

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
INSTITUTO NACIONAL DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

I. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

En 2019 el **presupuesto pagado** del **Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa** (INIFED) fue de 1,572,658.9 miles de pesos, 1,451,038.7 miles de pesos de recursos fiscales y 121,620.1 miles de pesos de recursos propios, cifra inferior en 19.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a la reducción total del recurso de 764,400.0 miles de pesos del programa presupuestario U082 Atención Directa a la Escuela en el rubro de Gasto de Subsidios a la Prestación de Servicios.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 19.5% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un presupuesto pagado mayor en 31.3% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ A los recursos autorizados como ampliaciones presupuestarias para el pago del personal que tiene representatividad en las 32 entidades federativas para la operación del denominado Programa Escuelas al CIEN, Programa Nacional de Reconstrucción y Programa Nacional de Bebederos, autorizados en la partida 12101 honorarios, incremento salarial, aguinaldo y recursos necesarios para cumplir con la actualización de Tabulador de Sueldos y Salarios del Personal Administrativo y para cumplir con las obligaciones de prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 19.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, por las reducciones líquidas, realizadas en los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado menor en 52.1%, en gran medida a menores adquisiciones de materiales y útiles de oficina, combustibles, materiales de construcción, refacciones y accesorios menores, tanto en recursos fiscales y propios.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 18.2% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a que la captación de recursos propios fue menor a la estimada originalmente, motivando a este Instituto a tomar medidas de austeridad en este rubro.
- En **Subsidios** se registró un gasto pagado menor en 23.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a la reducción del recurso aprobado por 764,400.0 miles de pesos del programa presupuestario U082 Atención Directa a la Escuela.
- En **Otros de Corriente** se registró un gasto pagado por 4,363.1 miles de pesos, para estar en posibilidad de cubrir las erogaciones por resoluciones por autoridad competente laudos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
- En los rubros de **Subsidios y Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

Durante 2019 el INIFED ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: *Gobierno* y *Desarrollo Social*. La primera comprende la **función** *Coordinación de la Política de Gobierno* y la segunda considera la **función** *Educación*.

- La **finalidad Gobierno** registró un ejercicio del gasto mayor, al representar el 4.3% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales del INIFED.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos autorizados de esta función.
 - Mediante esta función el INIFED cubrió el gasto de servicios personales del Órgano Interno de Control en este instituto.
- La **finalidad Desarrollo Social** registró un ejercicio del gasto menor, al representar el 19.6% respecto del presupuesto aprobado, debido principalmente a la reducción del recurso del programa presupuestario U082 Atención Directa a la Escuela.
 - ❖ A través de la **función Educación** se erogó un gasto menor en 19.6% de la totalidad de los recursos autorizados de esta función, conforme a lo siguiente:
 - En la Función Educación subfunción 1 Educación Básica, se erogó un gasto mayor en 53.9% que corresponde a la atención de las acciones y los Gastos de Operación del Programa Nacional de Reconstrucción.
 - En la Función Educación subfunción 6 Otros Servicios Educativos y Actividades Inherentes, se observó un gasto menor en 70.9% debido principalmente a la reducción del recurso fiscal del programa presupuestario U082 Atención Directa a la Escuela, así como a la menor captación de recursos propios respecto de los estimado originalmente y a medidas de austeridad adoptadas por este Instituto.

En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria se informa que en el ejercicio 2019 el INIFED realizó contrataciones por honorarios conforme al cuadro siguiente.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
INSTITUTO NACIONAL DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
 (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
----	--------------------------------------	--------------------	--------------------

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2019

	Total	42	23,455,799.63
MDE	Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa	42	23,455,799.63

FUENTE: Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa.

III. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
INSTITUTO NACIONAL DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,675,964.16	1,793,575.68	1,905,259.74	788,732.88	319,292.20
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,102,608.00	1,337,831.04	5,450,263.92	2,072,107.21	930,059.09
Dirección de Área	646,863.36	882,086.40	14,247,490.09	4,868,817.41	2,047,940.71
Subdirección de Área	379,297.20	523,371.24	15,140,291.45	5,171,083.15	2,183,644.27
Jefatura de Departamento	244,690.32	325,487.64	11,882,718.72	3,574,937.16	1,844,038.52
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	168,768.00	198,120.00	27,315,819.95	12,230,490.13	4,304,909.86
Confianza	168,768.00	210,264.00	20,190,945.92	5,127,333.75	1,200,000.00

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

FUENTE: INIFED.

Para el ejercicio 2019 se tuvo un presupuesto de egresos aprobado de recursos fiscales de 1,714,586.6 miles de pesos, de los cuales, después de ampliaciones y reducciones sustentadas en las adecuaciones presupuestarias autorizadas, resultó un presupuesto modificado de 1,451,038.7 miles de pesos, conforme se muestra en el Sistema de Contabilidad y Presupuesto y en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias., mismos que fueron ejercidos en su totalidad, no obstante en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades, se reporta un presupuesto modificado de 1,456,633.9 miles de pesos. Respecto de los ingresos propios, en 2019 se tuvo un ingreso estimado de 238,387.4 miles de pesos, mismo que se mantuvo como modificado al cierre; sin embargo, únicamente se recaudaron 81,113.2 miles de pesos, que sumados a la disponibilidad inicial de 65,507.3 miles de pesos nos arrojó un total de 146,620.5 miles de pesos, de los cuales, previa autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para la utilización de la disponibilidad inicial, se erogó un total de 121,620.1 miles de pesos, obteniendo una disponibilidad final en 2019 de 25,000.3 miles de pesos, misma que será reflejada en el flujo de efectivo 2020 como disponibilidad inicial.

