

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS DEL IPN

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

En 2020 el **presupuesto pagado** por la **Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del IPN (COFAA-IPN)** fue de 309,612.0 miles de pesos, cifra menor en 27.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto en el rubro de Gasto de Operación en 70.3%.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró un gasto menor en 27.3% con relación al presupuesto aprobado, a consecuencia de las menores erogaciones en servicios personales y gasto de operación. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un menor gasto pagado de 1.6% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto de remuneraciones por cuotas de seguridad social, y otras prestaciones sociales y económicas, fueron inferiores a lo programado.
- En el rubro de **Gasto de Operación** el presupuesto pagado fue menor en 70.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto menor en 71.1%, con relación al presupuesto aprobado, debido en gran medida a las menores adquisiciones de materias primas, materiales de administración, alimentos y utensilios, combustibles, materiales de construcción, refacciones y accesorios menores ya que estos se limitaron al mínimo indispensable.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue menor en 70.1% respecto al presupuesto aprobado, lo que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en la contratación de los servicios de energía eléctrica, telefonía convencional e internet, seguros de bienes patrimoniales, subcontratación de servicios con terceros, así como servicios integrales, entre otros.
- En **Subsidios** se registró un gasto menor en 5.3% respecto al presupuesto aprobado derivado del programa SIBE, lo que permitió atraer y retener el talento de académicos e investigadores que participan en programas de nivel medio superior, superior y posgrado en el propio Instituto.
- En **Otros de Corriente** se observó un menor gasto de 9.9% en comparación al presupuesto aprobado. El gasto se debe a laudos firmes, dictados por la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En el **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

Durante 2020 el COFAA-IPN ejerció su presupuesto a través de tres **finalidades**: *Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico*. La primera comprende la **función** *Coordinación de la Política de Gobierno*, la segunda considera la **función** *Educación* y la tercera la **función** *Ciencia, Tecnología e Innovación*.

La **finalidad Gobierno** concentró el 1.7% del presupuesto pagado y registró un gasto menor de 40.5% respecto del presupuesto aprobado.

- ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se pagó un total de 5,205.8 miles de pesos, en su mayoría correspondiente al pago de la nómina del personal adscrito a la Contraloría Interna en la COFAA-IPN, y al impuesto sobre nómina que genera la misma.

- La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 67.3% del presupuesto pagado y registró un gasto menor de 22.9% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de la Comisión en apoyo al IPN para el mejor desempeño de sus funciones.

- ❖ A través de la **función Educación** se pagó un total de 208,279.5 miles de pesos, esta *función* comprende las sub-funciones: **Educación Media Superior, Educación Superior, Posgrado y Otros Servicios Educativos y Actividades Inherentes**, mediante esta función se canalizó el pago de las nóminas del personal que brinda apoyo a las actividades sustantivas en la Comisión, se suministró los insumos necesarios para el desempeño de la actividad primordial enfocada al proceso enseñanza-aprendizaje, el mantenimiento a los laboratorios y talleres de las Unidades Académicas del IPN.

- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 31.0% el presupuesto pagado y registró un gasto menor de 34.7% respecto del presupuesto aprobado.

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

CUENTA PÚBLICA 2020

- A través de la **función Ciencia y Tecnología e Innovación**, se ejercieron 96,126.6 miles de pesos necesarios para cubrir los programas presupuestarios E021 y S243. recursos que se destinaron para apoyar al proceso de admisión de los aspirantes a ser alumnos del IPN, así como aquellos proyectos especiales como son la de la Unidad Politécnica para la Educación Virtual (UPEV) para la Dirección de Desarrollo y Fomento Deportivo.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

En cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa sobre las contrataciones por honorarios de la COFAA-IPN en 2020.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		44	3,740,394.0
L6H	Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional	44	3,740,394.0

1/ El ejercicio considera el presupuesto ejercido (pagado).

FUENTE: Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 18, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2020, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2020

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL (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)				
Secretario	1,382,640.0	1,382,640.0	1,721,497.9	
Dirección de Área	744,504.0	744,504.0	3,469,107.8	
Jefatura de Departamento	356,784.0	356,784.0	5,389,792.8	
Enlace (grupo P o equivalente)				
Operativo				
Base	64,780.8	131,400.0	25,554,633.6	510,574.9
Confianza	64,780.8	204,154.8	102,957,349.5	2,215,297.7

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: Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional.