

**ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
INSTITUTO NACIONAL DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA**

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

En 2020 el **presupuesto pagado** del **Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa** (INIFED) fue de 536,990.2 miles de pesos, 452,942.7 miles de pesos de recursos fiscales y 84,047.5 miles de pesos de recursos propios, cifra superior en 52.8% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a la ampliación líquida de recursos por 243,000.0 miles de pesos del programa presupuestario E047 Programa de Mantenimiento e Infraestructura Física Educativa, en el rubro de Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor de 52.8% 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 20.5% 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 FAM Potenciado, 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 del 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 mayor en 86.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, por la aplicación de reducciones y ampliaciones líquidas realizadas en los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado menor en 79.0% respecto al presupuesto aprobado, en gran medida a menores adquisiciones de materiales y útiles de oficina, alimentos, combustibles y materiales de construcción, principalmente en recursos propios.
 - ❖ El presupuesto pagado en Servicios Generales fue superior en 105.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a las ampliaciones líquidas al Programa presupuestario E047 Programa de Mantenimiento e Infraestructura Física Educativa, para atender los compromisos de pago que tiene el Instituto para la instalación y mantenimiento de bebederos escolares, debido a la concentración de los recursos remanentes del Fideicomiso Público número 10247 denominado “Programa Escuelas de Excelencia para Abatir el Rezago Educativo” en la Tesorería de la Federación (TESOFE).
- En **Subsidios** se registró un gasto pagado, equivalente con el presupuesto aprobado, del programa presupuestario U281 Programa Nacional de Reconstrucción.

- En **Otros de Corriente** se registró un monto menor en 81.4%, en comparación con el presupuesto aprobado de 2,722.7 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

En **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 2020 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 1.5% 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 mayor, al representar el 98.5% respecto del presupuesto aprobado, debido principalmente a la ampliación de recursos del Programa presupuestario E047 Programa de Mantenimiento e Infraestructura Física Educativa.
 - ❖ A través de la **función Educación** se erogó un gasto mayor en 98.5% 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 igual al aprobado que corresponde a la atención de las acciones del Programa Nacional de Reconstrucción.

^{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

- En la Función Educación subfunción 6 Otros Servicios Educativos y Actividades Inherentes, se observó un gasto mayor en 56.0% debido principalmente para la atención de los compromisos de pago que tiene el Instituto para la instalación y mantenimiento de bebederos escolares, debido a la concentración de los recursos remanentes del Fideicomiso Público número 10247 denominado “Programa Escuelas de Excelencia para Abatir el Rezago Educativo” en la Tesorería de la Federación (TESOFE).

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 que en el ejercicio 2020 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
Total		43	23,709,573.67
MDE	Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa	43	23,709,573.67

FUENTE: Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con 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:

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	1,652,760.0	1,652,760.0	1,905,972.9	-	-
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,394,460.0	1,394,460.0	6,431,567.2	-	-
Dirección de Área	877,872.0	984,228.0	18,646,757.1	-	-
Subdirección de Área	464,604.0	552,720.0	13,862,509.5	-	-
Jefatura de Departamento	368,604.0	368,604.0	11,283,234.9	-	-

CUENTA PÚBLICA 2020

Enlace (grupo P o equivalente)	-	-	-	-	-
Operativo					
Base	177,576.0	219,852.0	28,133,270.7	6,438,269.6	1,658,700.0
Confianza	177,576.0	236,208.0	24,571,736.5	1,797,131.9	1,328,700.0

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.

Nota.-Para el ejercicio 2020 se tuvo un presupuesto de egresos aprobado de recursos fiscales de 211,331.4 miles de pesos, de los cuales, después de ampliaciones y reducciones sustentadas en las adecuaciones presupuestarias autorizadas, resultó un presupuesto modificado de 452,942.7 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, respecto de los ingresos propios, en 2020 se estimó un ingreso de 140,000.0 miles de pesos, mismo que sufrió una reducción por un importe de 50,000.0 miles de pesos quedando así en un presupuesto modificado de 90,000.0 miles de pesos al cierre de ejercicio 2020; sin embargo, únicamente se recaudaron 65,117.8 miles de pesos y se erogó un total de 84,047.5 miles de pesos, en virtud de que se contó con la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, para hacer uso de la disponibilidad inicial de 25,000.3 miles de pesos, obteniendo así al final del ejercicio 2020 una disponibilidad de 6,070.6 miles de pesos misma que será reflejada en el flujo de efectivo 2021 como disponibilidad inicial.