

### 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 2022 el **presupuesto pagado** de la **Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del IPN (COFAA-IPN)** fue de 306,299.1 miles de pesos, de los cuales 264,047.2 miles de pesos corresponden a recursos fiscales y 42,251.9 miles de pesos a recursos propios. El presupuesto ejercido representa un 30.5% menor con relación al presupuesto aprobado de 440,784.3 miles de pesos. Este comportamiento se debió principalmente al menor presupuesto pagado en el rubro de Gasto Corriente con un 32.6%.

#### GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 32.6% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 1.3% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a la ampliación de recursos para cubrir los incrementos salariales y de prestaciones a los trabajadores de la COFAA.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado de 32,449.4 miles de pesos, menor en 78.7% en comparación con el presupuesto aprobado de 152,237.8 miles de pesos, ejercidos en los siguientes conceptos de gasto:
  - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un presupuesto pagado de 5,368.6 miles de pesos, inferior en 81.0%, en comparación con los 28,284.9 miles de pesos del presupuesto original, debido a que no se obtuvieron las aportaciones voluntarias proyectadas, lo que limitó el gasto para las dependencias politécnicas, situación que se vio reflejada en la disminución de las adquisiciones de materias primas, materiales de administración, combustibles, materiales de construcción, refacciones y accesorios menores, sin embargo, con el presupuesto asignado se mantuvo la operatividad en la Comisión.
  - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** por 27,080.8 miles de pesos fue inferior en 78.2% respecto al presupuesto aprobado de 123,952.8 miles de pesos, con estos recursos se atendieron a las dependencias politécnicas de nivel medio superior, superior, ciencia y tecnología, para el mantenimiento de sus inmuebles, mantenimiento de maquinaria y equipo e instalaciones a equipos de laboratorio. La variación se explica primordialmente a que no se contaron con los recursos propios presupuestados provenientes de aportaciones voluntarias, que financiarían a este programa, lo que limitó el gasto para el mantenimiento de las dependencias politécnicas.
- En **Subsidios** se registró un gasto por 106,411.5 miles de pesos, inferior en 19.5% respecto al presupuesto aprobado por 132,180.5 miles de pesos; con los recursos ejercidos se dio atención al Programa de Becas por Exclusividad del Programa S243 "Programa de Becas Elisa Acuña"; la variación se origina a que en el ejercicio fiscal 2022 la COFAA-IPN, no tuvo captación de recursos por parte de la comunidad politécnica, limitando el cumplimiento del Programa de Apoyos Económicos; razón por la cual el Comité Técnico para el Otorgamiento de Becas de Estudio, Apoyos Económicos y Licencias con Goce de Sueldo solicitó un cierre temporal de la convocatoria 2022.

- En **Otros de Corriente** se registró un gasto de 461.6 miles de pesos, por concepto de pago de adeudos fiscales de ejercicios anteriores.

### GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se ejercieron 9,068.0 miles de pesos con recursos propios del presupuesto modificado para atender los requerimientos de equipamiento de las dependencias politécnicas.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se ejercieron 9,068.0 miles de pesos.
- En los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

## II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>V</sup>

Durante 2022 la 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 comprende la **función** *Educación* y la tercera comprende la **función** *Ciencia, Tecnología e Innovación*.

- La **finalidad Gobierno** concentró el 3.2% del presupuesto pagado de la Entidad por un importe de 9,687.4 miles de pesos y presentó un incremento de 4.3% respecto al presupuesto aprobado.
  - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
    - Mediante esta función el Órgano Interno de Control efectuó las funciones establecidas en sus ordenamientos, entre ellas la ejecución de su Programa Anual de Auditorías.
- La **finalidad Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de los recursos pagados por un importe de 212,672.1 miles de pesos, al representar 69.4% del gasto pagado y presentó un decremento de 27.1% respecto al presupuesto aprobado de 291,811.2 miles de pesos. 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 erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
    - Mediante esta función se atendieron las necesidades de equipamiento a los laboratorios y talleres de las unidades académicas del IPN, así como al otorgamiento de becas por exclusividad a través del Programa S243 "Programa de Becas Elisa Acuña".
- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 27.4% del presupuesto pagado de la Entidad y presentó un decremento de 39.9% respecto al presupuesto aprobado. Se pagaron 83,939.6 miles de pesos.
  - ❖ A través de la **función Ciencia y Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.

---

<sup>V</sup> 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.

- Mediante esta función se llevaron acciones de mantenimiento y conservación de Bienes Muebles e Inmuebles, así como el equipamiento de las dependencias politécnicas.

### 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 2022 la COFAA-IPN realizó contrataciones por honorarios.

**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 <sup>1/</sup>
<b>Total</b>		<b>25</b>	<b>2,513,489</b>
L6H	Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional	25	2,513,489

<sup>1/</sup> 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 el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

## CUENTA PÚBLICA 2022

**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 <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos	Elementos Variables	
			Efectivo	Efectivo	Especie
<b>Total</b>			<b>149,249,383.3</b>	<b>2,733,320.9</b>	
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>			<b>11,488,250.4</b>		
Dirección General Adjunta	1,493,976.0	1,493,976.0	1,506,393.4		
Dirección de Área	804,444.0	804,444.0	3,623,455.2		
Jefatura de Departamento	385,512.0	385,512.0	6,358,401.8		
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>			<b>137,761,132.9</b>	<b>2,733,320.9</b>	
Base	72,997.8	146,781.6	27,753,071.8	612,581.5	
Confianza	95,016.6	225,395.4	110,008,061.1	2,120,739.4	

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.