

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 2023 el **presupuesto pagado** de la **Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del IPN (COFAA-IPN)** fue de 444,945.5 miles de pesos, de los cuales 269,551.0 miles de pesos corresponden a recursos fiscales y 175,394.5 miles de pesos a recursos propios. El presupuesto ejercido representa 2.2% menor con relación al presupuesto aprobado de 455,104.1 miles de pesos. Este comportamiento se debió principalmente al menor presupuesto pagado en el rubro de Gasto Corriente con 23.9%.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 23.9% 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 1.0% 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 62,319.3 miles de pesos, menor en 59.1% en comparación con el presupuesto aprobado de 152,537.0 miles de pesos, ejercidos en los siguientes conceptos de gasto:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un presupuesto pagado de 7,394.4 miles de pesos, menor en 74.0%, en comparación con los 28,390.0 miles de pesos del presupuesto original, debido a que no se obtuvieron las aportaciones voluntarias estimadas, lo que limitó el gasto para las unidades politécnicas, situación que se vio reflejada en la disminución de las adquisiciones de materias primas, materiales de administración, combustibles, refacciones y accesorios menores, sin embargo, con el presupuesto asignado se mantuvo la operatividad en la Comisión.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* por 54,925.0 miles de pesos fue menor en 55.8% respecto al presupuesto aprobado de 124,146.9 miles de pesos, con estos recursos se atendieron a las dependencias politécnicas de nivel medio superior, superior, ciencia y tecnología, se destinaron principalmente para el servicio de seguro de bienes patrimoniales, servicio de agua, mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, mobiliario y equipo de administración e inmuebles para la prestación de servicios públicos, así como, mantenimiento en general a las diferentes dependencias politécnicas.
- En **Subsidios** se registró un gasto por 119,120.6 miles de pesos, menor en 14.2% respecto al presupuesto aprobado por 138,857.8 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 explica por la disminución de solicitudes de reintegro por cargo administrativo y renovación de personal docente, así como de personal docente que no cumplió con el puntaje mínimo requerido, a lo que se sumaron las solicitudes de receso de becas.

- En **Otros de Corriente** no se registró gasto respecto al presupuesto autorizado de 461.6 miles de pesos.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se ejercieron 98,618.6 miles de pesos para atender los requerimientos de equipamiento de las dependencias politécnicas. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Inversión Física** el presupuesto pagado con recursos propios fue de 98,618.06 miles de pesos, comportamiento que se explica por lo siguiente:
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* se registró un presupuesto pagado que corresponde a la adquisición de vehículos de transporte escolar para apoyo de actividades académicas, así como, equipo para la red LAN y WLAN, equipos de tecnologías de la información y telecomunicaciones para las unidades académicas del I.P.N.
 - ❖ 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 originalmente.

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

Durante 2023 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 2.2% del presupuesto pagado por 9,818.7 miles de pesos y presentó una disminución de 0.5% 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 348,896.1 miles de pesos, al representar 78.4% del gasto pagado y presentó un incremento de 15.0% respecto al presupuesto aprobado de 303,355.8 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.

^{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.

- ❖ 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 19.4% del presupuesto pagado de la Entidad y presentó un gasto menor de 39.2% respecto al presupuesto aprobado. Se pagaron 86,230.7 miles de pesos.
- ❖ A través de la **función Ciencia y Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - 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 2023 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 ^{1/}
Total		39	3,643,594
L6H	Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional	39	3,643,594

^{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 el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2023, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2023

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES 2023 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
Total			157,728,896.9	3,514,453.4	
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			12,711,969.0		
Dirección General Adjunta	1,583,616.0	1,583,616.0	1,944,355.0		
Dirección de Área	852,708.0	852,708.0	4,216,013.0		
Jefatura de Departamento	408,636.0	408,636.0	6,551,601.0		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo			145,016,927.9	3,514,453.4	
Base	79,237.8	157,808.4	115,994,304.4	2,975,782.6	
Confianza	102,637.2	241,319.4	29,022,623.5	538,670.8	

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.