

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 2023 el **presupuesto pagado** del **Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa (INIFED)** fue de 576,973.5 miles de pesos, cifra superior en 109.9% con relación al presupuesto aprobado, de los cuales 528,048.0 miles de pesos corresponden a recursos fiscales y 48,925.5 miles de pesos a recursos propios. Este comportamiento se debió principalmente al mayor presupuesto pagado en los rubros de Gasto de Operación en 58.5% y Servicios Personales en 18.9%.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor de 109.9% 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 18.9% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Traspaso de recursos para la contratación del personal bajo el régimen de honorarios que tiene representatividad en las 32 entidades federativas para la operación del Programa FAM Potenciado, el Programa Nacional de Bebederos, el Programa Nacional de Reconstrucción (S281) y el Programa de Mantenimiento e Infraestructura Física Educativa (E047).
 - ❖ Ampliaciones líquidas para los incrementos salariales y de prestaciones establecidas por Condiciones Generales de Trabajo.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 58.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados, ampliaciones y reducciones líquidas realizadas en los siguientes conceptos de gasto:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un menor gasto pagado en 22.6% respecto del presupuesto aprobado, debido principalmente, a una disminución en la adquisición de materiales de administración y de construcción, alimentos y combustibles, ya que se contó con existencias en los almacenes de este Instituto.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue superior en 61.7% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a las ampliaciones líquidas, para atender los compromisos de pago que tiene el Instituto para la instalación y mantenimiento de bebederos escolares, así como el Apoyo Parcial Inmediato (API) que permitió realizar las acciones emergentes, trabajos y obras de carácter prioritario y urgentes por los daños ocasionados al Sector Educativo de competencia estatal y federal por la ocurrencia de lluvia severa, vientos fuertes e inundación pluvial el 24 y 25 de octubre de 2023 en 2 municipios del Estado de Guerrero.
- En **Subsidios** no se contó con recursos presupuestados originalmente, no obstante, se autorizaron ampliaciones líquidas por 202,480.7 miles de pesos, provenientes del Fondo de Desastres Naturales (FONDEN), lo que permitió la conclusión de acciones por consecuencia de fenómenos naturales ocasionados en el Sector Educativo de competencia federal y estatal, en el estado de Oaxaca, así como recursos para cubrir el pago para la reconstrucción y rehabilitación de 16 planteles en las entidades federativas de la Ciudad de México, Chiapas, Oaxaca y Morelos, que fueron dañados por los sismos de septiembre de 2017 y febrero de 2018.

- En **Otros de Corriente** se registró un gasto mayor en 2.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a ampliaciones líquidas destinadas a cubrir el pago de las erogaciones por resoluciones emitidas por autoridad competente con sentencia firme.

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 2023 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** concentró el 1.6% del ejercicio del presupuesto total de la entidad y registró un menor gasto en 7.5%, respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ 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** concentró el 98.4% de las erogaciones totales de la entidad y registró un ejercicio mayor en 114.4% 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 la totalidad de los recursos de esta finalidad, conforme a lo siguiente:

^{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 2023

- En la **Función Educación, subfunción 1 Educación Básica**, no se contó con recursos presupuestados originalmente, no obstante, se autorizaron recursos por 71,779.6 miles de pesos, los cuales corresponden a la atención de las acciones del Programa Nacional de Reconstrucción (S281).
- En la **Función Educación, subfunción 6 Otros Servicios Educativos y Actividades Inherentes**, se observó un gasto mayor en 87.3% debido a ampliaciones líquidas que permitieron atender los siguientes compromisos: (i) la instalación y mantenimiento de bebederos escolares; (ii) pago de prestadores de servicios profesionales; (iii) atender los daños ocasionados al Sector Educativo de competencia federal y estatal, por la ocurrencia de los sismos del 07 de septiembre de 2017 y 16 de febrero de 2018, lluvias severas los días 17 y 18 de octubre de 2018 y lluvias severas e inundación fluvial del 19 al 21 de octubre de 2018, con obras en proceso y/o pendientes de pago por trabajos ejecutados en el estado de Oaxaca, recursos provenientes del FONDEN; (iv) Apoyo Parcial Inmediato (API) que permitió realizar las acciones emergentes, trabajos y obras de carácter prioritario y urgentes por los daños ocasionados al Sector Educativo de competencia estatal y federal por la ocurrencia de lluvia severa, vientos fuertes e inundación pluvial el 24 y 25 de octubre de 2023 en 2 municipios del Estado de Guerrero.

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 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/}
Total		40	23,609,644.5
MDE	Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa	40	23,609,644.5

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.

FUENTE: Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2023, se incluye la siguiente información sobre los tabuladores de 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
Total			132,122,439.0	13,846,500.6	2,261,573.6
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			57,057,991.6		
Dirección General	1,879,479.0	1,879,479.0	2,241,318.3		
Dirección General Adjunta y Subdirección General					
Dirección de Área	991,944.2	1,411,037.1	22,509,832.2		
Subdirección de Área	518,604.0	619,524.0	18,191,384.3		
Jefatura de Departamento	408,636.2	408,636.2	14,115,456.8		
Dirección General					
Enlace (Grupo P o equivalente)			75,064,447.4	13,846,500.6	2,261,573.6
Base	142,276.3	245,460.0	41,979,746.7	10,742,369.4	2,261,573.6
Confianza	142,276.3	207,137.5	33,084,700.7	3,104,131.2	0.0

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 (sin personal eventual).

FUENTE: Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa.