CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO
INSTITUTO NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el ***presupuesto pagado*** del **Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa** (INIFED) fue de 3 124 802.2 miles de pesos, cifra superior en 53.8 por ciento con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (127.7) y Servicios Personales (14.6), respectivamente.

GASTO CORRIENTE

- El ***gasto corriente*** pagado observó una variación de 5.4%, por encima del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - Las erogaciones en ***Servicios Personales*** registraron un aumento del 14.6% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
    - Se debe a la ampliación líquida de recursos en la partida presupuestal 12101 Honorarios para la contratación del personal con representatividad institucional en el Programa Prioritario de Mejores Escuelas 2012, así como también del programa encomendado por la Subsecretaría de Educación Media Superior (SEMS).
  - En el rubro de ***Gasto de Operación*** se registró un mayor ejercicio presupuestario de 127.7%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
    - En *Materiales y Suministros* se observó un mayor ejercicio presupuestario de 266.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que:
      - Se debe principalmente a las adecuaciones presupuestales autorizadas para transferir recursos de gastos inherentes del programa Mejores Escuelas, incluidos originalmente en el capítulo 4000 subsidios, a gasto directo dentro del capítulo 2000 Materiales y Suministros, del mismo programa; asimismo, a las ampliaciones líquidas como gastos inherentes de los programas de obra pública y equipamiento para la Subsecretaría de Educación Media Superior(SEMS), de la Subsecretaría de Educación Superior (SES).

GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
INSTITUTO NACIONAL DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
(PESOS)

Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Aprobado	Modificado	Pagado	Pag./Aprob.	Pag./Modif.	Aprob.	Modif.	Pag.
TOTAL [1/]	**2 032 207 789**	**3 140 557 516**	**3 124 802 192**	**53.8**	**-0.5**	**101.7**	**127.9**	**127.8**
Gasto Corriente	**2 032 207 789**	**2 147 023 273**	**2 141 396 637**	**5.4**	**-0.3**	**101.7**	**96.3**	**96.4**
Servicios Personales	117 241 499	134 383 711	134 383 711	14.6	0.0	5.8	4.3	4.3
Gasto de Operación	92 908 531	217 143 025	211 516 388	127.7	-2.6	4.6	6.9	6.8
- Materiales y Suministros	2 523 227	9 245 171	9 245 171	266.4	0.0	0.1	0.3	0.3
- Servicios Generales	90 385 304	207 897 854	202 271 217	123.8	-2.7	4.4	6.6	6.5
Subsidios	1 820 000 000	1 793 438 778	1 793 438 778	-1.5	0.0	89.6	83.5	83.8
Otros de Corriente	2 057 759	2 057 759	2 057 759	0.0	0.0	1.8	1.5	1.5
Gasto de Inversión	**0**	**993 534 243**	**983 405 556**		**-1.0**	**0.0**	**31.6**	**31.5**
Inversión Física	0	993 534 243	983 405 556		-1.0	0.0	31.6	31.5
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	231 668 468	231 668 469		0.0	0.0	7.4	7.4
- Inversión Pública	0	761 865 775	751 737 087		-1.3	0.0	24.3	24.1
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de Inversión	0	0	0					0.0

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

– En *Servicios Generales* el presupuesto pagado registró un incremento de 123.8% respecto al presupuesto aprobado, debido a:

- Se debe principalmente a las adecuaciones presupuestales autorizadas para transferir recursos de gastos inherentes del programa Mejores Escuelas, incluidos originalmente en el capítulo 4000 subsidios, a gasto directo dentro del capítulo 3000 Servicios Generales, del mismo

programa; asimismo, a las ampliaciones líquidas como gastos inherentes de los programas de obra pública y equipamiento para la Subsecretaría de Educación Media Superior (SEMS), de la Subsecretaría de Educación Superior (SES) y de Obras Dañadas por Sismos del 20 y 21 de marzo de 2012 en planteles del D. F.

- En el rubro de ***Subsidios*** se observó un ejercicio presupuestario menor en 1.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
- Se debe a las adecuaciones presupuestales autorizadas para transferir recursos de los gastos inherentes del programa Mejores Escuelas subsidios correspondientes al capítulo 4000, a los capítulos de gasto 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.
- En el rubro de gasto ***Otros de Corriente***, no existe variación del presupuesto pagado vs presupuesto aprobado.

GASTO DE INVERSIÓN

- En el ***Gasto de Inversión*** se ejercieron recursos por 983 405.6 miles de pesos, aun y cuando no hubo un presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
  - En ***Inversión Física*** el presupuesto pagado fue menor en 1.0% con respecto al total del presupuesto modificado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
    - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* los recursos aplicados a este capítulo del gasto, fueron utilizados para la adquisición de mobiliario y equipo de los planteles federales de la Subsecretaría de Educación Media Superior, correspondientes al ejercicio fiscal 2012.
    - En *Inversión Pública*, Para llevar a cabo las obras de construcción, mantenimiento, rehabilitación, supervisión y servicios relacionados con las obras en los espacios educativos federales de la Subsecretaría de Educación Media Superior.
    - Para las obras de la Subsecretaría de Educación Superior, con respecto a la construcción de las canchas deportivas, convenidas e instruidas por presidencia, para los institutos tecnológicos Tláhuac I, Tláhuac II y Gustavo A. Madero y para la culminación de la unidad académica departamental (UAD), del Instituto Tecnológico de Álvaro Obregón, construcción del instituto tecnológico de Iztapalapa II, así como proyecto y ejecución de la primera etapa de los institutos de Iztapalapa III y Tláhuac III, para el ejercicio de los recursos a fin llevar a cabo la construcción, supervisión y mantenimiento de los planteles del D. F. que se vieron afectados por los sismos del 20 y 21 de marzo de 2012.

- Para los trabajos del programa Escuelas Modelo, en los planteles de la Primaria Benito Juárez, Secundaria Tec. No.6 (Sor Juana Inés de la Cruz), CETIS No.13 Turno Vespertino y Primaria República de Bolivia y en la Escuela Especial de Queréndaro, Mich. (Entidad federativa 16).

- Para el rubro *Otros de Inversión Física,* originalmente no se presupuestó recurso alguno.

- En lo correspondiente a ***Subsidios*** y a ***Otros de Inversión***, no se aplicaron recursos.

2. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL Y POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 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 comprende la **función** Educación.
  - La finalidad **Desarrollo Social** fue el que registro el mayor monto de recursos ejercidos, al presentar el 99.7 por ciento del presupuesto total pagado, y significo un incremento de 54.0 por ciento, respecto al presupuesto aprobado.
    - A través de *la **función Educación*** se erogó el 100.0% del total.
      - Se debe principalmente a las adecuaciones presupuestales autorizadas como ampliaciones liquidas en los capítulos 1000 Servicios Personales, en los conceptos de incremento salarial, gratificación sobre compensación garantizada, Honorarios para la contratación del personal con representatividad institucional en el Programa Prioritario de Mejores Escuelas 2012, así como también del programa encomendado por la Subsecretaría de Educación Media Superior (SEMS) y para el pago de prestaciones como vales de despensa; del 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales, ampliaciones líquidas como gastos inherentes de los programas de obra pública y equipamiento para la Subsecretaria de Educación Media Superior(SEMS), de la Subsecretaría de Educación Superior (SES) y de Obras Dañadas por Sismos del 20 y 21 de marzo de 2012 en planteles del D. F.; de los capítulos 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles y 6000 Inversión Pública, ampliaciones líquidas para los programas de obra pública y equipamiento de la Subsecretaria de Educación Media Superior(SEMS), de la Subsecretaría de Educación

Superior (SES), de Obras Dañadas por Sismos del 20 y 21 de marzo de 2012 en planteles del D. F., de Escuelas Modelo y de Escuela Especial de Querendaro, Michoacán..

- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto del INIFED en Clasificación Funcional:

GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL
INSTITUTO NACIONAL DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
(PESOS)

Clave			Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual					
				Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
F	FN	SF		Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
			TOTAL [1/]	2 032 207 789	3 140 557 516	3 124 802 192	2 032 207 789	2 147 023 273	2 141 396 637	0	993 534 243	983 405 556	53.8	5.4		-0.5	-0.3	-1.0
1			Gobierno	9 425 836	10 158 243	10 158 243	9 425 836	10 158 243	10 158 243				7.8	7.8		0.0	0.0	
1	3		Coordinación de la Política de Gobierno	9 425 836	10 158 243	10 158 243	9 425 836	10 158 243	10 158 243				7.8	7.8		0.0	0.0	
1	3	4	Función Pública	9 425 836	10 158 243	10 158 243	9 425 836	10 158 243	10 158 243				7.8	7.8		0.0	0.0	
2			Desarrollo Social	2 022 781 953	3 130 399 273	3 114 643 949	2 022 781 953	2 136 865 030	2 131 238 393	0	993 534 243	983 405 556	54.0	5.4		-0.5	-0.3	-1.0
2	5		Educación	2 022 781 953	3 130 399 273	3 114 643 949	2 022 781 953	2 136 865 030	2 131 238 393	0	993534243	983405555.9	54.0	5.4		-0.5	-0.3	-1.0
2	5	6	Otros Servicios Educativos y Actividades Inherentes	2 022 781 953	3 130 399 273	3 114 643 949	2 022 781 953	2 136 865 030	2 131 238 393	0	993534243	983405555.9	54.0	5.4		-0.5	-0.3	-1.0

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 el INIFED ejerció su presupuesto a través de la operación de 6 programas presupuestarios. Los **programas presupuestarios que registraron los mayores incrementos** en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:

- En el **grupo de Subsidios: Sectores Sociales y Privado o Entidades Federativas y Municipios**.
  - Programa **U074 Otros Subsidios (Mejores Escuelas),** se pagaron 1886245.0 miles de pesos, importe que significó un incremento de 3.6 por ciento en comparación al presupuesto aprobado: Se debe principalmente a la adecuación presupuestal autorizada como ampliación líquida al subsidio del programa Presidencial Mejores Escuelas, para la realización de un mayor número de metas de rehabilitación y mantenimiento de los espacios educativos de nivel básico, llevados a cabo en las 31 entidades federativas y el D. F., beneficiando a una mayor cantidad de alumnos, generando asimismo un mayor número de empleos.
  - En el **grupo de Desempeño de las funciones**, programa ***E047 Diseño, Construcción, Consultoría y Evaluación***, se pagaron 227516.7 miles de pesos, cantidad que significó un incremento de 26.1 por ciento en comparación al presupuesto aprobado: Se debe principalmente a las adecuaciones presupuestales autorizadas como ampliaciones liquidas en los capítulos 1000 Servicios Personales, en los conceptos de incremento salarial, gratificación sobre compensación garantizada, Honorarios para la contratación del personal con representatividad institucional en el Programa encomendado por la Subsecretaría de Educación Media Superior (SEMS) y para el pago de prestaciones como vales de despensa; del 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales, ampliaciones líquidas como gastos inherentes de los programas de obra pública y equipamiento para la Subsecretaría de Educación Media Superior(SEMS), de la Subsecretaría de Educación Superior (SES) y de Obras Dañadas por Sismos del 20 y 21 de marzo de 2012 en planteles del D.F.
  - E048 EMISIÓN DE LA NORMATIVIDAD Y CERTIFICACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA.- En este programa se ejercieron recursos por 14940.7 miles de pesos, cantidad que significó una disminución de 24.4 por ciento en comparación al presupuesto aprobado: Debido principalmente a ahorros de este programa presupuestario.
  - K009 PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE EDUCACIÓN.- En este programa se ejercieron recursos por 866277.6 miles de pesos, cantidad que significó una disminución de 26.4 por ciento en comparación al presupuesto original: Se debe principalmente a las adecuaciones presupuestales autorizadas como ampliaciones liquidas en los capítulos 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles y 6000 Inversión Pública, para los programas de obra pública y equipamiento de la Subsecretaria de Educación Media Superior (SEMS), de la Subsecretaria de Educación Superior (SES), de Obras Dañadas por Sismos del 20 y 21 de marzo de 2012 en planteles del D. F., de Escuelas Modelo y de Escuela Especial de Querendaro Michoacán.
  - K027 MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA.- En este programa se ejercieron recursos por 127256.7 miles de pesos, cantidad que significó una disminución de 26.4 por ciento en comparación al presupuesto aprobado. Se debe principalmente a las adecuaciones presupuestales autorizadas como

ampliaciones líquidas en el capítulo 6000 Inversión Pública, para el programa de obra pública de Obras Dañadas por Sismos del 20 y 21 de marzo de 2012 en planteles del D. F.

- En el **grupo Administrativos y de Apoyo**, registraron incrementos los siguientes programas presupuestarios:
  - ***E048 Emisión de la Normatividad y Certificación de la Infraestructura Física Educativa.***- En este programa se ejercieron recursos por 13084.7 miles de pesos, cantidad que significó una disminución de 26.4 por ciento en comparación al presupuesto aprobado. Debido principalmente a ahorros de este programa presupuestario.
  - ***K009 Proyectos de Infraestructura Social de Educación.***- En este programa se ejercieron recursos por 863475.5 miles de pesos no contando con presupuesto aprobado. Se debe principalmente a las adecuaciones presupuestales autorizadas como ampliaciones liquidas en los capítulos 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles y 6000 Inversión Pública, para los programas de obra pública y equipamiento de la Subsecretaría de Educación Media Superior (SEMS), de la Subsecretaria de Educación Superior (SES), de Obras Dañadas por Sismos del 20 y 21 de marzo de 2012 en planteles del D. F., de Escuelas Modelo y de Escuela Especial de Querendaro, Michoacán.
  - ***K027 Mantenimiento de Infraestructura.***- En este programa se ejercieron recursos por 119930.0 miles de pesos no contando con presupuesto aprobado. Se debe principalmente a las adecuaciones presupuestales autorizadas como ampliaciones liquidas en el capítulo 6000 Inversión Pública, para el programa de obra pública de Obras Dañadas por Sismos del 20 y 21 de marzo de 2012 en planteles del D. F.
- En el grupo **Administrativos y de Apoyo,** registraron incrementos los siguientes programas presupuestarios**.**
  - ***O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno.***- En este programa se pagaron recursos por 10158.2 miles de pesos, cantidad que significó un incremento de 7.8 por ciento en comparación al presupuesto aprobado: Se debe principalmente a la ampliación líquida de recursos para el pago de la Gratificación Sobre Compensación Garantizada del personal de mando del Órgano Interno de Control correspondiente al ejercicio fiscal 2012.
  - ***M001 Actividades de Apoyo Administrativo.***- En este programa se pagaron recursos por 2536.0 miles de pesos, cantidad que significó una disminución de 0.8 por ciento en comparación al presupuesto aprobado. Se debe a la reducción liquida que tiene como finalidad dar cumplimiento a lo establecido en el oficio circular No. 307-A.-0917 del ejercicio fiscal 2010, referente al Programa Nacional de Reducción del Gasto Público Federal, emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestal.

➢ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto del INIFED por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

GASTO PROGRAMABLE POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS, 2012
INSTITUTO NACIONAL DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
(PESOS)

Concepto		Presupuesto									Variación Porcentual					
		Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
Clave	Grupo/Modalidad	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
	TOTAL [1/]	**2 032 207 789**	**3 140 557 516**	**3 124 802 192**	**2 032 207 789**	**2 147 023 273**	**2 141 396 637**	**0**	**993 534 243**	**983 405 556**	**53.8**	**5.4**		**-0.5**	**-0.3**	**-1.0**
	Subsidios: Sectores Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	**1 820 000 000**	**1 887 953 680**	**1 886 244 969**	**1 820 000 000**	**1 887 953 680**	**1 886 244 969**				**3.6**	**3.6**		**-0.1**	**-0.1**	
U	Otros Subsidios	1 820 000 000	1 887 953 680	1 886 244 969	1 820 000 000	1 887 953 680	1 886 244 969				3.6	3.6		-0.1	-0.1	
	Desempeño de las Funciones	200 226 762	1 239 909 579	1 225 862 966	200 226 762	246 375 336	242 457 410	0	993 534 243	983 405 556	512.2	21.1		-1.1	-1.6	-1.0
E	Prestación de Servicios Públicos	200 226 762	246 375 336	242 457 410	200 226 762	246 375 336	242 457 410				21.1	21.1		-1.6	-1.6	
K	Proyectos de Inversión	0	993 534 243	983 405 556				0	993 534 243	983 405 556				-1.0		-1.0
	Administrativos y de Apoyo	11 981 027	12 694 257	12 694 258	11 981 027	12 694 257	12 694 258	0	0	0	6.0	6.0		0.0	0.0	
M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	2 555 191	2 536 014	2 536 015	2 555 191	2 536 014	2 536 015				-0.8	-0.8		0.0	0.0	
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	9 425 836	10 158 243	10 158 243	9 425 836	10 158 243	10 158 243				7.8	7.8		0.0	0.0	

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

- Con respecto a la variación de 4 pesos en el rubro del Presupuesto Modificado total entre las cifras que aparecen en el formato 1051 denominado "Flujo de Efectivo - Cuenta Publica SPNF" del Sistema Integral de Información (SII), se debe a que las cifras que se tiene en los formatos de SIREC son con cifras a pesos conforme a los lineamientos aplicables, por otra parte las cifras que aparecen en el formato 1051 denominado "Flujo de Efectivo - Cuenta Publica SPNF" del Sistema Integral de Información (SII) son a pesos y centavos.

- Con relación a la variación porcentual del -.05% del presupuesto modificado total contra el presupuesto pagado, se debe a los recursos no pagados que corresponden a los reintegros efectuados a la Tesorería de la Federación, por concepto de ahorros de los rubros de gastos de operación e inversión pública por 15 731 397.0 miles de pesos y a los recursos propios por 23 927.0 miles de pesos del ejercicio fiscal 2012.

- Con referencia a la variación del presupuesto modificado total del formato 340, contra el formato 1051 del SII en el rubro de entradas, se debe a que las cifras del formato del SII son como flujo de efectivo que incluyen los saldos finales de disponibilidad, correspondientes a los recursos propios y excedentes por 23 927.0 y 1 110 000.0 respectivamente.