

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

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

- En 2018 el **presupuesto pagado** del **Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional** (CINVESTAV) fue de 3,494,195.6 miles de pesos, cifra superior en 16.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (11.4%), Gastos de Operación (14.0%) y de Inversión Física (515.7%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor de 14.8% 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 11.4% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - Incremento salarial correspondiente al paquete salarial 2018 derivado de la revisión anual con el Sindicato, de las Condiciones Generales de Trabajo; el incremento salarial al personal de mando y el costo de las obligaciones laborales derivadas de las medidas de fin de año.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 14.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y ampliaciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 50.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida al traspaso de recursos que se realizó al Gasto de Inversión, para cubrir el programa de Inversión en Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles financiado con recursos propios.
 - El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue superior en 88.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por la aplicación de las afectaciones presupuestarias externas e internas autorizadas a la entidad relativas a: Ampliación a la partida 33901 subcontratación de servicios con terceros del Programa E021 Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico, para que el CINVESTAV se encontrara en condiciones de impulsar, promover y consolidar el servicio nacional del nivel de educación media superior en línea (PREPA EN LÍNEA-SEP); Ampliación líquida autorizada al CINVESTAV con la finalidad de cubrir lo correspondiente al pago de los servicios de las plataformas tecnológicas que soporta los programas educativos y ambientes virtuales del Servicio Nacional de Bachillerato en Línea (PREPA EN LÍNEA-SEP); reducción por transferencia de recursos para la partida 43901 subsidios para capacitación y becas, entre otros.

- ❖ En **Subsidios** se registró un gasto pagado menor al presupuesto aprobado de 32.9%, que se explica principalmente por el registro de la reducción líquida al techo de recursos con fuente de financiamiento 4 Recursos Propios, así como al menor presupuesto pagado de los recursos propios aprobados, situación que no afectó el cumplimiento de los compromisos establecidos en este rubro.
- ❖ En **Otros de Corriente** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se erogaron recursos por 107,320.5 miles de pesos, derivado de las ampliaciones líquidas de: 16,015.0 miles de pesos para dar cumplimiento al pago de obligaciones o indemnizaciones derivadas de resoluciones emitidas por autoridad competente relacionadas con laudos; 50,000.0 miles de pesos para que el Cinvestav estuviera en posibilidad de apoyar diversas investigaciones que se llevan a cabo; la transferencia de recursos del capítulo 3000 al capítulo 4000 por 3,629.1 miles de pesos para el pago de estancias de profesores visitantes y el costo de los prestadores de servicio social; y el registro de las erogaciones netas por cuenta de terceros por 37,676.4 miles de pesos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor en 515.7% en relación al presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera:
 - ❖ En **Inversión Física** el gasto pagado fue superior en 515.7% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se deriva principalmente por lo siguiente:
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se erogaron recursos por 75,761.3 miles de pesos, derivado de la aplicación de movimientos internos compensados de recursos propios del capítulo de Materiales y Suministros a la Inversión Física, para solventar la adquisición de mobiliario para áreas de investigación, equipo médico, de laboratorio y de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, necesarios para el desarrollo de las actividades sustantivas de investigación y docencia que se desarrollan en el CINVESTAV.
 - En *Inversión Pública* no hubo variación debido a que se erogó casi la totalidad de los recursos aprobados para el ejercicio fiscal 2018 lo cual permitió dar cumplimiento a las metas establecidas para los programas de inversión pública.
 - 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 2018 el CINVESTAV 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 considera la **función** *Educación* y la tercera la **función** *Ciencia, Tecnología e Innovación*.
- ❖ La **finalidad Gobierno** concentró el 0.2% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado 0.6% menor respecto del 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 CINVESTAV promovió el apoyo a la gestión pública, mejorando sus controles internos mediante el cumplimiento del Programa Anual de Auditoría y Control por el Órgano Interno de Control en el CINVESTAV.
 - ❖ La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 32.4% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado 11.0% mayor respecto del presupuesto aprobado.
 - A través de la **función Educación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta **función** el CINVESTAV persistió en su compromiso de contribuir a elevar la calidad de la educación de posgrado al haber atendido a 3,266 alumnos en 65 programas de posgrado de maestría y doctorado evaluados externamente y registrados en el Programa Nacional de Posgrados de Calidad (PNPC) del CONACYT. De éstos, 33 programas se clasifican como Competentes a Nivel Internacional (50.8% de sus programas de posgrado), con lo cual el CINVESTAV se mantiene como una institución de competencia internacional; se aportaron a la comunidad científica y a la sociedad en general, recursos humanos del más alto nivel académico mediante el otorgamiento de 723 grados de maestría y doctorado en ciencias.
 - ❖ La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 67.4% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado 20.0% mayor respecto del presupuesto aprobado.
 - A través de la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función el CINVESTAV contribuyó a elevar la calidad de la investigación que se desarrolla en el país, al haber publicado 1,544 artículos con arbitraje estricto, mantener en operación 537 proyectos de investigación científica y tecnológica, haber producido 1,645 publicaciones de investigación en desarrollo y 460 publicaciones de memorias en congresos nacionales e internacionales.

^{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.

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 2018 TGM no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		22	2,749,532.5
L4J	Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	22	2,749,532.5

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

FUENTE: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con el artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS 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
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,979,395.1	1,979,395.1	2,697,980.6	323,771.9	
Dirección General Adjunta y Subdirección General	644,146.2	1,009,335.1	14,509,962.3	789,333.6	
Subdirección de Área	373,879.3	519,735.8	8,642,014.6	921,089.7	
Jefatura de Departamento	294,786.5	340,112.3	8,830,124.3	961,877.3	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	77,316.0	553,178.4	601,526,298.0	1,325,324,719.6	29,247,325.3
Confianza	95,847.0	203,420.4	71,167,617.8	37,677,165.8	2,464,444.0

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: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional.