

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.

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

En 2019 el **presupuesto pagado** de **Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.** (CIMAT) fue de 228,960.6 miles de pesos, cifra superior en 15.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro Otros de corriente (1,128.0%) y de Otros de Inversión.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró un incremento de 12.2% con relación al presupuesto aprobado, a consecuencia del resultado neto del mayor gasto en servicios personales y una menor erogación en gasto de operación. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un mayor gasto pagado de 2.2% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ En este ejercicio presupuestal se redujeron tres plazas de mando medio, sin embargo hubo incremento salarial para el personal de base y categorías.
 - ❖ Otro factor, fue que en este año se revisaron las prestaciones sociales y como resultado de dicha revisión se incrementaron los importes autorizados para personal científico, técnico, administrativo y de apoyo.
- En el rubro de **Gasto de Operación** el presupuesto pagado fue menor en 12.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 4.9%, con relación al presupuesto aprobado, debido en gran medida a la menor adquisición de combustibles.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 14.7% respecto al presupuesto aprobado, lo que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en la contratación de los servicios profesionales, técnicos y servicios de traslado y viáticos, entre otros.
- En **Subsidios** el presupuesto pagado fue menor en 6.7% debido principalmente a que no se llegó a la meta de recursos propios, ocasionado porque los plazos de los entregables a los clientes, estuvieron muy cercanos a fin de año, lo cual impidió que se facturara dentro del año 2019.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 1,128.0% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por el desarrollo de los proyectos de investigación que al ser financiados por terceros y depender de que sean autorizados, no estaban programados, así como a las retenciones realizadas a terceros y al Impuesto al Valor Agregado que quedaron pendientes de enterar al cierre del ejercicio.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo el gasto pagado fue de 6,535.5 miles de pesos, el cual se explica de la siguiente manera:

- En el rubro **Otros de Inversión** se observó un importe de 6,535.5 miles de pesos de operaciones ajenas, las cuales no se encontraban programadas.
- En **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 2019 CIMAT ejerció su presupuesto a través de las **finalidades: Gobierno y Desarrollo Económico**. Las cuales comprenden las **funciones Coordinación de la Política de Gobierno y Ciencia, Tecnología e Innovación**, respectivamente.

- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 99.4% de los recursos pagados, y mostró un incremento de 15.6% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de CIMAT.
 - ❖ A través de la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función, CIMAT mantuvo su compromiso, de ser un centro de investigación de excelencia y polo de desarrollo científico en progresiva consolidación, reconocido a nivel nacional e internacional en sus áreas de especialización; fortalecido en su capacidad de convocatoria y en la integración de una masa crítica en grupos de alto rendimiento científico, y ser modelo de eficiencia y crecimiento e impacto social para otros centros de investigación.
 - Asimismo, al cierre del año 2019, se contaba con 110 investigadores de los cuales 90 pertenecen al Sistema Nacional de Investigadores, lo que representa un 82% de la plantilla. El trabajo de este grupo superó la meta de 130 publicaciones, alcanzando 140, entre publicaciones en revistas arbitradas, memorias en congresos y capítulos en libros. En cuanto a la participación en conferencias, se realizaron 184, de las cuales 118 se realizaron en el marco de congresos, 53 de ellos internacionales.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con 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 2019 CIMAT realizó 11 contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.**
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		11	3,593,906.0
90C	Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.	11	3,593,906.0

FUENTE: Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.**
(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	1,519,404.0	1,519,404.0	1,734,211.0	0.0	169,507.0
Dirección de Área	744,504.0	744,504.0	697,758.0	0.0	131,233.0
Subdirección de Área	392,004.0	392,004.0	1,766,949.0	0.0	333,059.0
Jefatura de Departamento	309,840.0	309,840.0	2,087,899.0	0.0	455,437.0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	76,251.0	220,130.0	7,889,108.0	851,848.0	4,227,397.0
Categorías	108,996.0	447,626.0	80,474,203.0	27,822,599.0	15,481,08.0

^{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 en Matemáticas, A.C.