

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 2019 el **presupuesto pagado** del **Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional** (CINVESTAV) fue de 3,218,538.5 miles de pesos, cifra superior en 1.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (10.0%) y de Inversión Física (333.6%). El presupuesto pagado del CINVESTAV se integra por 2,878,022.1 miles de pesos de recursos fiscales, cifra superior en 22.6% con relación al presupuesto aprobado y 340,516.4 miles de pesos de recursos propios, cifra menor en 58.9% con relación al presupuesto aprobado.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró una disminución en términos generales de 1.8% con relación al presupuesto aprobado, a consecuencia de las menores erogaciones en el gasto de operación. El Gasto de Operación de recursos fiscales registró un aumento de 22.6% con relación al presupuesto aprobado, en tanto que el gasto de operación de recursos propios registró una disminución de 68.1% con relación al presupuesto aprobado. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un mayor gasto pagado de 10.0% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Incremento salarial correspondiente al paquete salarial 2019, 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** el presupuesto pagado fue menor en 19.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado inferior en 53.8%, con relación al 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 fiscales y propios y a la aplicación de la reducción a las partidas de gasto de recursos propios, conforme a lo señalado en los numerales 10, 11 y 12 del Memorándum de fecha 3 de mayo de 2019 emitido por la Presidencia de la República.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue superior en 1.0% respecto al presupuesto aprobado, lo que se explica primordialmente por los mayores recursos pagados en la contratación de servicios de mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, así como servicios integrales, entre otros.
- En **Subsidios** se registró un gasto pagado menor al presupuesto aprobado de 38.2%, que se explica principalmente por el 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 41,699.5 miles de pesos, derivado de las ampliaciones líquidas de: 35,747.6 miles de pesos para dar cumplimiento al pago de obligaciones o indemnizaciones derivadas de resoluciones emitidas por autoridad competente relacionadas con laudos y 5,951.9 miles de pesos transferencia de recursos del capítulo 3000 al capítulo 4000 para el pago de estancias de profesores visitantes y el costo de los prestadores de servicio social.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor en 333.6% con relación al presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** el gasto pagado fue superior en 333.6% comparado con el presupuesto aprobado, comportamiento que se explica principalmente por lo siguiente:
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente; sin embargo, se erogaron recursos por 97,114.6 miles de pesos, derivado de la aplicación de movimientos internos compensados de recursos propios del capítulo de Materiales y Suministros al de 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 la totalidad de los recursos aprobados para el ejercicio fiscal 2019 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 **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 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 0.1% del presupuesto pagado y registró un gasto menor de 14.9% 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 38.3% del presupuesto pagado y registró un gasto mayor de 8.1% 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 3,124 alumnos en 66 programas de posgrado de maestría y doctorado evaluados externamente y registrados en el Programa Nacional de Posgrados de Calidad (PNPC) del CONACYT, de los cuales 33 programas se clasifican como Competentes a Nivel Internacional (50% 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 693 grados de maestría y doctorado en ciencias.
- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 61.6% del presupuesto pagado y registró un gasto menor de 2.5% respecto del presupuesto aprobado.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con la planeación Nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

❖ 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 1,643 artículos con arbitraje estricto, mantener en operación 789 proyectos de investigación científica y tecnológica, producir 1,780 publicaciones de investigación en desarrollo y 418 publicaciones de memorias en congresos nacionales e internacionales.

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 CINVESTAV realizó las siguientes 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
Total		5	702,346.680
L4J	Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	5	702,346.680

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 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 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	1,640,940.0	1,640,940.0	2,058,846.26	335,190.15	
Dirección General Adjunta y Subdirección General					
Dirección de Área	869,652.0	972,408.0	14,954,132.69	799,198.09	
Subdirección de Área	392,004.0	540,900.0	8,928,562.57	1,054,443.16	27,000.00
Jefatura de Departamento	309,840.0	356,784.0	6,937,261.30	329,414.40	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	37,899.60	571,708.80	883,775,096.74	988,551,955.73	27,883,321.00
Confianza	92,454.60	217,383.00	83,582,343.05	32,878,802.82	2,506,644.00

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.