

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DOCENCIA ECONÓMICAS, A. C.

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

En 2020 el **presupuesto pagado** del **Centro de Investigación y Docencia Económicas, A. C.** (CIDE) fue de 376,380.7 miles de pesos, inferior en 5.8% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente a la aplicación de las medidas de austeridad republicana que se establecen en el “Decreto por el que se indican las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal”, así como por las diferentes disposiciones para el ejercicio de los recursos emitidas durante 2020. Aunado a ello, los impactos de la pandemia causada por el virus SARS-Cov2 implicó el cierre de actividades presenciales en la institución lo que resultó en la disminución de consumo de bienes y servicios asociados a actividades dentro de las instalaciones y originó la liberación de recursos por parte de las unidades ejecutoras de gasto.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó un decremento de 5.5%, respecto al presupuesto aprobado. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un menor gasto pagado de 8.0% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ El presupuesto destinado al nivel de ocupación de plazas fue un factor importante. De un autorizado original de 217,244.5 miles de pesos, no se ocuparon 8,137.1 miles de pesos; tomando en cuenta las partidas asociadas al nivel de ocupación: 11301, 12101, 31201, 13202, 13301, 13407, 14103, 14105, 14202, 14301, 15402, 15403. Esto significa que el nivel de vacancia estuvo influido por la pandemia y el proceso de autorización de ocupación de plazas establecido.
 - ❖ Incremento de origen en las prestaciones de personal por 78% respecto al año anterior en la partida 15401, ejerciéndose el 58% (16,893.3 miles de pesos); esto se explica principalmente por el nacimiento del Sindicato de Personal Académico (SIPACIDE), aunado a la disminución de demanda de diferentes prestaciones con el confinamiento por la pandemia de SARS COVID-19.
 - ❖ En las partidas asociadas al pago de prestaciones (13101, 13102, 15401 y 15101) se contó con una dotación inicial mayor a la del ejercicio fiscal 2019 derivado de la conformación del SIPACIDE, siendo los principales conceptos de gasto en 2020: el pago de prima de antigüedad que representa el 73% del presupuesto proyectado total, seguido del pago de vales de despensa (8.8%), el pago directo por la prestación de seguro de gastos médicos mayores al personal académico establecido en el Contrato Colectivo de Trabajo del SIPACIDE (5.9%), el pago de prima quinquenal (5% del total) y el pago de cuotas para el fondo de ahorro al personal (4.7%). Debido a las condiciones atípicas principalmente por la pandemia por COVID-19 se presentó un menor ejercicio de recursos no regularizable en el pago de algunas prestaciones respecto a lo proyectado como: apoyo para útiles escolares, apoyo para aparatos ortopédicos y auditivos y adquisición de lentes, entre otros.

- En el rubro de **Gasto de Operación** el presupuesto pagado fue menor en 48.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente al impacto generado por la pandemia causada por el virus SARS-Cov2, así como por las diferentes disposiciones en materia de ejercicio de recursos y adecuaciones de gasto de operación emitidas a lo largo del ejercicio, conforme a lo siguiente:
- ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 79.3%, con relación al presupuesto aprobado debido en gran medida a los movimientos presupuestarios para dotar de recursos al capítulo de Servicios Generales, con el fin de apoyar la prestación de servicios relacionados con las necesidades funcionales y sustantivas del CIDE, así como la implementación de políticas de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal de los recursos públicos.
- ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 43.5% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente de las medidas de austeridad plasmadas en el memorándum con fecha 3 de mayo de 2019 emitido por la Presidencia de la República y otras disposiciones en esa materia, así como menores recursos pagados en subcontratación de servicios con terceros, de mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, así como servicios integrales, entre otros. Aunado al memorándum, la pandemia causada por el virus SARS-Cov2 impactó a los conceptos de servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios, servicios de traslado y viáticos, así como los servicios oficiales, generando la disminución en el consumo de estos servicios en 58.5%, 91.3% y 83.3% respectivamente.
- En **Subsidios** el gasto pagado fue superior en 529% con relación al presupuesto aprobado, derivado de la necesidad de financiar el pago de becas principalmente a estudiantes de licenciatura, laboratoristas y asistentes de investigación, el cual fue cubierto mediante ingresos generados por proyectos externos y el diferencial que se transfiere al Fideicomiso de Ciencia y Tecnología del CIDE.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado inferior en 2403.9% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación es atribuible al monto de -30,952.8 miles de pesos, monto que corresponde al registro de Egresos por operaciones por cuenta de terceros y es el neto de dichas operaciones.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos, sin embargo, se realizó la ejecución de un recaudo por un monto de 1,513.5 miles de pesos; este monto corresponde al registro de los Egresos por operaciones ajenas, Erogaciones Recuperables y fue el neto de dichas operaciones.

- 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 **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.

- En el rubro **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se observó un recaudo por un monto de 1,513.5 miles de pesos; este monto se explica por el registro de los Egresos por operaciones ajenas, Erogaciones Recuperables y es el neto de dichas operaciones, entre las cuales se encuentran la recuperación de financiamientos educativos a corto plazo para alumnos y la recuperación de préstamos al personal.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

Durante 2020 el CIDE ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende a la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera Ciencia, Tecnología e Innovación.

- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró 99.5% del presupuesto pagado por la entidad y registró un gasto pagado menor en 5.8% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales del CIDE, y la aplicación de las medidas de austeridad republicana.
- ❖ A través de la **función Ciencia, Tecnología e innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función, el CIDE realizó investigación científica, básica y aplicada en las áreas de Economía, Relaciones Internacionales, Ciencia Política, Administración Pública, Historia, Derecho y disciplinas afines; impartió enseñanza a nivel licenciatura, maestría, doctorado y vinculó su investigación con los sectores público, social y privado. De esta manera, el CIDE contribuye a la asociación del trabajo científico y la formación de recursos humanos de alto nivel con el desarrollo del conocimiento y la atención a las necesidades de la sociedad mexicana.

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 2020 se realizaron contrataciones por honorarios como sigue.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DOCENCIA ECONÓMICAS A.C. (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		76	3,034,960
90M	Centro de Investigación y Docencia Económicas	76	3,034,960

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: Centro de Investigación y Docencia Económicas A.C.

^{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.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 18, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2020, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DOCENCIA ECONÓMICAS 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	1,640,940.0	1,640,940.0	2,025,291.0		
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,382,640.0	1,382,640.0	1,257,241.0		
Dirección de Área	972,408.0	972,408.0	1,111,957.0		
Subdirección de Área	461,904.0	540,900.0	5,167,220.0		
Jefatura de Departamento	309,840.0	356,784.0	2,578,185.0		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	89,800.0	944,332.0	31,866,078.0	22,272,438.0	
Confianza	93,444.0	3,676,475.0	127,485,494.0	62,117,801.0	

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 Docencia Económicas A.C.