

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS MÉDICAS Y NUTRICIÓN SALVADOR ZUBIRÁN

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

En 2020 el **presupuesto pagado** de **Instituto Nacional de Ciencias Médicas y Nutrición Salvador Zubirán** (INCMNSZ) fue de 2,045,663.9 miles de pesos, cifra inferior en 22.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gastos de Operación (24.2%) y de Inversión Física (91.7%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 10.1% 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 3.0% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Al incremento en las diferentes partidas del capítulo 1000 por el incremento salarial del ejercicio 2020.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 24.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 27.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la disminución en las adquisiciones de materiales de oficina, alimentos, materiales y artículos de construcción, sustancias químicas básicas, materiales accesorios y suministros médicos, combustibles y refacciones y accesorios menores; esto derivado de la reconversión del Instituto como CENTRO COVID para atender la pandemia generada por el virus SARS-COV-2 (COVID-19), lo cual ocasionó que a partir del mes de marzo se cancelaron y/o reprogramaron servicios médicos como urgencias, consultas de especialidades y cirugías, comprando únicamente lo mínimo indispensable para la atención para pacientes COVID.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 16.8% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en las contrataciones de los servicios básicos, servicios de arrendamiento, servicios financieros, servicio de traslado de viáticos y servicios oficiales, entre otros, reprogramando los servicios algunas áreas a partir del mes de marzo como consultas de especialidades y cirugías de tercer nivel, laboratorio central, entre otras, derivado de la reconversión del Instituto como CENTRO COVID para atender la pandemia generada por el virus SARS-COV-2 (COVID-19).
- En **Subsidios** no se presentaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 9.8% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente que derivado de la pandemia por el virus SARS-COV-2 (COVID-19) se incrementaron las defunciones para el pago a los familiares de servidores públicos, y a resoluciones emitidas por autoridad competente derivado de resoluciones jurídicas.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue menor en 91.7% en relación al presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** el gasto pagado fue inferior en 91.7% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se deriva principalmente por lo siguiente:
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Inversión Pública* el gasto pagado fue menor en 91.7% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente a que el PPI 1812NCG0001 “Sustitución de la Torre de Hospitalización del INCMNSZ 2018-2020” no llegó al avance físico ni financiero programado para este ejercicio, modificando su calendario de avances para el ejercicio 2021, es importante mencionar que este proyecto está siendo financiado por el Fondo de Salud para el Bienestar .
 - ❖ 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 2020 INCMNSZ 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** *Salud* y la tercera la **función** *Ciencia y Tecnología e Innovación*.

- La **finalidad Gobierno** concentró el 0.3% de los recursos pagados, y mostró una reducción de 7.1% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra que en esta finalidad se realizan únicamente actividades de apoyo a la función pública.
 - ❖ 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 INCMNSZ realiza actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno, realizando auditorías a la gestión pública para mejorar los procesos establecidos en el Instituto Nacional de Ciencias Médicas y Nutrición Salvador Zubirán.
- La **finalidad Desarrollo Social** concentró 85.8% de los recursos pagados, y mostró una reducción de 23.0% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior representa el carácter prioritario que se asignó a este programa para atender las actividades fundamentales del sector salud como es la prestación de los servicios, destaca la atención médica de alta especialidad, y derivado de la pandemia generada por

^{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.

el virus SARS-COV-2 (COVID-19), este Instituto fue reconvertido como CENTRO COVID proporcionando la atención de pacientes a nivel nacional con este padecimiento siendo gratuitos todos los insumos de medicamentos, así como los servicios de laboratorios y radiología; por lo que la captación de los ingresos por cuotas de recuperación disminuyó en un 55%, se tuvieron ampliaciones líquidas autorizadas por la SHCP para cubrir las necesidades prioritarias de este instituto y continuar con la operación; se cumplió la misión del instituto de ser una institución de salud líder nacional e internacional por la excelencia en la asistencia, docencia e investigación.

- ❖ A través de la **función Salud** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función el INCMNSZ realiza actividades para otorgar atención ambulatoria, hospitalaria, fortalecimiento de atención médica y clínica, abasto oportuno de medicamentos, capacitación al personal médico, paramédico y afin, conservación y mantenimiento correctivo y preventivo de la infraestructura y equipamiento del Instituto Nacional de Ciencias Médicas y Nutrición Salvador Zubirán y actividades para cumplir metas con los programas específicos de género.
- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró 13.8% de los recursos pagados, y mostró una reducción de 16.5% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra que la investigación forma parte de la misión del instituto de ser un líder nacional e internacional por la excelencia en la asistencia, docencia e investigación, pero no es su prioridad del INCMNSZ.
 - ❖ A través de la **función Ciencia y Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función el INCMNSZ se dedicó principalmente a desarrollar investigación biomédica, investigación clínica y la realización de proyectos de investigación para la atención a la problemática de la pandemia por el virus SARS-COV-2 (COVID-19).

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 INCMNSZ no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS MÉDICAS Y NUTRICIÓN SALVADOR ZUBIRÁN (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
NCG	Instituto Nacional de Ciencias Médicas y Nutrición Salvador Zubirán.	0	0

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

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Médicas y Nutrición Salvador Zubirán.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 18, fracción IV, antepenúltimo 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:

CUENTA PÚBLICA 2020

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS MÉDICAS Y NUTRICIÓN SALVADOR ZUBIRÁN (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	1,445,376.0	1,640,940.0	1,774,549.0	0.0	0.0
Dirección General Adjunta y Subdirección General	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Dirección de Área	668,532.0	1,063,656.0	11,484,882.0	0.0	0.0
Subdirección de Área	392,004.0	540,900.0	6,644,748.0	0.0	0.0
Jefatura de Departamento	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)	127,236.0	218,448.0	2,678,104.0	0.0	0.0
Operativo					
Base	139,790.0	560,420.0	0.0	41,717,742.0	1,065,570.0
Confianza	160,821.0	800,697.0	0.0	38,778,452.0	6,087,642.0

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: Instituto Nacional de Ciencias Médicas y Nutrición Salvador Zubirán.