

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 2021 el **presupuesto pagado** del **Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional** (CINVESTAV) fue de 3,320,222.1 miles de pesos; 2,853,538.9 miles de pesos de recursos fiscales y 466,683.2 miles de pesos de recursos propios, cifra superior en 4.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor presupuesto pagado en los rubros de Servicios Personales (12.3%) y de Inversión Física (254.6%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 1.8% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor presupuesto pagado de 12.3% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto del incremento al tabulador para el personal docente y para auxiliares de investigación, mandos medios y superiores, personal administrativo, técnico y manual, la actualización del sistema de estímulos a la investigación, así como para cubrir las medidas de fin de año.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 30.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes conceptos de gasto:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un presupuesto pagado inferior en 44.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida al traspaso de recursos que se realizó para financiar el pago del Impuesto Sobre Nóminas, al Gasto de Inversión para cubrir el programa de adquisición de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles financiado con recursos propios y al Gasto de Inversión para cubrir el programa de mantenimiento mayor a las instalaciones físicas financiado con recursos fiscales.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 19.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por el traspaso de recursos que se realizó al Gasto de Inversión para cubrir el programa de mantenimiento mayor a las instalaciones físicas, financiados con recursos fiscales, entre otros.
- En **Subsidios** se obtuvo un gasto pagado menor al presupuesto aprobado de 57.2%, que se explica principalmente por el menor presupuesto pagado de los recursos propios aprobados debido a que en 2021 continuó reflejándose el impacto de la pandemia producida por la COVID-19, ya que siguieron sin realizarse eventos académicos nacionales e internacionales de forma presencial (congresos, estancias

de investigación o cursos especializados) debido al distanciamiento social que se implementó para evitar la propagación del virus SARS-Cov2, situación que afectó el cumplimiento de los compromisos establecidos en este rubro.

- En **Otros de Corriente** se observó un presupuesto pagado mayor en 1,587.7% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por la mayor erogación realizada por concepto de resoluciones emitidas por autoridad competente respecto al presupuesto previsto derivado de resoluciones judiciales, así como por la repercusión de operaciones ajenas.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor en 254.6% con relación al presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** el presupuesto pagado fue superior en 254.6% en comparación 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 155,004.5 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* el presupuesto pagado fue superior en 50.8% comparado con el presupuesto aprobado, la variación registrada se explica por la reprogramación del proyecto denominado Construcción y equipamiento de edificio para el Centro de Investigación sobre el Envejecimiento de la Ciudad de México, para su conclusión en 2021 y la incorporación del proyecto autorizado por la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público denominado Construcción del complejo de laboratorios especializados en Físicoquímica de Materiales y Geoquímica Marina operados por el CINVESTAV en el Parque Científico y Tecnológico de Yucatán.
 - ❖ 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 2021 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 mayor de 37.9% 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 39.1% del presupuesto pagado y registró un gasto mayor de 9.4% 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 2,900 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 36 programas se clasifican como Competentes a Nivel Internacional (55% 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 594 grados de maestría y doctorado en ciencias.
- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 60.7% del presupuesto pagado y registró un gasto menor de 1.2% 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: (i) elevar la calidad de la investigación que se desarrolla en el país; (ii) contar con 562 investigadores registrados en el Sistema Nacional de Investigadores (92.3% del total de la planta), al haber publicado 1,661 artículos con arbitraje estricto; (iii) mantener en operación 502 proyectos de investigación científica y tecnológica; y (iv) producir 1,661 publicaciones de investigación en desarrollo y 134 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 2021 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 ^{1/}
Total		5	832,678.0
L4J	Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	5	832,678.0

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 14, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, 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	1,696,728.0	1,696,728.0	2,106,882.1	287,192.2	
Dirección General Adjunta y Subdirección General					
Dirección de Área	691,260.0	1,005,468.0	17,416,072.3	2,085,096.9	
Subdirección de Área	477,612.0	559,296.0	10,180,203.7	1,456,779.4	29,600.0

CUENTA PÚBLICA 2021

Jefatura de Departamento	320,376.0	368,916.0	3,140,625.9	336,056.9	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo	42,829.8	580,687.2	1,721,193,738.46		28,609,939.0
Base					
Confianza	101,184.0	235,046.4	76,598,017.6	104,056,820.18	3,071,444.0

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.