

### 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 2021 el **presupuesto pagado** del **Instituto Nacional de Ciencias Médicas y Nutrición Salvador Zubirán** (INCMNSZ) fue de 3,036,641.9 miles de pesos, cifra superior en 33.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Gasto Corriente (24.2%).

#### GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor de 24.2% 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 20.4% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
  - ❖ Los pagos por concepto de Sueldos base al personal eventual y por el incremento salarial.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 4.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
  - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 22.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la disminución en las adquisiciones de papelería, artículos de limpieza, prendas de protección, refacciones y accesorios menores, entre otros, debido a que se limitaron al mínimo indispensable.
  - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue mayor en 117.9% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por el mayor recurso pagados en las contrataciones de los servicios de energía eléctrica, subcontratación de servicios con terceros, servicios de mantenimiento y conservación de equipo e instrumental médico y de laboratorio, así como servicios integrales, entre otros, debido a que el Instituto regreso paulatinamente a la atención de pacientes en diversas especialidades.
- En **Subsidios** no fueron presupuestados originalmente recursos.
- En **Otros de Corriente** se registró un presupuesto pagado mayor en 175,210.2%, en comparación con el presupuesto aprobado.
  - ❖ En *Servicios Generales* se observó un gasto pagado mayor en 1,019.4% respecto al presupuesto aprobado, esta variación se explica esencialmente por la mayor erogación realizada por concepto de resoluciones emitidas por autoridad competente derivado de resoluciones jurídicas.

- ❖ En *Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas* no se aprobaron recursos originalmente, sin embargo, se pagaron recursos por 347,871.3 miles de pesos, se explica esencialmente por el pago realizado al Fondo de Salud para el Bienestar para el pago de la compra consolidada de medicamentos y material de curación con la Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos.

### PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

### GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, no obstante, el monto pagado en gasto de inversión fue por 215,964.3 miles de pesos, esta variación se explica esencialmente por la continuidad de la Obra “Sustitución de la torre de hospitalización del INCMNSZ y por la adquisición de equipo médico.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, su comportamiento se deriva principalmente por lo siguiente:
  - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente. No obstante, se pagaron 6,566.5 miles de pesos provenientes de ampliación líquida, para la adquisición de dos equipos de terapia de oxigenación para la atención de pacientes COVID-19.
  - ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente. No obstante, se pagaron 209,397.8 miles de pesos provenientes de reasignaciones presupuestarias para continuar con la primera etapa de la obra “Sustitución de la torre de hospitalización del INCMNSZ”.
  - ❖ 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<sup>V</sup>

Durante 2021 el 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 0.2% de los recursos pagados, y mostró un incremento de 2.5% 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.

---

<sup>V</sup> 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.

## CUENTA PÚBLICA 2021

- 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 89.8% de los recursos pagados, y mostró una ampliación de 36.4% 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, se continuo con la atención a pacientes por el virus SARS-COV-2 (COVID-19) a nivel nacional siendo gratuitos todos los medicamentos, asimismo, se proporcionan servicios de laboratorios y radiología entre otros, se tuvieron ampliaciones líquidas autorizadas por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público 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 afín, conservación y mantenimiento correctivo y preventivo de la infraestructura y equipamiento del Instituto y actividades para cumplir metas con los programas específicos y de género.
- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró 9.9% de los recursos pagados, y mostró una variación mayor de 13.6% 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 2021 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 <sup>1/</sup>
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
NCG	Instituto Nacional de Ciencias Médicas y Nutrición Salvador Zubirán	0	0

<sup>1/</sup> 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 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  
INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS MÉDICAS Y NUTRICIÓN SALVADOR ZUBIRÁN**  
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Dirección General	1,494,516.0	1,696,728.0	1,891,945.3	0.0	0.0
Dirección General Adjunta y Subdirección General	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Dirección de Área	691,260.0	1,352,340.0	14,422,600.0	0.0	0.0
Subdirección de Área	405,336.0	675,552.0	8,149,551.7	0.0	0.0
Jefatura de Departamento	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>	135,528.0	252,276.0	3,059,562.0	0.0	0.0
<b>Operativo</b>					
Base	144,552.0	579,492.0	55,730,931.6	15,960,705.7	39,157,771.0
Confianza	166,656.0	827,940.0	11,222,025.0	35,968,969.6	5,543,438.0

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.