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 2022 el **presupuesto pagado** del **Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional** (CINVESTAV) fue de 3,273,705.7 miles de pesos; 3,002,240.9 miles de pesos de recursos fiscales y 271,468.0 miles de pesos de recursos propios, cifra superior en 0.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor presupuesto pagado en los rubros de Servicios Personales del 17.2% y en Otros de Corriente del 893.2%.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 3.0% 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 17.2% 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 38.1% 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 49.0% 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, así como para 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 28.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por el traspaso de recursos que se realizó al capítulo de servicios personales para cubrir el costo de 134 prestadores de servicios profesionales por honorarios y 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 51.7%, que se explica principalmente por el menor presupuesto pagado de los recursos propios aprobados debido a que en 2022 continúa 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).

- En **Otros de Corriente** se observó un presupuesto pagado mayor en 893.2% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por la mayor erogación realizada por concepto de resoluciones emitidas por autoridad competente.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se erogaron 118,519.8 miles de pesos.

- En **Inversión Física** el presupuesto pagado fue de 118,519.8 miles de pesos, 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 29,096.3 miles de pesos, derivado de la aplicación de traspasos 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 en el CINVESTAV.
 - ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se erogaron recursos por 89,423.5 miles de pesos, esto se debe a la incorporación del proyecto denominado Adecuación de edificio existente para la operación del laboratorio de Bioseguridad Nivel 3; la conclusión del proyecto 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 y los programas de mantenimiento mayor en las unidades Tamaulipas, Zacatenco, Sede Sur y Guadalajara.
 - ❖ 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 2022 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*.

^{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.

- La **finalidad Gobierno** concentró el 0.3% del presupuesto pagado y registró un gasto mayor de 44.9% 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 función 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 40.7% del presupuesto pagado y registró un gasto mayor de 9.3% 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 2,651 alumnos en 66 programas de maestría y doctorado evaluados externamente y registrados en el Sistema Nacional de Posgrados del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, de los cuales 35 programas se clasifican como competentes a nivel Internacional (53% 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 59.1% del presupuesto pagado y registró un gasto menor de 5.4% 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 554 investigadores registrados en el Sistema Nacional de Investigadores (92.6% del total de la planta), al haber publicado 1,517 artículos con arbitraje estricto; (iii) mantener en operación 349 proyectos de investigación científica y tecnológica; y (iv) producir 1,709 publicaciones de investigación en desarrollo y 479 académicos que participaron en eventos de divulgación científica, tecnológica y humanística.

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 2022 el CINVESTAV realizó las siguientes contrataciones por honorarios.

CUENTA PÚBLICA 2022

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		126	27,187,341.37
L4J	Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	126	27,187,341.37

^{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 13, fracción IV, quinto párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, 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
Total			721,460,481.30	1,518,199,733.50	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			31,514,333.50	2,618,155.03	0.0
Dirección General	1,773,084.0	1,773,084.0	2,280,759.4	187,539.4	
Dirección de Área	935,796.0	1,050,720.0	14,929,401.0	1,378,059.4	0
Subdirección de Área	425,376.0	584,460.0	11,163,524.0	797,499.2	14,700.0
Jefatura de Departamento	334,788.00	385,512.0	3,140,648.8	255,057.0	
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo	47,325.0	632,640.60	692,579,002.0	1,515,581,578.5	28,751,620.0
Confianza	106,359.0	243,273.0	79,512,729.0	31,514,333.50	3,152,844.0

^{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.