

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 2023 el **presupuesto pagado** del **Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional (CINVESTAV)** fue de 3,280,776.2 miles de pesos, cifra inferior en 1.8% con relación al presupuesto aprobado, integrados por 3,157,592.9 miles de pesos de recursos fiscales y 123,183.3 miles de pesos de recursos propios. Este comportamiento se debió principalmente al menor presupuesto pagado en Gasto de operación en 41.6%.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 2.2% 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 19.2% 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 41.6% 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 57.9% en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida al traspaso de recursos que se realizó para financiar el pago de resoluciones judiciales (laudos), servicio de energía eléctrica y becas del Programa Elisa Acuña, así como al gasto de inversión para cubrir el programa de adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles financiado con recursos propios.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 27.4% 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, al gasto de inversión para cubrir los programas anuales de adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles de equipo especializado para laboratorios de investigación, de tecnologías de la información y las comunicaciones, entre otros.
- En **Subsidios** se registró un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en 5.3%, que se explica principalmente por el menor presupuesto pagado de los recursos propios, situación que no afectó el cumplimiento de los compromisos establecidos en este rubro.

- En **Otros de Corriente** se observó un presupuesto pagado mayor en 742.0% respecto al presupuesto aprobado, derivado de los trasposos realizados para cubrir el pago de resoluciones emitidas por la autoridad competente, traslado de personas y compensaciones a prestadores de servicio social.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** pagado se observa una variación mayor en 36.2% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Inversión Física** el presupuesto pagado fue de 48,899.1 miles de pesos, comportamiento que se explica principalmente por lo siguiente:
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*, se registró un presupuesto pagado mayor en 58.0% en comparación con el presupuesto aprobado, derivado de la aplicación de trasposos 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*, se registró un presupuesto pagado mayor en 16.6% en comparación con el presupuesto aprobado, derivado de la aplicación de trasposos de recursos del capítulo de servicios generales, para solventar compromisos del proyecto denominado “Ampliación, Mantenimiento y Rehabilitación del Edificio de Taller de la Unidad Zacatenco del CINVESTAV”.
 - ❖ 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 2023 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 10.9% 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.

^{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.

- 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 43.7% del presupuesto pagado y registró un gasto mayor de 17.1% 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 2,452 alumnos en 66 programas de maestría y doctorado, todos ellos reconocidos en el Sistema Nacional de Posgrados del Consejo Nacional de Humanidades, Ciencia y Tecnología; se aportaron a la comunidad científica y a la sociedad en general, recursos humanos del más alto nivel académico mediante el otorgamiento de 574 grados de maestría y doctorado en ciencias.
- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 56.1% del presupuesto pagado y registró un gasto menor de 12.8% 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 546 investigadores registrados en el Sistema Nacional de Investigadores (92.9% del total de la planta); al haber publicado 1,532 artículos con arbitraje estricto; (iii) mantener en operación 293 proyectos de investigación científica y tecnológica; y (iv) producir 1,732 publicaciones de investigación en desarrollo y 595 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 2023 el 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		126	36,915,429.0
L4J	Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	126	36,915,429.0

^{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 13, fracción IV, quinto párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2023, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES 2023
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			2,069,362,766.2	290,789,359.0	32,158,238.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			34,997,992.7	3,898,698.6	15,100.0
Dirección General	1,879,476.0	1,879,476.0	2,610,778.1	303,111.9	
Dirección de Área	991,944.0	1,113,756.0	18,023,199.3	1,917,919.9	
Subdirección de Área	450,900.0	619,524.0	10,829,575.9	1,240,638.1	15,100.0
Jefatura de Departamento	357,036.0	408,636.0	3,534,439.3	437,028.6	
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo	46,988.4	643,227.0	1,946,102,750.7	208,113,766.4	28,895,978.0
Confianza	120,636.3	266,035.0	88,262,022.8	78,776,894.1	3,247,160.0

^{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.