

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 2023 el **presupuesto pagado del Instituto Nacional de Ciencias Médicas y Nutrición Salvador Zubirán (INCMNSZ)** fue de 3,689,235.5 miles de pesos, cifra inferior en 7.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Otros de corriente (99.55).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor en 15.0% 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 20.2% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Al pago derivado del incremento salarial y prestaciones, y los pagos por concepto de prima quinquenal, aguinaldo o gratificación de fin de año.
 - ❖ Ampliación de presupuesto para la contratación de personal eventual.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 8.2%, 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 12.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que al cierre del ejercicio quedaron pasivos por pagar déficit presupuestal por un importe de 501,765.3 miles de pesos. Es importante mencionar que el tema de gratuidad ha incrementado el gasto en este rubro derivado de la alta demanda de los medicamentos e insumos relacionados para la atención a los pacientes.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue superior en 16.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por el incremento en el pago de los servicios básicos como: energía eléctrica, luz, agua, seguros de bienes patrimoniales, subcontratación de servicios con terceros, servicios de mantenimiento y conservación de equipo médico y de laboratorio.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 99.5% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por el traspaso del concepto Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales a gasto de operación, asimismo se pagaron erogaciones por resoluciones por autoridad competente.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor en 1,368.8% respecto al presupuesto aprobado, esta variación se explica esencialmente por la continuidad de la Obra “Sustitución de la torre de hospitalización del INCMNSZ”.

- En **Inversión Física** se observó un gasto pagado mayor en 1,368.8% respecto al presupuesto aprobado, su comportamiento se deriva principalmente por lo siguiente:
 - ❖ En *Bienes muebles, inmuebles e intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente; sin embargo, en el transcurso del ejercicio se pagaron 2,415.2 miles de pesos y se debió a adquisición de equipos para servicios generales del área de hospitalización del INCMNSZ.
 - ❖ En *Inversión Pública* se registró un presupuesto pagado mayor en 1,358.2% en comparación con el presupuesto aprobado, y se debió principalmente a pagos para la segunda etapa de la obra “Sustitución de la torre de hospitalización del INCMNSZ” y pagos por Remodelación y Equipamiento de la Dirección de Nutrición del INCMNSZ”.
- En los rubros de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **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 gasto pagado del INCMNSZ fue 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 0.2% del total de los recursos pagados y mostró una reducción de 1.6% 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 INCMNSZ llevó a cabo actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno, realizando auditorías a la gestión pública para mejorar los procesos establecidos en el Instituto.
- La **finalidad Desarrollo Social** concentró 90.9% del total de los recursos pagados, y mostró una reducción de 7.7% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior representa el carácter prioritario que se asignó a este programa para atender las actividades fundamentales como es la prestación de los servicios. Destaca la atención médica de alta especialidad, además se continuó con la atención a pacientes a nivel nacional siendo gratuitos todos los medicamentos, servicios de laboratorios, radiología entre otros, asimismo el Instituto brinda servicio de

^{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.

tercer nivel, por lo que los insumos que se requieren para las cirugías, procedimientos, estudios son especializados y de alto costo, y cuenta con equipos de tecnología avanzada.

- ❖ 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 y actividades para cumplir metas con los programas específicos y de género.
- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró 8.9% del total de los recursos pagados, y mostró una variación menor de 0.3% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra que la investigación forma parte de la misión del instituto al ser un líder nacional e internacional por la excelencia en la asistencia, docencia e investigación.
 - ❖ 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.

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 al cierre del ejercicio 2023, el 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/}
NCG	Instituto Nacional de Ciencias Médicas y Nutrición Salvador Zubirán	0	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 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de 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
INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS MEDICAS Y NUTRICION SALVADOR ZUBIRAN
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
Total			105,581,854.0	45,566,999.0	47,754,023.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			27,161,520.0	0.0	0.0
Dirección General	1,655,460.0	1,879,476.0	2,095,649.0		
Titular del Órgano Interno de Control	765,708.0	1,504,344.0	1,603,900.0		
Dirección de Área	765,708.0	1,504,344.0	14,435,103.0		
Subdirección	450,900.0	748,308.0	9,026,868.0		
Jefatura de Departamento					
Enlace (grupo P o equivalente)	135,528.0	252,276.0	3,059,562.0		
Operativo			75,360,772.0	45,566,999.0	47,754,023.0
Base	166,728.0	641,916.0	60,592,426.0	11,153,568.0	41,002,793.0
Confianza	191,652.0	917,124.0	14,768,346.0	34,413,431.0	6,751,230.0

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.