

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN QUÍMICA APLICADA

I. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

En 2020 el **presupuesto pagado** de **Centro de Investigación en Química Aplicada** (CIQA) fue de 209,271.4 miles de pesos, cifra inferior en 12.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gastos de Operación (21.5%) y de Subsidios (40.6%)

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró una disminución de 15.3% con relación al presupuesto aprobado, a consecuencia de las menores erogaciones en servicios personales y gasto de operación. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un menor gasto pagado de 11.8% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la actualización al Tabulador de Sueldos y Salarios para los servidores públicos, docente y/o investigación y el personal administrativo y de apoyo, además de la vacancia de 6 plazas científicas y tecnológicas y 4 administrativas, en las que están incluidas 2 plazas del Órgano Interno de Control.
- En el rubro de Gasto de Operación el presupuesto pagado fue menor en 21.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a que la contingencia sanitaria obligó al Centro a trabajar a su capacidad mínima, por lo que los gastos disminuyeron, lo cual se explica a continuación:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 33.7%, con relación al presupuesto aprobado, ya que, para la adquisición de sustancias químicas y reactivos necesarios para las actividades propias del Centro, se utilizaron recursos de proyectos extraordinarios.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 17.4% respecto al presupuesto aprobado, debido a la prudencia que tuvo el Centro al realizar los gastos, ya que no se logró generar la meta de los recursos propios en el año, así como la obediencia del Centro a las medidas de austeridad emitidas por el Ejecutivo Federal, como la adquisición de pasajes aéreos nacionales e internacionales, así como el gasto de viáticos nacionales e internacionales y consumo de teléfono celular. Cabe mencionar que el Centro participó en licitaciones consolidadas, lo que permitió un ahorro en el servicio de internet. Adicionalmente, se permitió el trabajo desde casa, debido a la contingencia sanitaria, lo que trajo como consecuencia el ahorro en consumo de energía eléctrica.
- En Subsidios se observó un gasto menor pagado en 40.6% respecto al presupuesto aprobado, ya que el número de estudiantes que ingresaron a realizar sus estudios al Centro, fue menor al número de estudiantes programado al año, además que los lineamientos emitidos por el Centro para combatir la contingencia sanitaria, no permitían estudiantes de forma presencial en el Centro.
- En Otros de Corriente se presentó un gasto pagado menor de -518.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica por las Operaciones Ajenas, las cuales se registraron en la partida 39908.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente y se erogaron 7,462.9 miles de pesos de Operaciones Ajenas en el rubro de gasto que se presenta a continuación:

- **En Inversión física y subsidios** no se presupuestaron recursos.
- En *Otros de Inversión* se reportaron Operaciones Ajenas por 7,462.9 miles de pesos, mismas que fueron registradas en la partida 39909. Dicho importe se refiere a los egresos por Operaciones Ajenas Recuperables.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

Durante 2020 el CIQA ejerció los recursos asignados a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** de Coordinación de la Política de Gobierno, y la segunda considera la **función** de Ciencia, Tecnología e Innovación.

- La finalidad Gobierno representó el 0.7% del presupuesto total pagado por la entidad y presentó un ejercicio del gasto mayor en 1.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - ❖ A través de la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad del presupuesto pagado de la finalidad, para lo cual se registró un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 1.0%, los recursos fueron aplicados para el pago de sueldos y prestaciones al personal del Órgano Interno de Control que se encuentra en el Centro.
- La finalidad 3 Desarrollo Económico representó el 99.3% de las erogaciones totales de la entidad, y presentó un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado de 12.3%. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades sustantivas.
 - ❖ A través de la función 8 Ciencia, Tecnología e Innovación se erogó la totalidad de los recursos asignados a la finalidad Desarrollo Económico. Mediante esta función se realizó el pago de servicios personales y sus repercusiones por 150,714.7 miles pesos del personal de Investigación, de Apoyo y Administrativo; se adquirieron suministros necesarios para la actividad científica por 10,321.7 miles de pesos; se pagaron diversos servicios generales, entre los cuales se incluye el mantenimiento de laboratorios y pólizas de mantenimiento preventivo a equipos científicos por 38,258.5 miles de pesos; finalmente se apoyó con becas al área de posgrado por 2,133 miles de pesos a fin de promover la formación de recurso humano en el área de polímeros.

^{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.

CUENTA PÚBLICA 2020

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 2020 el CIQA no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN QUÍMICA APLICADA (CIQA) (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		0	0
90U	Centro de Investigación en Química Aplicada (CIQA)	0	0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 18, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2020, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN QUÍMICA APLICADA (CIQA) (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	1,616,122.4	1,616,122.4	1,946,556.8		11,820.0
Dirección de Área	665,918.3	665,918.3	844,450.6		11,820.0
Subdirección de Área	446,900.2	446,900.2	560,451.5		11,820.0
Jefatura de Departamento	304,750.3	304,750.3	1,188,351.6		35,460.0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	97,322.9	198,027.9	1,720,883.0	288,085.6	196,860.7
Confianza	158,842.3	207,864.3	2,324,679.0	1,016,772.7	344,089.0
Categorías	160,484.7	419,555.8	134,665,356.6	18,809,167.7	2,625,008.4

NOTA: Se tomó como referencia los tabuladores de sueldos y salarios con curva salarial de sector central, autorizados por la UPCP de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

^{1/} Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizados.

^{2/} Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

CUENTA PÚBLICA 2020

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada.