

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES AVANZADOS, S.C.

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 en Materiales Avanzados, S.C.(CIMAV)** fue de 246,963.0 miles de pesos, cifra superior en 2.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Servicios Personales (6.5%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor de 2.3% 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 6.5% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Ampliaciones líquidas de los incrementos salariales y renivelaciones de plazas y a que se ocuparon todas las plazas presupuestales.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 6.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y ampliaciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 18.6%, debido a que se registraron los ingresos excedentes de recursos propios derivado de ingresos y servicios con la industria, rendimientos generados y el cobro de una póliza de un siniestro ocurrido en uno de los laboratorios del Centro, el cual quedó autorizado después de la notificación del oficio de Cierre Presupuestario emitido por la SCHP. Además de esto se realizaron ajustes en las partidas de austeridad, lo cual derivó en un reintegro en el capítulo 2000.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 3.2% respecto al presupuesto aprobado, debido a las adecuaciones presupuestarias gestionadas por la entidad. Es importante mencionar que el Centro participó en varias compras consolidadas y licitaciones nacionales, obteniendo como beneficio una generación de economías en los rubros de servicio de internet y telefonía, adicionalmente se recibió un incremento presupuestal con la finalidad de otorgar solvencia a la partida "39401 Erogaciones por resoluciones por autoridad competente", la cual no contaba con el recurso suficiente para el pago de un litigio pendiente que el Centro tenía desde el ejercicio 2022.
- En **Subsidios** se tuvo un gasto menor de 35.9% respecto al presupuesto aprobado, derivado de apoyos recibidos con otras fuentes de financiamiento.

- En **Otros de Corriente** no se presupuestaron recursos originalmente, y se observó un gasto de 390.5 miles de pesos, que corresponden a operaciones ajenas netas (ISR, IVA, IMSS) menos los ingresos a nivel de flujo de efectivo que se tuvieron en el ejercicio 2023 por el pago de impuestos (ISR, IVA, IMSS), que representan el flujo de efectivo y no impacta la operación propia del centro.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En el **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se registró la cartera de inversión 23389E0001 y se gestionó una adecuación presupuestaria compensada por la cantidad de 1,698.9 miles de pesos, para darle suficiencia a este rubro, asimismo, se ejercieron recursos en **otros de inversión** por -248.2 miles de pesos.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se gestionó una adecuación para dar suficiencia presupuestal por la cantidad de 1,698.9 miles de pesos.
- En **Otros de Inversión** se observó un gasto pagado de -248.2 miles de pesos, mismo que fue registrado en la partida 39909, dicho importe se refiere a los egresos por operaciones ajenas recuperables, derivadas de las retenciones de impuestos (ISR, IVA IMSS).

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

Durante 2023 el gasto pagado del CIMAV fue a través de dos **finalidades**: *Gobierno*; la cual comprende la **función** *Coordinación de la Política de Gobierno*; y *Desarrollo Económico*, la cual comprende la **función** *Ciencia Tecnología e Innovación*.

- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 99.3% de los recursos pagados por la entidad y mostró un aumento del 3.5% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales y esenciales del CIMAV.
 - ❖ A través de la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Para el ejercicio fiscal 2023, los artículos publicados por investigadores del CIMAV, recibieron más de 5,700 citas. El número de citas recibidas por los artículos publicados, ha presentado una tendencia significativamente creciente desde el 2020. El CIMAV edita y participa en la publicación electrónica mensual del Programa Nacional Estratégico del Agua (PRONACES Agua), del Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías (CONAHCYT), denominada La Noria Digital.

^{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.

- Se desarrollaron 396 actividades de divulgación por el personal científico, lo que da un promedio de 2.6 actividades por personal CyT, del total de las actividades, 326 se llevaron a cabo en Chihuahua, 47 en la subsele Monterrey y 23 en la subsele de Durango. Con esto, se busca promover en la región norte del país, el acceso universal al conocimiento generado. Adicionalmente, se llevaron a cabo 93 acciones de retribución social del conocimiento, por parte de los estudiantes de posgrado, actividades que forman parte de su formación académica.

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 CIMAV realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES AVANZADOS, S.C.
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		7	1,178,529.5
90E	Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.	7	1,178,529.5

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.

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
CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES AVANZADOS, S.C.
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Total			130,959,894.1	52,808,416.9	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			9,259,921.5	0.0	0.0
Dirección General	1,809,864.0	1,809,864.0	2,070,365.5		
Dirección General Adjunta y Subdirección General	0.0	0.0	0.0		
Dirección de Área	765,708.0	852,708.0	2,037,058.2		
Subdirección de Área	531,216.0	619,524.0	1,458,509.3		
Jefatura de Departamento	357,036.0	442,020.0	3,693,988.5		
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo			121,699,972.6	52,808,416.9	0.0
Base	133,065.6	279,480.0	7,958,934.0	4,474,842.8	
Categorías	135,555.0	562,554.0	113,741,038.6	48,333,574.1	

^{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 en Materiales Avanzados, S.C.