

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CENTRO DE INVESTIGACIONES BIOLÓGICAS DEL NOROESTE, 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 Investigaciones Biológicas del Noroeste, S.C.** (CIBNOR) fue de 612,321.5 miles de pesos, cifra superior en 9.8% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Servicios Personales (14.6%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación del 9.2% por arriba del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 14.6% respecto al presupuesto aprobado, atribuible principalmente a lo siguiente:
 - ❖ A que durante el ejercicio se recibieron recursos para cubrir la política salarial del personal científico, tecnológico y de apoyo, así como para atender diversos compromisos institucionales, en cumplimiento a las disposiciones para otorgamiento de aguinaldo y relativas a prestaciones de Ley y contractuales.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un menor gasto pagado en 12.8% en comparación con el presupuesto aprobado. La causa que explica esta variación es la siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un menor gasto pagado en 1.3% en comparación con el presupuesto aprobado, esto debido principalmente a una baja captación en los recursos propios estimados por la entidad relativos al ejercicio 2023, ya que no pudieron concretarse proyectos de recursos propios con clientes potenciales, como consecuencia de la falta de demanda de servicios al Centro originado por el difícil entorno económico que se vive a nivel local, nacional y mundial; adicional a lo anterior, fue consecuencia también, de las acciones que la entidad estableció para apegarse a los principios de eficiencia, transparencia y medidas de austeridad en el ejercicio de su presupuesto.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* registró un menor gasto pagado en 15.0% respecto al presupuesto aprobado, esta variación corresponde a la misma causal señalada en el punto anterior, y que tiene que ver con la baja captación de recursos propios y como consecuencia de las acciones que la entidad estableció, para apegarse a los principios de eficiencia, transparencia y medidas de austeridad en el ejercicio de su presupuesto.
- En **Subsidios** se registró un menor gasto pagado en 1.9% con respecto al presupuesto aprobado, específicamente en el relativo a recursos propios, ya que derivado de la baja captación de estos recursos en 2023 no fue posible apoyar a más personas participantes de las convocatorias que promueve la entidad para la realización de estudios o investigaciones en la Institución.

- En **Otros de Corriente** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, el gasto pagado ascendió a los 832.6 miles de pesos, que se explica a continuación.
 - ❖ El presupuesto pagado en Otros servicios generales ascendió a los 832.6 miles de pesos, atribuible principalmente a erogaciones por resoluciones de autoridad competente en cumplimiento de sentencias definitivas dictadas por el Tribunal Laboral Federal de Asuntos Individuales, en el Estado de Baja California Sur.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se aprobaron recursos originalmente, y el gasto pagado ascendió a 3,335.6 miles de pesos, que se explica a continuación.

- En **Inversión Física** se autorizaron recursos mediante adecuación presupuestaria compensada de gasto corriente para gasto de inversión; específicamente para bienes muebles, inmuebles e intangibles.
 - ❖ En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, el presupuesto pagado ascendió a 3,335.6 miles de pesos, de los cuáles 19.9% fue para la adquisición de equipo e instrumental médico y de laboratorio y 80.1% para la adquisición de maquinaria, otros equipos y herramientas.
 - ❖ En **Inversión Pública** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En **Otros de Inversión Física**, no se autorizaron recursos.
 - ❖ En los rubros **de Subsidios y Otros de Inversión** no se asignaron de recursos.

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

Durante 2023 el CIBNOR ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende la **función 3** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función 8** Ciencia, Tecnología e Innovación.

- **La finalidad 1 Gobierno** concentró el 1.0% del presupuesto pagado total del centro y registró un gasto pagado mayor en 87.4% respecto del presupuesto aprobado; que se explica de la siguiente manera:
 - ❖ A través de la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad. La variación más importante se presenta en servicios personales y se debe a los requerimientos de personal eventual que requirió el Órgano

^{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 2023

Interno de Control, para dar cumplimiento a su programa de trabajo anual, y atender los programas establecidos por el Gobierno Federal.

- **La finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 99.0% del presupuesto pagado total del centro y registró un gasto pagado mayor en 9.3% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades sustantivas del Centro.
- ❖ A través de la **función 8 Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad, dando prioridad en el ejercicio de estos recursos, a la atención de los requerimientos de gasto de los 4 Programas Académicos con que cuenta la entidad: a la formación de recursos humanos de alto nivel, a la elaboración de publicaciones científicas, a la atención de las necesidades de vinculación, a la transferencia del conocimiento, a la generación de propiedad intelectual, y a la innovación, con lo que se atendió lo dispuesto en su Programa de Trabajo Anual, mismo que está alineado al Plan Nacional de Desarrollo.

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 proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios del CIBNOR en 2023.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
CENTRO DE INVESTIGACIONES BIOLÓGICAS DEL NOROESTE, S.C.
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total, de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0.0
900	Centro de Investigaciones Biológicas del Noroeste, S.C.	0	0.0

1/ Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.

FUENTE: Centro de Investigaciones Biológicas del Noroeste, 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 INVESTIGACIONES BIOLÓGICAS DEL NOROESTE, S.C.
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
Total			451,692,708.4	22,331,777.0	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			31,016,054.0	0.0	0.0
Dirección General	1,879,476.0	1,879,476.0	3,728,816.0	0.0	0.0
Dirección de Área	852,708.0	1,113,756.0	7,209,962.0	0.0	0.0
Subdirección de Área	531,216.0	619,524.0	6,669,823.0	0.0	0.0
Jefatura de Departamento	408,636.0	442,020.0	13,407,453.0	0.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo			420,676,654.4	22,331,777.0	0.0
Base ^{3/}	109,769.0	279,480.0	35,578,225.0	3,350,000.0	0.0
Categorías ^{4/}	135,555.0	562,554.0	385,098,429.4	18,981,777.0	0.0

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.

3/ Se refiere a personal con plazas de base presupuestal Administrativos y Apoyo.

4/ Se refiere a personal con plazas de base presupuestal Investigadores y Técnicos.

FUENTE: Centro de Investigaciones Biológicas del Noroeste, S.C.