

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CENTRO DE INVESTIGACIONES EN ÓPTICA, A.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 en Óptica, A.C. (CIO)** fue de 219,202.4 miles de pesos, cifra superior en 2.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Servicios Personales (4.6%).

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 4.6% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto de actualización al tabulador de Sueldos y Salarios, de Prestaciones Sociales y Económicas y compensación del 1 al 3% de personal de menos ingresos.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 9.6%, en comparación con el presupuesto aprobado.
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado menor en 8.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, que deriva de las necesidades de materias primas, materiales de producción, así como productos químicos para el desarrollo de los servicios y proyectos de investigación del Centro, principalmente de recursos propios, además de atender las disposiciones de la Ley Federal de Austeridad Republicana.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue menor en 9.9% respecto al presupuesto aprobado, debido primordialmente por los servicios de energía eléctrica, gas, agua, servicio telefónico, servicio postal, arrendamiento, servicios financieros, bancarios y comerciales, servicios de traslado y viáticos, servicios oficiales, principalmente de recursos propios, además de atender las disposiciones de la Ley Federal de Austeridad Republicana.
- En **Subsidios** se observó un gasto menor en 9.3% respecto al presupuesto aprobado, esta variación se deriva de que los subsidios para capacitación y becas fueron otorgados de Recursos Fiscales en base a la demanda del alumnado.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 0.2% respecto al presupuesto aprobado, que se deriva específicamente de los gastos por servicios de traslados del personal.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ 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 gasto pagado de CIO fue a través de una **finalidad**: *Gobierno y Desarrollo Económico*; la primera comprende una **función**: *Coordinación de la Política de Gobierno* y la segunda considera la **función** *Ciencia, Tecnología e Innovación*.

- La **finalidad Gobierno** represento 0.6% del presupuesto pagado por la entidad y registro un menor gasto pagado del 19.6% respecto al 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 CIO mantuvo su compromiso, ya que está destinada al Órgano Interno de Control para controlar que los procedimientos y procesos que realizan los servidores públicos estén apegados a la legalidad y con ello, contribuir a que los objetivos del Centro se cumplan.

^{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.

- La **finalidad Desarrollo Económico** concentro 99.4% del presupuesto pagado por la entidad y registró un mayor gasto pagado de 2.5% respecto al presupuesto aprobado.
- ❖ A través de la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.

El Centro tiene la encomienda, a través de su Dirección de Tecnología e Innovación, de transferir los conocimientos derivados de la investigación e ingeniería hacia las empresas e instituciones con el objetivo de promover el desarrollo, innovación y transferencia de tecnología hacia el sector productivo, añadiendo valor agregado a los procesos y productos de las empresas. Se contó con 50 laboratorios de investigación y tecnología con capacidad para ofrecer servicios de medición especializados.

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 realizadas por honorarios del CIO en 2023.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
CENTRO DE INVESTIGACIONES EN ÓPTICA, A.C.
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		4	509,968
90S	Centro de Investigaciones en Óptica, A.C.	4	509,968

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: Centro de Investigaciones en Óptica, A.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 EN ÓPTICA, A.C.
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Total			164,622,325.0	20,938,635.0	1,658,121.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			4,906,575.0	0.0	25,339.0
Dirección General	1,809,864.0	1,809,864.0	2,210,908.0	0.0	11,952.0
Dirección de Área	765,708.0	852,708.0	2,142,866.0	0.0	10,688.0
Jefatura de Departamento	408,636.0	408,636.0	552,801.0	0.0	2,699.0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo			159,715,750.0	20,938,635.0	1,632,782.0
Confianza	117,859.0	258,206.0	14,432,082.0	882,221.0	366,900.0
Categorías	159,560.0	525,052.0	145,283,668.0	20,056,414.0	1,265,882.0

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

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 Investigaciones en Óptica, A.C.