

### 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 2023 el **presupuesto pagado** de **Centro de Investigación en Química Aplicada** (CIQA) fue de 253,633.1 miles de pesos, cifra superior en 0.6% 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 registró una disminución de 1.9% con relación al presupuesto aprobado, a consecuencia de las menores erogaciones en gasto de operación. La 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, que se explica principalmente por los siguientes factores:
  - ❖ La actualización al Tabulador de Sueldos y Salarios para los servidores públicos Docente y/o de Investigación y el personal Administrativo y de Apoyo, así como a la vacancia de un total de 11 plazas, 7 de investigación y 4 administrativas, al cierre del ejercicio.
- En el rubro de **Gasto de Operación** el presupuesto pagado fue menor en 15.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido por una reducción de presupuesto por control presupuestal, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
  - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado superior en 2.2%, con relación al presupuesto aprobado, principalmente debido a la adquisición de sustancias químicas y reactivos necesarios para las actividades propias del Centro.
  - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 20.8% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente a la prudencia en los gastos originada por no lograr la captación de la meta de los recursos propios en el año, así como de la obediencia del Centro a las medidas de austeridad emitidas por el Ejecutivo Federal.
- En **Subsidios** se observó un gasto menor pagado en 51.4% respecto al presupuesto aprobado, debido a que sólo se permitió el acceso a estudiantes del posgrado y estancias posdoctorales, quienes cumplían con los requisitos establecidos y autorizados por el Comité de Becas.
- En **Otros de Corriente** se presentó un gasto pagado menor de -8,769.7% 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 registró un gasto pagado por 6,244.5 miles de pesos, y se erogaron - 4,334.8 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** no se presupuestaron recursos originalmente y registró un gasto pagado por 6,244.5 miles de pesos, y se reportaron Operaciones Ajenas por -4,334.8 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<sup>1/</sup>

Durante 2023 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 1 Gobierno** representó 0.9% del presupuesto total pagado por la entidad y presentó un ejercicio del gasto mayor en 43.9% respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
  - ❖ A través de la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno** el gasto pagado respecto al presupuesto aprobado fue mayor en 43.9%, que se refleja en un sobre ejercicio por 700.5 miles de pesos, debido a que las prestaciones al personal del Órgano Interno de Control que se encuentra en el Centro, se pagaron de acuerdo a las Condiciones de Trabajo vigentes, y se obtuvo el Dictamen por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público correspondiente.
- La **finalidad 3 Desarrollo Económico** representó 99.1% de las erogaciones totales de la entidad, y presentó un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 0.3%. 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 192,225.2 miles pesos del personal de Investigación, de Apoyo y Administrativo; se adquirieron suministros necesarios para la actividad científica por 14,995.9 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 40,335.9 miles de pesos; finalmente, se apoyó con becas al área de posgrado y estancias posdoctorales para la colaboración en los distintos proyectos de investigación por 1,869.6 miles de pesos, a fin de promover la formación de recursos humanos en el área de polímeros.

---

<sup>1/</sup> 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.

### 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 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 |
|--------------|--|--------------------|--------------------|
| <b>Total</b> |  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 90U          | Centro de Investigación en Química Aplicada (CIQA) | 0                  | 0                  |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada.

## Cuenta Pública 2023

### 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 QUÍMICA APLICADA (CIQA)**  
(Pesos)

| Grupo de Personal                                   | Tabulador de Sueldos y Salarios <sup>1/</sup> |              | Remuneraciones <sup>2/</sup> |                      |                    |
|---|---|--------------|------------------------------|----------------------|--------------------|
|   | Mínimo  | Máximo       | Elementos Fijos Efectivo     | Elementos Variables  |                    |
|   |   |              |                              | Efectivo             | Especie            |
| <b>Total</b>  |   |              | <b>77,984,850.9</b>          | <b>111,395,972.4</b> | <b>5,141,103.9</b> |
| <b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b> |   |              | <b>4,339,304.3</b>           | <b>0.0</b>           | <b>237,830.0</b>   |
| Dirección General                                   | 1,740,252.0                                   | 1,740,252.0  | 1,751,541.5                  |                      | 156,530.0          |
| Dirección de Área                                   | 765,708.0                                     | 765,708.0    | 822,922.1                    |                      | 16,260.0           |
| Subdirección de Área                                | 518,604.0                                     | 754,556.3    | 584,702.1                    |                      | 16,260.0           |
| Jefatura de Departamento                            | 1,071,108.0                                   | 1,232,562.4  | 1,180,138.6                  |                      | 48,780.0           |
| <b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>               |   |              |                              |                      |                    |
| <b>Operativo</b>                                    |   |              | <b>73,645,546.6</b>          | <b>111,395,972.4</b> | <b>4,903,273.9</b> |
| Base  | 7,008,558.7                                   | 7,008,558.7  | 6,581,120.8                  | 11,422,738.9         | 1,003,052.0        |
| Confianza   | 31,590,101.9                                  | 31,590,101.9 | 30,885,458.6                 | 50,261,943.6         | 2,705,560.2        |
| Categorías  | 37,706,818.6                                  | 37,706,818.6 | 36,178,967.2                 | 49,711,289.90        | 1,194,661.7        |

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.

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada.