

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y ASISTENCIA EN TECNOLOGÍA Y DISEÑO DEL ESTADO DE JALISCO, A.C.

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

- En 2013 el **presupuesto pagado** del **Centro de Investigación y Asistencia en Tecnología y Diseño del Estado de Jalisco, A.C.** (CIATEJ) fue de 198,919.4 miles de pesos, cifra superior en 10.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gasto de Otros de Corriente 2,583.5 y de Inversión Física 1,181.3%.

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** pagado observó una reducción de 5.1%, en comparación al presupuesto aprobado para 2013. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario en 0.8%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Aumento presupuestal de recursos fiscales con el fin de cubrir la política salarial 2013 para el personal científico y tecnológico y administrativo y de apoyo.
 - Al 31 de diciembre de 2013, la plantilla ocupada del Centro de Investigación y Asistencia en Tecnología y Diseño del Estado de Jalisco, A.C. fue de 156 personas, distribuidas de la siguiente manera: 8 personal mando medio y superior y 148 empleados científicos, tecnológicos y de apoyo; el total no representó ningún aumento ni disminución con relación a las 156 personas registradas al 31 de diciembre del 2013.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 54.1%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se observó un menor ejercicio presupuestario de 65.8%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - Los recursos fiscales fueron ejercidos en su totalidad y los recursos propios no fueron ejercidos totalmente, en virtud de que el Centro obtuvo ingresos en el último trimestre del ejercicio.
 - Asimismo, no se obtuvo el total de recursos propios que se tenía planeado.
 - En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 45.9%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Los recursos fiscales fueron ejercidos totalmente pero fue insuficiente el presupuesto que se asignó; se tuvo que hacer un esfuerzo considerable para subsanar los gastos de la operación sustantiva del Centro con recursos propios.
 - Asimismo, no se obtuvo el total de recursos propios que se tenía planeado.
 - El gasto ejercido se realizó en base a las necesidades del mayor número de proyectos autogenerados.
 - ◆ En el rubro de **Subsidios** se observó un menor ejercicio presupuestario en 6.2%, con relación al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:

- Los recursos fiscales fueron ejercidos totalmente y los recursos propios no fueron ejercidos en su totalidad en virtud de que no se obtuvo el total de recursos propios que se tenía planeado.
- ◆ En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario resultó superior en 2,583.5%, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - Todo lo que se tenía presupuestado con recursos fiscales fue lo que se ejerció.
 - También fueron transferidos recursos propios por 25,782.4 miles de pesos al Fideicomiso Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del Centro de Investigación y Asistencia en Tecnología y Diseño del Estado de Jalisco, A.C. (CIATEJ, A.C.), para continuar con los proyectos de investigación científica, desarrollo tecnológico y servicios que se tenían contratados con los clientes de la iniciativa privada y comprometidos con diversos fondos gubernamentales.
 - Y en recursos propios se tienen operaciones ajenas por 29,573 que es el Impuesto al Valor Agregado pendiente de recuperar.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue mayor en 1,181.3%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto registró un incremento de 1,181.3% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
 - En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** el ejercicio presupuestario fue mayor en 313.6% con relación al presupuesto aprobado, como resultado de las adecuaciones presupuestarias para el Programa de Apoyo al Fortalecimiento y Desarrollo de la Infraestructura Científica y Tecnológica, para la terminación del proyecto denominado “Creación de la Unidad Zapopan del CIATEJ”, se ejercieron recursos por un total de 9,804.3 miles de pesos de los recursos autorizados. Cabe señalar que los recursos fiscales fueron ejercidos en su totalidad y no existió presupuesto con recursos propios.
 - En **Inversión Pública**, no se registró presupuesto aprobado, sin embargo se ejerció debido principalmente a la transferencia de recursos para Programa de Apoyo al Fortalecimiento y Desarrollo de la Infraestructura Científica y Tecnológica, para la terminación del proyecto denominado “Creación de la Unidad Zapopan del CIATEJ”. Cabe señalar que los recursos fiscales fueron ejercidos en su totalidad y no existió presupuesto con recursos propios.
 - ◆ En lo correspondiente a **Subsidios**, no se aplicaron recursos.
 - ◆ En lo correspondiente a **Otros de Inversión**, no se aplicaron recursos.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2013 el presupuesto pagado del CIATEJ se ejerció a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Ciencia, Tecnología e Innovación.
 - ◆ La finalidad **Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 99.5% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 10.7%, respecto al presupuesto aprobado, este comportamiento se debió principalmente en referencia a los recursos fiscales, ya que al haberse obtenido el monto para gasto de inversión se tuvo un mayor ejercicio presupuestario. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender actividades fundamentales del sector ciencia y tecnología.
 - A través de la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó el 99.5% del total pagado.
 - Mediante la *función Ciencia, Tecnología e Innovación*, se realizaron proyectos de investigación científica y tecnológica, así como servicios especializados lo cual contribuye al desarrollo sustentable del país.
- En 2013 el CIATEJ realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 7 **programas presupuestarios**, de los cuales destacan los siguientes:
 - ◆ **M001 Actividades de Apoyo Administrativo**. En este programa se erogaron 8,958.8 miles de pesos, lo que representó un decremento de 24.4% con relación al presupuesto aprobado, los recursos fiscales se ejercieron en su totalidad, el decremento fue por transferencias de recursos a otro programa presupuestario de la Entidad. Con estos recursos el mayor gasto se realizó por concepto de servicios personales al personal administrativo.
 - ◆ **E001 Realización de Investigación Científica y Elaboración de Publicaciones y E002 Desarrollo Tecnológico e Innovación y Elaboración de Publicaciones**. En estos programas se ejercieron recursos por 160,490.3 miles de pesos, lo que representó un decremento de 3.6% con relación al presupuesto aprobado. Los recursos fiscales se ejercieron en su totalidad, el decremento fue en los recursos propios en virtud de que no se obtuvo el total de recursos propios que se tenía planeado; también transferidos recursos propios por 25,782.4 miles de pesos al Fideicomiso Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del Centro de Investigación y Asistencia en Tecnología y Diseño del Estado de Jalisco, A.C. (CIATEJ, A.C.), para continuar con los proyectos de investigación científica, desarrollo tecnológico y servicios que se tenían contratados con clientes de la iniciativa privada y comprometidos con diversos Fondos Gubernamentales. Con este recurso se ejerció principalmente en remuneraciones al personal científico y tecnológico para el desarrollo de investigaciones, así también para cubrir los gastos principales de la operación sustantiva, necesarios para dar continuidad a los proyectos concertados con los diferentes clientes de la iniciativa privada y pública.
 - ◆ **K010 Proyecto de Infraestructura Social de Ciencia y Tecnología**. En este programa no se registró asignación original sin embargo, se ejercieron 28,000.0 miles de pesos, los recursos erogados sirvieron para el Programa de Apoyo al Fortalecimiento y Desarrollo de la Infraestructura Científica y Tecnológica para la terminación del proyecto denominado “Creación de la Unidad Zapopan del CIATEJ”.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

Para cumplir con lo dispuesto en el artículo 69 último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como 20 penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2013, se precisa lo siguiente:

- Las contrataciones por honorarios que realizó durante 2013.

Contrataciones por Honorarios Centro de Investigación y Asistencia en Tecnología y Diseño del Estado de Jalisco, A.C. (Pesos)		
	Total de Contratos	Presupuesto Pagado 1/
Total	5	1,060,440

- Los tabuladores y remuneraciones para el ejercicio fiscal 2013.

Dependencia/Entidad:

Centro de Investigación y Asistencia en Tecnología y Diseño del Estado de Jalisco, A.C.

(Continúa)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O o sus equivalentes)					
Director General	1,436,046	2,310,354	1,344,801	80,295	10,951
Director de Área	575,684	1,144,255	1,059,315	70,148	21,903
Subdirector de Área	343,970	574,691	950,566	48,488	32,854
Jefe de Departamento	265,840	345,485	486,627	23,146	21,903

(Concluye)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	59,988	189,833	419,708	749,897	142,368
Confianza					
Categorías					
Investigadores	260,196	394,404	88,564,801	7,999,534	1,336,073
Técnicos	135,384	266,898	5,696,353	627,267	142,368