

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CORPORACIÓN MEXICANA DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES, S.A DE C.V.**

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

- En 2013 el **presupuesto pagado** de la **Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A de C.V.** (COMIMSA) fue de 709,489.5 miles de pesos, cifra inferior en 26.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (24.1%), Gastos de Operación (18.0%), Subsidios (21.2%) y de Inversión Física (58.5%).

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** pagado observó una reducción de 20.8%, en comparación al presupuesto aprobado para 2013. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario en 24.1%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - La entidad cuenta con personal de carácter eventual que apoya las actividades en el desarrollo de proyectos productivos y de investigación mismos que no fueron ocupadas en el transcurso del ejercicio.
 - Reducción líquida para transferir recursos a la disponibilidad de la entidad que corresponde a la aplicación de las medidas específicas en servicios personales, artículo 8 del Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la administración pública federal publicado en el DOF el 10 de diciembre del 2012, corresponde a la reducción del 5% sobre el costo de la plantilla de mandos medios y superiores, así como el numeral 12 del oficio circular 307-A-3732 de la SHCP.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 18.0%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se observó un mayor ejercicio presupuestario de 22.5%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - Se registraron mayores erogaciones en partidas que por las características de la entidad fueron necesarias para su operación y actividades productivas como son principalmente en materiales de construcción y combustibles.
 - Se transfirieron recursos propios mediante la adecuación compensada 2013-38-91A-11 que consistió en un aumento al capítulo 2000 con disminución al 3000 para darle suficiencia presupuestaria a dichas partidas, regularizando el desfasamiento.
 - En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 25.8%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Se realizó un menor número de adquisiciones de servicios relacionados con el desempeño operativo de la Entidad como son de arrendamiento, asesorías y consultas y servicios comerciales e impresión y publicaciones; aunado a los procesos de licitación e invitación a cuando menos tres proveedores para la contratación de este tipo de gastos.

- Derivado de la actividad operativa de la entidad, se contrataron menos servicios de mantenimiento y conservación, además de la disminución de los servicios de traslado y viáticos del personal operativo de la Corporación.
- Se transfirieron recursos propios mediante la adecuación compensada 2013-38-91A-11 que consistió en un aumento al capítulo 2000 con disminución al 3000 para darle suficiencia presupuestaria a dichas partidas, regularizando el desfase.
- ◆ En el rubro de **Subsidios** se observó un menor ejercicio presupuestario en 21.2%, con relación al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - Menores erogaciones efectuadas con recursos propios por concepto de becas para estudiantes que prestan sus servicios en diferentes áreas tecnológicas de la Corporación, que de acuerdo a los requerimientos operativos no fue necesario ejercer en su totalidad este rubro.
- ◆ En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario resultó inferior en 100%, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - En la asignación original no presenta monto aprobado, pero la entidad gestionó una modificación presupuestal por concepto del Fideicomiso creado por la entidad y que fue aprobada mediante una ampliación líquida presupuestal de recursos propios según la adecuación 2013-38-91A-1 por 16 millones de pesos para este ejercicio 2013, cuyo monto erogado fue de 14 millones de pesos. Respecto a la variación del monto modificado se refiere al importe neto de operaciones ajenas a cargo de la entidad cuyo concepto no forma parte de su presupuesto.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue menor en 58.1%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto registró un menor gasto de 58.5% 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 menor en 75.4% con relación al presupuesto aprobado, como resultado de la aplicación del esquema de arrendamiento de bienes considerados como Tecnologías de la Información y Comunicaciones (TIC), en el marco de las medidas de austeridad y disciplina del gasto en la Administración Pública Federal, no obstante a la Corporación, se le autorizaron recursos propios para la adquisición de diversos equipos para el mejoramiento de la infraestructura tecnológica para el apoyo de las áreas productivas, investigación e innovación de la Entidad. La reducción de recursos se relaciona con los siguientes factores:
 - Se transfirieron recursos a Obra Pública en los Programas de Inversión para Optimizar espacios con la finalidad de contratar servicios dirigidos a mejorar, sustituir y construir instalaciones en los edificios de posgrado, laboratorios y áreas de uso común como el comedor y para el mantenimiento de los laboratorios de ingeniería de materiales y manufactura de Saltillo para optimizar y racionalizar espacios, así como para fortalecer los mecanismos de seguridad y rehabilitación de instalaciones en inmuebles propiedad de COMIMSA.
 - En **Inversión Pública**, se observó un menor ejercicio presupuestario de 100.0% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a que en la asignación original no presenta monto aprobado por lo que se gestionó una modificación presupuestal compensada entre el capítulo 5000 al 6000 por un importe de 34,622.6 miles de pesos según autorización 2013-38-91A-5, la erogación menor fue por la no realización del programa de mantenimiento y remodelación de bodegas del archivo de finanzas, edificio B y banquetas exteriores de la entidad, ya que por la situación financiera de COMIMSA se dio prioridad a compromisos de gasto corriente, ya que son recursos propios.
 - Para el rubro *Otros de Inversión Física*, originalmente no se presupuestó y a su vez no se ejerció recurso alguno.

- ◆ En lo correspondiente a **Subsidios**, no se ejercieron recursos, ya que COMIMSA es una entidad no apoyada.
- ◆ 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 de COMIMSA se ejerció 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** Ciencia, Tecnología e Innovación.
- ◆ La finalidad **Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 99.1% del presupuesto total pagado, y significó un decremento de 26.3%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de la Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A de C.V.
 - A través de la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó el 99.1% del total, en tanto que la **función de Coordinación de la Política de Gobierno** participó en un 0.9%.
 - Se realizaron trabajos para contribuir a la solución de problemas nacionales mediante investigación científica, innovación y desarrollo tecnológico, además de formar recursos humanos de excelencia.
 - Por su parte, en la **función Administración Pública**, se apoyó la implementación del Programa Nacional de Rendición de Cuentas, Transparencia y Combate a la Corrupción, además del fortalecimiento del Programa Integral de la Mejora de la Gestión.
- En 2013 COMIMSA realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 5 **programas presupuestarios**, de los cuales destacan los siguientes:
 - ◆ **E002 Desarrollo Tecnológico e innovación y elaboración de publicaciones.** En este programa se erogaron 633,287.7 miles de pesos, lo que representó un gasto menor de 28.0% con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente:
 - Fortalecer la administración y selección de proyectos y servicios tecnológicos con factores de rentabilidad de recursos propios y que tienen como finalidad generar conocimiento altamente especializado y competitivo orientada y vinculada a los sectores público, social y privado.
 - ◆ **U001 Apoyo para Estudios e Investigaciones.** En este programa se erogaron 2,573.6 miles de pesos, lo que representó un gasto menor de 21.2% con relación al presupuesto aprobado. Los recursos propios de este programa se destinaron a:
 - Subsidiar gastos relacionados con capacitación y becas, con la finalidad de cumplir con su objetivo social de formular, ejecutar e impartir programas para estudios de ingenierías, especialidades, maestrías, doctorados y posgrados de conformidad con la Ley de Ciencia y Tecnología y con el fin de contribuir al desarrollo profesional de los estudiantes de instituciones técnicas y/o superiores del país, permitiendo la atracción de nuevos talentos en las áreas estratégicas de COMIMSA, así como fomentar las vocaciones científicas y tecnológicas en las líneas de aplicación y generación de conocimiento, COMIMSA otorga becas para la realización de actividades académicas.

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 requiere proporcione lo siguiente:

- La Entidad no contó con contrataciones por honorarios durante el ejercicio 2013.

➤ Los tabuladores y remuneraciones para el ejercicio fiscal 2013

- ◆ En cumplimiento con la disposición del 20 penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2013, la entidad tiene en su página institucional (www.comimsa.com) de internet los tabuladores y remuneraciones vigentes que aplican al personal de COMIMSA. Adicionalmente se presenta dicha información.

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)	1,841,800	1,841,800	7,176,885	153,050	
Secretario					
Subsecretario					
Director General o Nivel Equivalente	1,841,800	1,841,800	7,176,885	153,050	
Mandos Medios	1,566,917	2,261,263	77,504,158	2,382,495	
Director o Nivel Equivalente	1,030,667	1,185,267	6,183,215	291,623	
Subdirector o Nivel Equivalente	303,057	673,551	39,416,333	1,173,064	
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	233,193	402,445	31,904,610	917,808	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo	73,589	250,366	15,706,555	886,993	
Base					
Confianza	73,589	250,366	15,706,555	886,993	
Categorías					
Ocupación Temporal	29,270	673,548	299,441,601	7,055,601	
Eventuales	29,270	673,548	299,441,601	7,055,601	