

CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012  
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO  
CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO EN ELECTROQUÍMICA, S. C.

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* del Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C. (CIDETEQ) fue de 136 544.0 miles de pesos, cifra superior en 18.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (38.4%) y de Subsidios (51.5%) respectivamente.

Gasto Programable por Clasificación Económica del Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C., 2012<sup>1/</sup>

| Concepto                                  | Presupuesto (Pesos) |                    |                    | Variación Porcentual |              | Estructura Porcentual |              |              |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|
|   | Aprobado            | Modificado         | Pagado             | Pag./Aprob.          | Pag./Modif.  | Aprob.                | Modif.       | Pag.         |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>115 176 837</b>  | <b>153 231 822</b> | <b>136 543 988</b> | <b>18.6</b>          | <b>-10.9</b> | <b>100.0</b>          | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> |
| <b>Gasto corriente</b>                    | <b>115 176 837</b>  | <b>151 261 242</b> | <b>120 379 145</b> | <b>4.5</b>           | <b>-20.4</b> | <b>100.0</b>          | <b>98.7</b>  | <b>88.2</b>  |
| Servicios personales                      | 76 321 525          | 78 758 025         | 74 373 305         | -2.6                 | -5.6         | 66.3                  | 51.4         | 54.5         |
| Gasto de operación                        | 38 068 512          | 71 716 417         | 52 682 609         | 38.4                 | -26.5        | 33.1                  | 46.8         | 38.6         |
| - Materiales y suministros                | 15 805 262          | 25 505 262         | 11 112 378         | -29.7                | -56.4        | 13.7                  | 16.6         | 8.1          |
| - Servicios generales                     | 22 263 250          | 46 211 155         | 41 570 230         | 86.7                 | -10.0        | 19.3                  | 30.2         | 30.4         |
| Subsidios                                 | 786 800             | 786 800            | 1 191 756          | 51.5                 | 51.5         | 0.7                   | 0.5          | 0.9          |
| Otros de corriente                        | 0                   | 0                  | - 7 868 524        | 0.0                  | 0.0          | 0.0                   | 0.0          | -5.8         |
| <b>Gasto de inversión</b>                 | <b>0</b>            | <b>1 970 580</b>   | <b>16 164 843</b>  | <b>0.0</b>           | <b>720.3</b> | <b>0.0</b>            | <b>1.3</b>   | <b>11.8</b>  |
| Inversión física                          | 0                   | 1 970 580          | 16 156 344         | 0.0                  | 719.9        | 0.0                   | 1.3          | 11.8         |
| - Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 0                   | 1 970 580          | 13 605 053         | 0.0                  | 590.4        | 0.0                   | 1.3          | 10.0         |
| - Inversión pública                       | 0                   | 0                  | 2 551 291          | 0.0                  | 0.0          | 0.0                   | 0.0          | 1.9          |
| - Otros de Inversión Física               |                     |                    |                    |                      |              |                       |              |              |
| Subsidios                                 |                     |                    |                    |                      |              |                       |              |              |
| Otros de inversión                        | 0                   | 0                  | 8 499              | 0.0                  | 0.0          | 0.0                   | 0.0          | 0.0          |

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

## GASTO CORRIENTE

- El *gasto corriente* pagado observó una variación de 4.5%, por encima del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron una disminución de 2.6% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
    - Disminución en el ejercicio del presupuestos de recursos propios por una menor entrega de recursos presupuestados en la partida 17102 para el otorgamiento de estímulos al personal Científico y Tecnológico, y adicionalmente por las vacancias en plazas de eventuales para 2012, las cuales se pagan con recursos propios.
  - ◆ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un mayor ejercicio presupuestario de 38.4%, 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 29.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que:
      - Se realizó una menor adquisición de insumos para el desarrollo de proyectos y servicios, ya que aunque se alcanzó la meta programada para la captación de recursos propios, el desarrollo de proyectos requirió en mayor medida gasto en servicios por la subcontratación de terceros, lo cual derivó en una menor compra de otros materiales y artículos de construcción, productos químicos básicos, material, accesorios y suministros de laboratorio, así como refacciones y accesorios menores de equipo de laboratorio.
    - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado registró un incremento de 86.7% respecto al presupuesto aprobado, debido a:
      - Se realizó en el año un mayor gasto por la subcontratación de servicios con terceros relacionados con la elaboración de proyectos y servicios comercializados para desarrollar actividades no propias del Centro, principalmente en el desarrollo de un proyecto con PEMEX. Adicionalmente, el ejercicio del gasto en este capítulo comprende las partidas para cubrir los servicios básicos como 31101 Energía eléctrica, 31301 Agua, 31401 Teléfono convencional e 31701 Internet y otras como 33104 Asesoría, 34501 Seguros de bienes patrimoniales, 35101 Mantenimiento de inmuebles, 35301 Mantenimiento de bienes informáticos, 35501 Mantenimiento de vehículos terrestre, 37504 Viáticos, 37204 Pasajes y 33401 Capacitación, necesarias para el desarrollo de proyectos y servicios.

- ◆ En el rubro de *Subsidios* se observó un ejercicio presupuestario superior en 51.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
  - Mayores erogaciones efectuadas en la partida presupuestal 43901 Subsidios para becas a estudiantes para el desarrollo de tesis de Licenciatura y Maestría derivado a una mayor incorporación de estudiantes en proyectos de investigación provenientes del estado y de otras entidades federativas. Adicionalmente, influye significativamente en el incremento respecto al presupuesto aprobado, el pago de 4 estancias de Posdoctorado.
- ◆ En el rubro de gasto *Otros de Corriente*, el ejercicio presupuestario no cuenta con presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
  - Los recursos corresponden a los ingresos de operaciones ajenas netas de terceros por las retenciones de ISPT y aportaciones de seguridad social del personal, IVA cobrado, intereses ganados por depósitos en cuentas bancarias de recursos fiscales, así como otros descuentos al personal como pensión alimenticia, créditos INFONAVIT, fondo de ahorro, etc.

### GASTO DE INVERSIÓN

- En el *Gasto de Inversión* no hay variación con relación al presupuesto aprobado, ya que no presenta gasto pagado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
  - ◆ En *Inversión Física* se ejercieron recursos por 16 164.8 miles de pesos. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
    - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*, el presupuesto pagado fue por 13 605.0 miles de pesos, el cual se conforma de la siguiente manera: Se obtuvieron recursos fiscales para un programa de adquisiciones por un importe de 1 970.6 miles de pesos para la adquisición de equipo de laboratorio, los cuales se pagaron en su totalidad. Adicionalmente, se pagaron recursos por 11 634.4 miles de pesos que comprende recursos ejercidos en los proyectos de investigación de Fondos Mixtos, Institucionales CONACYT y Sectoriales. Para este último caso, no se tienen recursos presupuestado en inversión para los proyectos de investigación, pues estos recursos se obtienen hasta que el Centro recibe la aprobación de un proyecto después de haber participado en una convocatoria de los Fondos de Investigación.
    - En *Inversión Pública*, no hay variación con relación al presupuesto aprobado, ya que no presenta asignación original, pero se observa un ejercicio presupuestario de 2 551.3 miles de pesos en donde los recursos se obtuvieron a través de la Convocatoria 2012 de Fortalecimiento y Consolidación

de la Infraestructura Científica y Tecnológica de los Centros Públicos de Investigación CONACYT para la Propuesta denominada: "Ampliación y adecuación de instalaciones para actividades de docencia, difusión, comunicación y extensión científica y tecnológica" para un proyecto de inversión en Infraestructura social por un importe de 8 000.0 miles de pesos.

- Para el rubro *Otros de Inversión Física*, no se aplicaron recursos.
- ◆ En lo correspondiente a *Subsidios* y a *Otros de Inversión*, originalmente no se presupuestó recurso alguno, pero hay recursos pagados en Otros de Inversión por 8.5 miles de pesos, que corresponden a los recursos de operaciones ajenas netas de recuperables por concepto de recursos entregados para comisiones a los empleados.

## 2. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL Y POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

### CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 el CIDETEQ ejerció su presupuesto 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 pagados, al representar el 99.2% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 18.7%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del sector ciencia y tecnología.
  - A través de *la función Ciencia, Tecnología e Innovación* se erogó el 99.2% del total.
    - Mediante *la función Ciencia, Tecnología e Innovación* se realizaron 54 publicaciones arbitradas de un total de 75 publicaciones, se tiene una matrícula de 18 de 22 investigadores registrados en el Sistema Nacional de Investigadores (SNI), se mantuvo la acreditación de los 4 posgrados ofrecidos en el Programa Nacional de Posgrados (PNP) del CONACYT, la eficiencia terminal de alumnos graduados fue del 81% superior a la media nacional (50%), se atendieron 110 alumnos de otras instituciones, se dio atención a 261 empresas y se desarrollaron 50 proyectos de investigación y desarrollo tecnológico, superando en 2012 las metas en 10 de 14 indicadores de desempeño.

## CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

- ◆ La finalidad **Gobierno** fue la que registró el menor monto de recursos pagados, al representar el 0.8% del presupuesto total pagado, y significó un decremento de 0.9%, respecto al presupuesto aprobado.
  - A través de *la función Coordinación de la Política de Gobierno* se erogó el 100.0% del total.
    - El ejercicio del gasto corresponde a los pagos de sueldos a las plazas del Órgano Interno de control para el desarrollo de sus actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno.

➤ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto del CIDETEQ en Clasificación Funcional:

### GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL, 2012 <sup>1/</sup>

90K Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C.

(Pesos)

| Clave |    |    | Concepto                                | Presupuesto        |                    |                    |                    |                    |                    |            |                  |                   | Variación Porcentual |            |          |              |              |              |
|-------|----|----|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|------------------|-------------------|----------------------|------------|----------|--------------|--------------|--------------|
|       |    |    |   | Total              |                    |                    | Corriente          |                    |                    | Inversión  |                  |                   | Pag./Aprob.          |            |          | Pag./Modif.  |              |              |
| F     | FN | SF | Aprobado                                | Modificado         | Pagado             | Aprobado           | Modificado         | Pagado             | Aprobado           | Modificado | Pagado           | Total             | Cte.                 | Inv.       | Total    | Cte.         | Inv.         |              |
|       |    |    | <b>TOTAL</b>                            | <b>115 176 837</b> | <b>153 231 822</b> | <b>136 543 988</b> | <b>115 176 837</b> | <b>151 261 242</b> | <b>120 379 145</b> | <b>0</b>   | <b>1 970 580</b> | <b>16 164 843</b> | <b>18.6</b>          | <b>4.5</b> | <b>-</b> | <b>-10.9</b> | <b>-20.4</b> | <b>720.3</b> |
| 1     |    |    | Gobierno                                | 1126 000           | 1126 000           | 1115 700           | 1126 000           | 1126 000           | 1115 700           |            |                  |                   | -0.9                 | -0.9       |          | -0.9         | -0.9         |              |
| 1     | 3  |    | Coordinación de la Política de Gobierno | 1126 000           | 1126 000           | 1115 700           | 1126 000           | 1126 000           | 1115 700           |            |                  |                   | -0.9                 | -0.9       |          | -0.9         | -0.9         |              |
| 1     | 3  | 04 | Función Pública                         | 1126 000           | 1126 000           | 1115 700           | 1126 000           | 1126 000           | 1115 700           |            |                  |                   | -0.9                 | -0.9       |          | -0.9         | -0.9         |              |
| 3     |    |    | Desarrollo Económico                    | 114 050 837        | 152 105 822        | 135 428 288        | 114 050 837        | 150 135 242        | 119 263 445        | 0          | 1 970 580        | 16 164 843        | 18.7                 | 4.6        | 0.0      | -11.0        | -20.6        | 720.3        |
| 3     | 8  |    | Ciencia, Tecnología e Innovación        | 114 050 837        | 152 105 822        | 135 428 288        | 114 050 837        | 150 135 242        | 119 263 445        | 0          | 1 970 580        | 16 164 843        | 18.7                 | 4.6        | 0.0      | -11.0        | -20.6        | 720.3        |
| 3     | 8  | 02 | Desarrollo Tecnológico                  | 114 050 837        | 152 105 822        | 135 428 288        | 114 050 837        | 150 135 242        | 119 263 445        | 0          | 1 970 580        | 16 164 843        | 18.7                 | 4.6        | 0.0      | -11.0        | -20.6        | 720.3        |

<sup>1/</sup> Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

### PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 el CIDETEQ ejerció su presupuesto a través de la operación de 5 programas presupuestarios. Los programas presupuestarios que registraron los mayores incrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:

- ◆ En el grupo de Subsidios, programa *U001 Apoyos para estudios e investigaciones*, se pagaron 1 191.8 miles de pesos, lo que representó un incremento de 51.5% con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para el otorgamiento de becas a estudiantes provenientes del estado y otras entidades federativas, para tesis de nivel de licenciatura, maestría y estancias de posdoctorado.
  - ◆ En el grupo **Desempeño de las Funciones**, registro incremento el siguiente programa presupuestario:
    - *E002 Desarrollo Tecnológico e Innovación y Elaboración de Publicaciones.*– En este programa se ejercieron recursos por 111 356.5 miles de pesos, cantidad que significó un incremento de 25.8% en comparación al presupuesto aprobado, debido a una mayor erogación de recursos propios en el capítulo 3000 servicios generales para el desarrollo de proyectos comercializados. Derivado de que se superó el techo de propios por una mayor captación de recursos propios en el año, se obtuvo la autorización del Órgano de Gobierno para realizar el incremento al flujo de propios por los ingresos excedentes, lo cual se informó a la SHCP y se registró en el Módulo de Adecuaciones Presupuestales de Entidades (MAPE).
  - ◆ En el grupo **Administrativos y de Apoyo**, uno de los tres programas que lo conforman registraron aumentos:
    - *M001 Actividades de Apoyo Administrativo.*– En este programa se ejercieron 1 990.0 miles de pesos con un aumento de 4.3% derivado del aumento en la política salarial para 2012. El ejercicio del gasto únicamente comprende los recursos del capítulo 1000 servicios personales erogados en las 10 plazas autorizadas para el personal administrativo y de apoyo.
- Los programas presupuestarios que presentaron los mayores decrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
- ◆ En el grupo **Administrativos y de Apoyo** se encuentran los siguientes:
    - *O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno.*– Los recursos pagados ascendieron a 1 115.7 miles de pesos, monto menor en 0.9% con relación al presupuesto aprobado. Con los recursos ejercidos el Órgano Interno de Control llevó a cabo la realización de auditorías, desarrollo y mejora de la gestión pública correspondiente al Programa Integral de la Mejora de la Gestión.
    - *W001 Operaciones Ajenas.*– Los recursos por -7 868.5 miles de pesos corresponden a los ingresos de operaciones ajenas netas de terceros por las retenciones de ISPT y aportaciones de seguridad social del personal, IVA cobrado, intereses ganados por depósitos en cuentas bancarias de recursos fiscales, así como otros descuentos al personal como pensión alimenticia, créditos INFONAVIT, fondo de ahorro, etc.

## CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

➤ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto del CIDETEQ por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C.

Gasto Programable por Grupo y Modalidad de Programas Presupuestarios, 2012 <sup>1/</sup>

(Pesos)

| Concepto |  | Presupuesto        |                    |                    |                    |                    |                    |           |                  |                   | Variación Porcentual |               |            |               |               |              |
|----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|------------------|-------------------|----------------------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|
|          |  | Total              |                    |                    | Corriente          |                    |                    | Inversión |                  |                   | Pag./Aprob.          |               |            | Pag./Modif.   |               |              |
| Clave    | Grupo/Modalidad  | Aprobado           | Modificado         | Pagado             | Aprobado           | Modificado         | Pagado             | Aprobado  | Modificado       | Pagado            | Total                | Cte.          | Inv.       | Total         | Cte.          | Inv.         |
|          | <b>TOTAL</b>   | <b>115 176 837</b> | <b>153 231 822</b> | <b>136 543 988</b> | <b>115 176 837</b> | <b>151 261 242</b> | <b>120 379 145</b> | <b>0</b>  | <b>1 970 580</b> | <b>16 164 843</b> | <b>18.6</b>          | <b>4.5</b>    | <b>0.0</b> | <b>-10.9</b>  | <b>-20.4</b>  | <b>720.3</b> |
|          | <b>Subsidios: Sectores Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios</b> | <b>786 800</b>     | <b>786 800</b>     | <b>1 191 756</b>   | <b>786 800</b>     | <b>786 800</b>     | <b>1 191 756</b>   |           |                  |                   | <b>51.5</b>          | <b>51.5</b>   |            | <b>51.5</b>   | <b>51.5</b>   |              |
| U        | Otros Subsidios  | 786 800            | 786 800            | 1 191 756          | 786 800            | 786 800            | 1 191 756          |           |                  |                   | 51.5                 | 51.5          |            | 51.5          | 51.5          |              |
|          | <b>Desempeño de las Funciones</b>  | <b>111 356 559</b> | <b>149 329 044</b> | <b>140 106 579</b> | <b>111 356 559</b> | <b>147 358 464</b> | <b>123 950 235</b> | <b>0</b>  | <b>1 970 580</b> | <b>16 156 344</b> | <b>25.8</b>          | <b>11.3</b>   | <b>0.0</b> | <b>-6.2</b>   | <b>-15.9</b>  | <b>719.9</b> |
| E        | Prestación de Servicios Públicos   | 111 356 559        | 149 329 044        | 140 106 579        | 111 356 559        | 147 358 464        | 123 950 235        | 0         | 1 970 580        | 16 156 344        | 25.8                 | 11.3          | 0.0        | -6.2          | -15.9         | 719.9        |
|          | <b>Administrativos y de Apoyo</b>  | <b>3 033 478</b>   | <b>3 115 978</b>   | <b>- 4 754 347</b> | <b>3 033 478</b>   | <b>3 115 978</b>   | <b>- 4 762 846</b> | <b>0</b>  |                  | <b>8 499</b>      | <b>-256.7</b>        | <b>-257.0</b> | <b>0.0</b> | <b>-252.6</b> | <b>-252.9</b> | <b>0.0</b>   |
| M        | Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional       | 1 907 478          | 1 989 978          | 1 989 978          | 1 907 478          | 1 989 978          | 1 989 978          |           |                  |                   | 4.3                  | 4.3           |            | -             | -             |              |
| O        | Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión                       | 1 126 000          | 1 126 000          | 1 115 700          | 1 126 000          | 1 126 000          | 1 115 700          |           |                  |                   | -0.9                 | -0.9          |            | -0.9          | -0.9          |              |
| W        | Operaciones ajenas   |                    |                    | - 7 860 025        |                    |                    | - 7 868 524        | 0         |                  | 8 499             | 0.0                  | 0.0           | 0.0        | 0.0           | 0.0           | 0.0          |

<sup>1/</sup>Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.