

CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO CORPORACIÓN MEXICANA DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES, S.A DE C.V.

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* de la Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A de C.V. (COMIMSA) fue de 815 486.7 miles de pesos, cifra inferior en 11.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se presentó principalmente al ser menor el ejercicio presupuestario en los rubros de Subsidios (31.8%) y de Servicios Personales (31.1%), respectivamente.

Gasto Programable por Clasificación Económica de la Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A. de C.V., 2012 ^{1/}

CONCEPTO	PRESUPUESTO (PESOS)			VARIACIÓN PORCENTUAL		ESTRUCTURA PORCENTUAL		
	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO	PAG./APROB.	PAG./MODIF.	APROB.	MODIF.	PAG.
TOTAL	921 593 264	1 001 593 264	815 486 700	-11.5	-18.6	100.0	100.0	100.0
Gasto corriente	813 163 401	881 163 401	693 874 500	-14.7	-21.3	88.2	88.0	85.1
Servicios personales	549 286 580	549 286 580	378 245 900	-31.1	-31.1	59.6	54.8	46.4
Gasto de operación	260 876 821	323 876 821	295 041 400	13.1	-8.9	28.3	32.3	36.2
- Materiales y suministros	80 000 000	77 504 800	74 448 000	-6.9	-3.9	8.7	7.7	9.1
- Servicios generales	180 876 821	246 372 021	220 593 400	22.0	-10.5	19.6	24.6	27.1
Subsidios	3 000 000	3 000 000	2 047 000	-31.8	-31.8	0.3	0.3	0.3
Otros de corriente	0	5 000 000	18 540 200		270.8	0.0	0.5	2.3
Gasto de inversión	108 429 863	120 429 863	121 612 200	12.2	1.0	11.8	12.0	14.9
Inversión física	108 429 863	120 429 863	121 612 200	12.2	1.0	11.8	12.0	14.9
- Bienes muebles, inmuebles e intangibles	67 599 464	67 599 464	63 367 600	-6.3	-6.3	7.3	6.7	7.8
- Inversión pública	40 830 399	52 830 399	58 244 600	42.7	10.2	4.4	5.3	7.1
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de inversión								

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

GASTO CORRIENTE

- El *gasto corriente* pagado observó una variación del 14.7% menor al presupuesto aprobado. Su comportamiento por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron una disminución de 31.1% 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.
 - ◆ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un mayor ejercicio presupuestario de 13.1%, 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 6.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que:
 - Derivado de los procesos de licitación e invitación a cuando menos tres proveedores para la adquisición de materiales y útiles de oficina, refacciones para equipo de investigación, productos químicos y de laboratorio, combustibles y en materiales de construcción se obtuvieron ahorros en el gasto en estos rubros.
 - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado registró un incremento de 22.0% respecto al presupuesto aprobado, debido a:
 - Mayores erogaciones en partidas que por las características de la entidad fueron necesarias para su operación y actividades productivas como son principalmente arrendamiento de equipo y bienes informáticos, subcontratación de servicios, otros impuestos y derechos y pasajes. Por lo que se solicitó una ampliación líquida neta mediante las autorizaciones 2012-38-91A-9 y 2012-38-91A-10 por un monto de 65 495.2 miles de pesos, provenientes de recursos propios, regularizando con esto dichas partidas.
 - ◆ En el rubro de *Subsidios* se observó un ejercicio presupuestario inferior en 31.8% respecto 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 su pago en este rubro.
 - ◆ En el rubro de *gasto Otros de Corriente*, no se autorizaron recursos al inicio del ejercicio, sin embargo se erogaron 18 540 200 pesos y se explican 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 mediante la adecuación 2012-38-91A-1 por 5 millones de pesos para este ejercicio 2012 cuyo monto fue erogado de acuerdo a lo autorizado. Respecto a la variación del monto modificado se refiere al importe neto por operaciones ajenas a cargo del Entidad cuyo concepto no forma parte de su presupuesto.

GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* fue mayor en 12.2% con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En *Inversión Física* el presupuesto pagado registró un incremento de 12.2% con relación al presupuesto aprobado. En forma específica 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 menor en 6.3% 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 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.

- En *Inversión Pública*, se observó un mayor ejercicio presupuestario de 42.7% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a la realización de la obra plurianual programada en Villahermosa, Tabasco. La entidad gestionó una modificación que consiste en una ampliación líquida presupuestal de recursos propios mediante la adecuación autorizada 2012-38-91A-7, regularizado dicho desfasamiento.
- 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* y a *Otros de Inversión*, no se aplicaron recursos.

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

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 COMIMSA ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** de Ciencia, Tecnología e Innovación.
 - ◆ La finalidad **Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar el 99.0% del presupuesto total pagado y arrojó un decremento de 11.5%, 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 99.0% del total, en tanto que *la función Coordinación de la Política de Gobierno* participó con el 1.0% restante.
 - Mediante *la función Ciencia, Tecnología e Innovación* 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 Política de Gobierno* se apoyó en 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.
 - El cumplimiento de las responsabilidades y atribuciones de acuerdo a los ordenamientos legales y administrativos aplicables, la realización de la auditoría interna, así como el control y evaluación del desempeño para apoyo al buen gobierno.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de COMIMSA en Clasificación Funcional:

GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL, 2012 1/

91A Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A. de C.V.

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.
			TOTAL	921 593 264	1 001 593 264	815 486 700	813 163 401	881 163 401	693 874 500	108 429 863	120 429 863	121 612 200	-11.5	-14.7	12.2	-18.6	-21.3	1.0
1			Gobierno	9 382 580	9 382 580	8 349 752	9 382 580	9 382 580	8 349 752				-11.0	-11.0	n.a.	-11.0	-11.0	n.a.
1	3		Coordinación de la Política de Gobierno	9 382 580	9 382 580	8 349 752	9 382 580	9 382 580	8 349 752				-11.0	-11.0	n.a.	-11.0	-11.0	n.a.
1	3	04	Función Pública	9 382 580	9 382 580	8 349 752	9 382 580	9 382 580	8 349 752				-11.0	-11.0	n.a.	-11.0	-11.0	n.a.
3			Desarrollo Económico	912 210 684	992 210 684	807 136 948	803 780 821	871 780 821	685 524 748	108 429 863	120 429 863	121 612 200	-11.5	-14.7	12.2	-18.7	-21.4	1.0
3	8		Ciencia, Tecnología e Innovación	912 210 684	992 210 684	807 136 948	803 780 821	871 780 821	685 524 748	108 429 863	120 429 863	121 612 200	-11.5	-14.7	12.2	-18.7	-21.4	1.0
3	8	02	Desarrollo Tecnológico	912 210 684	992 210 684	807 136 948	803 780 821	871 780 821	685 524 748	108 429 863	120 429 863	121 612 200	-11.5	-14.7	12.2	-18.7	-21.4	1.0

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

n.a No aplica

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 COMIMSA 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 Desempeño de las Funciones, programa *K010 Proyectos de infraestructura social de ciencia y tecnología*, se pagaron 58 244.6 miles de pesos, lo que representó un incremento de 42.7% con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para la construcción de infraestructura tecnológica en Villahermosa, Tabasco que consiste en un edificio con 7 437.2 metros cuadrados para el apoyo a la prestación de servicios tecnológicos al sector energético y productivo del país. La entidad gestionó una modificación que consiste en una ampliación líquida presupuestal de recursos propios por 12 millones de pesos mediante la adecuación autorizada 2012-38-91A-7, regularizado dicho desfase.
- Los programas presupuestarios que presentaron los mayores decrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
 - ◆ En el grupo Subsidios se encuentran los siguientes:
 - *U001 Otorgamiento de Becas.*- Se erogaron 2 047.0 miles de pesos, monto inferior en 31.8% al presupuesto original, debido principalmente a la no ocupación de plazas disponibles programadas por concepto de becas para estudiantes que prestan sus servicios en diferentes áreas tecnológicas de la Corporación, aunado a las circunstancias económicas, la entidad dio prioridad al gasto operativo, ya que la Entidad es no apoyada.

CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

- ◆ En el grupo **Administrativos y de Apoyo** se encuentran los siguientes:
 - *M001 Actividades de apoyo administrativo.*- Se ejercieron 45 768.5 miles de pesos, monto inferior en 21.3% al presupuesto original, debido principalmente a que las funciones básicas y de especialización de la administración de recursos humanos, presupuestarios y financieros, de recursos materiales y servicios generales, así como servicios de tecnologías de la información tuvieron como fin minimizar costos y estandarizar plataformas tecnológicas adoptando sistemas que automatizaron las principales funciones administrativas.
 - *O001 Actividades de apoyo a la función pública y al mejoramiento d la gestión.*- Se ejercieron 8 349.7 miles de pesos, cantidad que representó una disminución de 11.0% con relación al presupuesto original, derivado de la implementación y aplicación del Programa Anual de Auditoría y Control, 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 el grupo **Desempeño de las funciones** se encuentran los siguientes:
 - *E002 Desarrollo Tecnológico e innovación y elaboración de publicaciones.*- Se ejercieron 687 536.7 miles de pesos, monto inferior en 15.1% al presupuesto original, debido principalmente a 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.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto de COMIMSA por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A. de C.V.
Gasto Programable por Grupo y Modalidad de Programas Presupuestarios, 2012 1/

(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.
	TOTAL	921 593 264	1 001 593 264	815 486 700	813 163 401	881 163 401	693 874 500	108 429 863	120 429 863	121 612 200	-11.5	-14.7	12.2	-18.6	-21.3	1.0
	Subsidios: Sectores Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	3 000 000	3 000 000	2 047 000	3 000 000	3 000 000	2 047 000				-31.8	-31.8		-31.8	-31.8	
U	Otros Subsidios	3 000 000	3 000 000	2 047 000	3 000 000	3 000 000	2 047 000				-31.8	-31.8		-31.8	-31.8	
	Desempeño de las Funciones	851 044 334	931 044 334	745 781 268	742 614 471	810 614 471	624 169 068	108 429 863	120 429 863	121 612 200	-12.4	-15.9	12.2	-19.9	-23.0	1.0
E	Prestación de Servicios Públicos	810 213 935	878 213 935	687 536 668	742 614 471	810 614 471	624 169 068	67 599 464	67 599 464	63 367 600	-15.1	-15.9	-6.3	-21.7	-23.0	-6.3
K	Proyectos de Inversión	40 830 399	52 830 399	58 244 600				40 830 399	52 830 399	58 244 600	42.7		42.7	10.2		10.2
	Administrativos y de Apoyo	67 548 930	67 548 930	67 658 432	67 548 930	67 548 930	67 658 432				0.2	0.2		0.2	0.2	
M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	58 166 350	58 166 350	45 768 480	58 166 350	58 166 350	45 768 480				-21.3	-21.3		-21.3	-21.3	
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	9 382 580	9 382 580	8 349 752	9 382 580	9 382 580	8 349 752				-11.0	-11.0		-11.0	-11.0	
W	Operaciones ajenas	0	0	13 540 200	0	0	13 540 200									

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