

CUENTA PÚBLICA 2016

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 2016 el **presupuesto pagado** de la **Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A. de C.V.** (COMIMSA) fue de 454,509.4 miles de pesos, cifra inferior en 58.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (54.6%) y Gasto de Operación (67.1%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 58.8%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 54.6% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente porque la Entidad cuenta con personal de carácter eventual que apoya el desarrollo de proyectos productivos y de investigación, mismos que no fueron ocupadas en su totalidad en el transcurso del ejercicio. Adicionalmente, se registraron dos modificaciones presupuestales, la primera con número de folio 2016-38-91A-3 que consistió en una adecuación compensada que corresponde a la aplicación de la política salarial para la Entidad, de acuerdo al Oficio No. G100.-048/2016 de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto de los Centros Públicos CONACYT, que comunica la validación y registro de los catálogos y tabuladores correspondientes al personal de Categorías y Administrativo y de Apoyo, con vigencia a partir del 1° de enero de 2016; la segunda con número de folio 2016-38-91A-6 fue un movimiento compensado, derivado de la aplicación del Tabulador de sueldos y salarios, de acuerdo al Oficio No. H600/084/2016 de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto de los Centros Públicos CONACYT, que comunica la validación y registro del nuevo Catálogo de Puestos y Tabulador de sueldos y salarios de la Entidad para los servidores públicos de mando y enlace, con vigencia a partir del 1° de junio de 2016.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 67.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - En Materiales y Suministros se registró un presupuesto pagado menor en 82.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a que se registraron menores erogaciones en partidas que por las características de la entidad no fueron necesarias para su operación y actividades productivas, principalmente en materiales de administración, materiales de construcción, herramientas y refacciones.
 - El presupuesto pagado en Servicios Generales fue inferior en 62.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por realizar un menor número de adquisiciones de servicios relacionados con el desempeño operativo de la entidad: arrendamiento, asesorías, consultas, servicios comerciales, 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 del centro, 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 registró una modificación presupuestal de recursos propios, con número de folio 2016-38-91A-07, que consistió en una reducción al capítulo 3000 con

CUENTA PÚBLICA 2016

aumento a la partida 46101 Aportaciones a Fideicomisos Públicos, atendiendo al acuerdo No. SCA-O-I-2016/18 adoptado en la primera sesión ordinaria del Consejo de Administración de la Entidad.

- ❖ En **Subsidios** se observó un menor ejercicio presupuestario de 74.4%, respecto al presupuesto aprobado, que se explica por 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.
- ❖ En **Otros de Corriente** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo la entidad gestionó una modificación presupuestal por concepto del Fideicomiso creado por la Corporación, que fue aprobada mediante una ampliación compensada presupuestal de recursos propios, según la adecuación 2016-38-91A-7 por 8,000.0 miles de pesos para este ejercicio 2016, cuyo monto no fue erogado debido a que la captación de recursos propios fue menor a lo esperado al finalizar el ejercicio, derivado de la situación económica de la Entidad se determinó posponer la disposición de recursos para el siguiente ejercicio fiscal. 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.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue menor en 45.5% con relación al presupuesto aprobado, que se explican de la siguiente manera:
 - ❖ En **Inversión Física** el presupuesto pagado mostró un decremento de 45.6% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se explica por lo siguiente: debido a que es una entidad no apoyada y depende de la generación de recursos se le dio prioridad al gasto operativo, aunado a la aplicación de las medidas de austeridad y disciplina del gasto en la Administración Pública Federal, se le autorizaron recursos propios para la adquisición de diversos equipos que apoyaron el mejoramiento de la infraestructura tecnológica de las áreas productivas, investigación e innovación de la Entidad.
 - En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se ejercieron recursos por 8,668.7 miles de pesos, cifra inferior en 48.5% respecto al presupuesto aprobado, que corresponden al programa de adquisiciones para el fortalecimiento de las capacidades de servicios tecnológicos en la Región Sur con número de cartera 153891A0001.
 - En Inversión Pública, se ejercieron recursos por 11,848.0 miles de pesos, cifra inferior en 43.2% respecto al presupuesto aprobado, que corresponden al programa de fortalecimiento de la infraestructura para el desarrollo de proyectos de investigación y desarrollo tecnológico con número de cartera 133891A0004. Debido a la situación financiera y a la disposición de recursos propios de la entidad, se recalendarizaron los recursos de la segunda etapa del proyecto para el ejercicio 2017.
 - En Otros de Inversión Física, no se presupuestaron recursos.
 - ❖ En el rubro de **Subsidios**, no se presupuestaron recursos.
 - ❖ En el rubro **Otros de Inversión** no se asignaron de recursos aprobados, sin embargo se erogaron recursos por 13.3 miles de pesos, se refiere al importe neto de operaciones ajenas por recuperar a cargo de la entidad cuyo concepto no forma parte de su presupuesto.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA¹

- Durante 2016, COMIMSA ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** 3 Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la función 8 Ciencia, Tecnología e Innovación.
- ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 98.7% del presupuesto pagado por la entidad y registró un gasto pagado menor en 58.6% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación 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 8 Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función 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. En el marco de las directrices establecidas en el Plan Estratégico de Mediano Plazo COMIMSA 2014-2018, la Corporación actualizó su estrategia de negocios, en la cual se re-definieron las especialidades y servicios tendientes a la diversificación de mercados y clientes, además de la integración y cooperación con otras instituciones, especialmente con Centros Públicos de Investigación, aprovechando iniciativas de CONACYT. En materia de productividad científica y tecnológica, se iniciaron o continuaron 28 proyectos de investigación financiados con recursos externos. Respecto a la formación de recursos humanos y docencia, el Programa de Maestría y Doctorado en Ciencia y Tecnología (PICyT) con Especialidad en Ingeniería Industrial y de Manufactura, cuenta con 24 alumnos. El Programa de Posgrado Institucional en la Especialidad y Maestría en Tecnología de la Soldadura, cuenta con 59 alumnos participantes; para un total de 83 alumnos totales en los programas de posgrado de COMIMSA, todos acreditados en el Programa Nacional de Posgrados de Calidad del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología. En materia de vinculación productiva, se trabajó con 585 empresas, alcanzando una facturación de proyectos y servicios tecnológicos de 459.4 millones de pesos. Consideramos que es importante continuar explorando mercados nacionales e internacionales, consolidar el proceso de diversificación siempre apegados a los objetivos estratégicos de COMIMSA para la consecución de la misión, visión, objetivos estratégicos y metas institucionales.

3. 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 la Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A. de C.V. en 2016, no contó con este tipo de contrataciones.

¹ 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.

CUENTA PÚBLICA 2016

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2016, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES CORPORACIÓN MEXICANA DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES, S.A. DE C.V. (PESOS)					
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)					
Dirección General	1,857,468.96	1,857,468.96	2,840,237.21		
Dirección General Adjunta	1,040,973.72	1,191,939.48	12,198,694.65		
Dirección de Área	604,468.44	687,021.48	20,676,764.08		
Subdirección de Área	318,210.00	414,518.04	40,122,207.06		
Jefatura de Departamento	240,188.40	276,628.32	14,472,612.20		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Confianza	81,236.40	276,378.60	14,856,520.73		

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