

CUENTA PÚBLICA 2014
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
90C CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.

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

- En 2014 el **presupuesto pagado** del **Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.** (CIMAT), fue de 246,012.7 miles de pesos, cifra superior en 18.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio en el rubro de Inversión Física (152.6%) y en Inversión Pública (123.5%).

GASTO CORRIENTE

- El ejercicio del **Gasto Corriente** observó una variación de 1.1% mayor en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ En las erogaciones en **Servicios Personales** se observó un mayor ejercicio presupuestario de 0.1% respecto al presupuesto aprobado, debido a que en el transcurso del año se tuvieron ampliaciones presupuestarias.
 - ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un ejercicio presupuestario menor en 11.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y ampliaciones líquidas, los cuales se explican por capítulo de gasto de la siguiente manera:
 - En **Materiales y Suministros**, se registró un menor gasto en un 8.0% en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que durante el ejercicio se registraron adecuaciones presupuestarias que disminuyeron el presupuesto aprobado originalmente.
 - En **Servicios Generales** se registró presupuesto pagado menor en 12.0% respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Se registró una menor demanda de algunos servicios al quedar en desarrollo proyectos contratados en 2014, que concluirán en 2015, principalmente de recursos propios ya que el presupuesto de recursos fiscales se ejerció en su totalidad.
 - ◆ En el rubro de **Subsidios** se observó un menor ejercicio presupuestario de 22.9%, respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - Se registró una menor demanda de algunos apoyos al quedar en desarrollo proyectos contratados en 2014, que concluirán en 2015, de recursos propios.
 - ◆ En el rubro de **Otros de Corriente**, el presupuesto pagado resultó superior en 1,564.7% en comparación con el presupuesto aprobado, debido a las siguientes razones:
 - En este rubro se incluyen las operaciones ajenas de terceros, mismas que en el Centro no se tienen presupuestadas.
 - Otro concepto que origina la variación en el rubro de Otros de Corriente fueron las transferencias realizadas al Fideicomiso de Ciencia y Tecnología del Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., ya que se transfirieron al final del ejercicio 24,232.5 miles de pesos más de lo autorizado porque se capturaron recursos propios en fecha posterior al cierre del sistema MINEX, lo cual impidió que se registraran los ingresos excedentes. Dichos recursos fueron transferidos para asegurar el cumplimiento de compromisos contraídos con terceros para la realización de proyectos específicos, en apego a la Ley de Ciencia y Tecnología.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** presentó un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado en un 154.6% debido a que durante el año fue autorizado mayor presupuesto mediante una ampliación presupuestaria y además porque se incluyen operaciones ajenas de recuperables que el Centro no tiene presupuestadas.
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto registró una variación de 152.6% mayor en relación al presupuesto aprobado.
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el Centro no contaba con presupuesto aprobado en este rubro, sin embargo registró un presupuesto pagado de 6,846.4 miles de pesos.
 - En *Inversión Pública*, presentó un ejercicio presupuestario mayor en un 123.5% en comparación al presupuesto aprobado, ya que durante el año el Centro tuvo una ampliación presupuestaria para este tipo de gastos.
 - ◆ En el rubro **Subsidios**, no se aplicaron recursos.
 - ◆ En **Otros de Inversión** se registró un presupuesto pagado de 450.0 miles de pesos que corresponden a las operaciones ajenas de recuperables, las cuales no tienen presupuesto aprobado.

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

- Durante 2014 el presupuesto pagado en el CIMAT 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 99.5% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 18.7%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación de los recursos para atender las actividades fundamentales del CIMAT.
 - A través de la **función Investigación Científica, Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - En esta función se llevan a cabo acciones que permiten alcanzar uno de los objetivos principales, el del fortalecimiento de sus grupos de investigación, el de generar, transferir y difundir el conocimiento, y el de impartir programas de licenciatura y/o posgrado, a través de la generación de publicaciones que se inscribieron en revistas arbitradas, y formar alumnos graduados en los programas de posgrado que ofrece el CIMAT, con nivel de competencia internacional, y contando con investigadores pertenecientes al Sistema Nacional de Investigadores que son promovidos a niveles 2 y 3.
 - ◆ La **finalidad Gobierno**, absorbió el 0.5% de los recursos pagados por el Centro y registró una disminución del 13.1% respecto al presupuesto aprobado que se explica por lo siguiente:
 - Esta finalidad tuvo una adecuación presupuestaria que disminuyó el presupuesto aprobado originalmente.

- El Contralor Interno del Centro dejó de laborar desde el mes de agosto y hasta el mes de noviembre se nombró al nuevo contralor del Órgano Interno de Control, lo que originó que durante los meses de septiembre y octubre el puesto quedó vacante y sin erogaciones durante ese periodo.
- El total de los recursos de esta finalidad se erogaron a través de la *función Coordinación de las Políticas de Gobierno*.

3. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SU VINCULACIÓN CON LAS METAS Y OBJETIVOS DE LA PLANEACIÓN NACIONAL

- Para el ejercicio del presupuesto de egresos de 2014, el CIMAT contó con 8 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya el CIMAT a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

| Programas Presupuestarios del Centro de Investigación en Matemáticas A.C. y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014 | | | |
|---|--|--|--|
| Programa Presupuestario CIMAT (PEF 2014) | Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018 | | Objetivos del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 2014-2018 |
| | Metas y objetivos | Estrategia transversal | |
| E001 Realización de investigación científica y elaboración de publicaciones | 3. México con Educación de Calidad 3.5 Hacer del desarrollo científico, tecnológico y la innovación pilares para el progreso económico y social sostenible. | El programa se encuentra alineado a la Meta Nacional señalada. | Objetivo 4. Contribuir a la generación, transferencia y aprovechamiento del conocimiento vinculando a las instituciones de educación superior y los centros de investigación con empresas. Estrategia 4.1 Promover la vinculación entre las IES y CPI con empresas. |
| E002 Desarrollo tecnológico e innovación y elaboración de publicaciones | 3. México con Educación de Calidad 3.5 Hacer del desarrollo científico, tecnológico y la innovación pilares para el progreso económico y social sostenible. | El programa se encuentra alineado a la Meta Nacional señalada. | Objetivo 4. Contribuir a la generación, transferencia y aprovechamiento del conocimiento vinculando a las instituciones de educación superior y los centros de investigación con empresas. Estrategia 4.1 Promover la vinculación entre las IES y CPI con empresas. |
| U001 Apoyos para estudios e investigaciones | 3. México con Educación de Calidad 3.5 Hacer del desarrollo científico, tecnológico y la innovación pilares para el progreso económico y social sostenible. | El programa se encuentra alineado a la Meta Nacional señalada. | Objetivo 2. Contribuir a la formación y fortalecimiento del capital humano de alto nivel. Estrategia 2.1 Consolidar la masa crítica de investigadores para generar investigación científica y desarrollo tecnológico de alto nivel. |
| K010 Proyectos de infraestructura social de ciencia y tecnología | 3. México con Educación de Calidad 3.5 Hacer del desarrollo científico, tecnológico y la innovación pilares para el progreso económico y social sostenible. | El programa se encuentra alineado a la Meta Nacional señalada. | Objetivo 5. Fortalecer la infraestructura científica y tecnológica del país. Estrategia 5.1 Apoyar el incremento, fortalecimiento y utilización eficiente de la infraestructura de CTI del país. |

| Programas Presupuestarios del Centro de Investigación en Matemáticas A.C. y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014 | | | |
|---|--|--|---|
| Programa Presupuestario (PEF 2014) | Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018 | | Objetivos del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 2014-2018 |
| | Metas y objetivos | Estrategia transversal | |
| K027 Mantenimiento de Infraestructura | 3. México con Educación de Calidad 3.5 Hacer del desarrollo científico, tecnológico y la innovación pilares para el progreso económico y social sostenible. | El programa se encuentra alineado a la Meta Nacional señalada. | Objetivo 5. Fortalecer la infraestructura científica y tecnológica del país. Estrategia 5.1 Apoyar el incremento, fortalecimiento y utilización eficiente de la infraestructura de CTI del país. |
| M001 Actividades de apoyo administrativo | El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno. | 2. Gobierno cercano y moderno. | El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno |
| O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno | El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno. | 2. Gobierno cercano y moderno. | El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno. |
| W001 Operaciones Ajenas | El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno. | 2. Gobierno cercano y moderno. | El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno |

FUENTE: Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.

El programa presupuestario del CIMAT con mayor incidencia en el logro de las metas y objetivos de la planeación nacional es el siguiente:

E001 REALIZACIÓN DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y ELABORACIÓN DE PUBLICACIONES

- A través de este programa presupuestario, a cargo del Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. (CIMAT) se pagaron recursos por 186,625.2 miles de pesos, lo que representó un 20.4% más en relación al presupuesto aprobado.
 - ◆ Gracias al esfuerzo y la planeación de su planta académica, el CIMAT ha mantenido cinco de sus programas de posgrado en el Padrón Nacional de Posgrados de Calidad, entre ellos los cuatro programas del Centro que están orientados a la investigación tienen el nivel de "Calidad Internacional", el más alto que se otorga.
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 75.9% del presupuesto pagado por el CIMAT durante 2014 y su comportamiento se relaciona con los siguientes indicadores:
 - ◆ **Publicaciones arbitradas.** Se alcanzó un promedio de 2.94 publicaciones por cada investigador del Centro, ya que se realizaron 158 publicaciones durante el año 2014. El porcentaje de cumplimiento de la meta anual fue de 132.8% o 39 publicaciones más de lo que se había previsto.
 - El resultado obtenido de este indicador contribuye a generar conocimiento científico de calidad para el sector al que pertenece el Centro.

- Con lo anterior se contribuye al cumplimiento de los Objetivos del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 4. Contribuir a la generación, transferencia y aprovechamiento del conocimiento vinculando a las instituciones de educación superior. Que se encuentra alineado con la Meta Nacional 3. México con Educación de Calidad del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018.

◆ **Calidad de los posgrados.** Se mantuvieron los 5 posgrados del Centro en el Padrón Nacional de Posgrados de Calidad durante el año 2014. El porcentaje de cumplimiento de la meta anual fue del 100%.

- El resultado obtenido de este indicador contribuye a la transferencia de conocimiento científico, relevante para el sector al que pertenece el Centro.
- Con lo anterior se contribuye al cumplimiento del Objetivo del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 4. Contribuir a la generación, transferencia y aprovechamiento del conocimiento vinculando a las instituciones de educación superior. Que se encuentra alineado con la Meta Nacional 3. México con Educación de Calidad del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018.

4. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

➤ En cumplimiento con lo dispuesto tanto en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como en el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación a continuación se presentan:

◆ Las contrataciones por honorarios asimilados a salarios, que se realizaron durante 2014 fueron las siguientes:

| Contrataciones por Honorarios | | | |
|--|--|--------------------|-----------|
| Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. | | | |
| (Pesos) | | | |
| UR | Descripción | Total de contratos | Pagado |
| 90C | Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. | 19 | 3,863,183 |

FUENTE: Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.

- Los tabuladores y remuneraciones autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para el ejercicio fiscal 2014 fueron los siguientes:

| Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones | | | | | |
|---|---------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------|-----------|
| Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. | | | | | |
| 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) | 2,719,405 | 2,950,127 | 12,140,642 | - | - |
| Dirección General | 1,436,045 | 1,436,045 | 2,041,586 | | - |
| Dirección de Área | 673,551 | 673,551 | 4,518,221 | | - |
| Subdirección de Área | 343,970 | 574,691 | 1,978,068 | | - |
| Jefatura de Departamento | 265,840 | 265,840 | 3,602,767 | | - |
| Enlace (grupo P o equivalente) | | | | | |
| Operativo | 62,090 | 183,380 | 6,595,883 | | 533,979 |
| Base | 62,090 | 183,380 | 6,595,883 | | 533,979 |
| Confianza | | | | | |
| Categorías | 89,506 | 380,996 | 109,463,107 | | 2,936,883 |

FUENTE: Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.