

CUENTA PÚBLICA 2014
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
90E CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES AVANZADOS, S.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 Materiales Avanzados, S.C.** (CIMAV) fue de 253,801.8 miles de pesos, cifra superior en un 24.9% con relación al presupuesto original aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio en los rubros de Servicios Personales (3.9%), Gasto de Operación (12.0%) y Subsidios de Corrientes (400%), debido a que en este último rubro se registraron los recursos transferidos al fideicomiso CIMAV, por 40,000.0 miles de pesos.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación de 24.9%, mayor en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio de 3.9% respecto al presupuesto aprobado, debido a los recursos transferidos a la entidad para cubrir el costo de la creación de 7 plazas, 3 de personal científico y tecnológico, y 4 de personal administrativo y de apoyo, así como la conversión de plazas de personal científico y tecnológico por la renivelación salarial del tabulador.
 - ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un ejercicio presupuestario mayor en 12.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto de la mayor captación de recursos propios, los cuales se explican por capítulo de gasto de la siguiente manera:
 - En *Materiales y Suministros* se registró un mayor ejercicio de 14.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente por lo siguiente:
 - El gasto superior al programado destinado a este rubro, se debió principalmente a la mayor captación de recursos propios, esencialmente fueron canalizados a la adquisición de materiales de referencia de laboratorio, esto como parte fundamental para el desarrollo de las actividades de experimentación en el desarrollo de proyectos de investigación e innovación tecnológica.
 - El presupuesto pagado en *Servicios Generales* registró un gasto superior del 11.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:
 - En el ejercicio la actividad del Centro se fortaleció esencialmente en desarrollo de proyectos de innovación, esto al amparo del programa de apoyos a la innovación, este agente económico propició que el Centro lograra una captación superior de recursos propios, y el destino de estos recursos fue en cubrir gastos de movilidad y servicios integrales asociados a la actividad sustantiva de la institución.
 - ◆ En el rubro de **Subsidios** se observó un mayor ejercicio presupuestario de 400.0%, respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - En el rubro de apoyos a estudios e investigaciones se tuvo menor presupuesto pagado de 5.9%, respecto al programado, esta variación es debido a que en el Centro se utilizaron otras fuentes de financiamiento para sufragar este gasto, y se fortalecieron los programas de intercambio académico, logrando con ello una disminución en el gasto pagado respecto al programado.

- Asimismo como resultado de la captación de recursos propios en este renglón, se registró la totalidad de los recursos transferidos al fideicomiso por un monto de 40,000.0 miles de pesos, cabe mencionar que este gasto no es programado al inicio de cada ejercicio fiscal, debido a que está sujeto a la captación de recursos propios excedentes.
- ◆ En el rubro de **Otros de Corriente**, no hubo presupuesto aprobado. Sin embargo se registró un presupuesto pagado de -3,258.7 miles de pesos, correspondientes a operaciones ajenas que se generaron en el ejercicio.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue mayor en un 24.3% con relación al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física**, el presupuesto pagado mostró un incremento del 36.9% con relación al presupuesto aprobado. Asimismo, para el ejercicio se aprobó un gasto de 10,000.0 miles de pesos, sin embargo debido a las necesidades de fortalecimiento del área de posgrado, se aprobó una ampliación de 3,500.0 miles de pesos, estos recursos fueron canalizados para fortalecer la infraestructura física del centro, principalmente la adquisición de bienes muebles. En el ejercicio no se aprobó ni se pagó presupuesto para obra pública.
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*, el presupuesto pagado fue mayor en un 36.9% con relación al presupuesto programado, debido a que durante el ejercicio se obtuvo un apoyo de recursos para el fortalecimiento de la infraestructura de posgrado.
 - En *Inversión Pública*, no se aplicaron recursos.
 - En *Otros de Inversión Física* no se aplicaron recursos.
 - ◆ En **Subsidios** no se aplicaron recursos.
 - ◆ En el rubro de **Otros de Inversión** no se registró presupuesto aprobado. Sin embargo, se observó un presupuesto pagado de -1,260.2 miles de pesos, correspondiente a erogaciones ajenas.

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

- Durante 2014 el Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C., ejerció su presupuesto 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 de Ciencia, Tecnología e Innovación.
 - ◆ La **finalidad Desarrollo Económico** representó el 99.0% del ejercicio presupuestario total de la entidad, y presentó un crecimiento del gasto del 25.2%, respecto al aprobado, este comportamiento refleja la prioridad en la asignación del gasto para actividades sustantivas del Centro.
 - A través de la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función la actividad del CIMAV se ha fortalecido como un dinamizador de la innovación tecnológica en la región Norte, generando la brecha para potenciar la cultura de innovación en el sector empresarial, además de ser un constante promotor de los programas de apoyo a la innovación, se ha mantenido en la línea de formación de recursos humanos especializados de alto nivel académico y soporte a las actividades sustantivas.
 - ◆ La **finalidad Gobierno** representó el 1.0% del ejercicio del presupuesto total del Centro y no registró variaciones respecto al presupuesto pagado.
 - Mediante la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 100.0% del presupuesto ejercido de esta finalidad y no mostró variaciones respecto al presupuesto aprobado.

- En esta función, se asigna el presupuesto para dar cumplimiento a las disposiciones normativas a las que es sujeto el Centro, asimismo se da un seguimiento puntual a los diversos programas de gobierno establecidos por el Ejecutivo Federal y se realizan actividades para coadyuvar el mejor desempeño de la gestión administrativa del Centro.

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 CIMAV contó con 5 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya el CIMAV 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 Materiales Avanzados, S.C., y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario CIMAV (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 los sectores público, privado y social
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.
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 Materiales Avanzados, S.C.

Los programas presupuestarios del CIMAV con mayor incidencia en el logro de las metas y objetivos de la planeación nacional son los siguientes:

E001 REALIZACIÓN DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y ELABORACIÓN DE PUBLICACIONES

- A través de este Programa se sustenta la actividad principal del Centro, para el desarrollo de las actividades asociadas a este programa se ejercieron 189,028.1 miles de pesos, que representó el 8.2% del gasto más con relación al presupuesto programado, se destaca:
 - ◆ En el marco de la convocatoria del Programa de Estímulos a la Innovación 2014 se aprobaron 27 proyectos a empresas vinculadas con el CIMAV por un monto total de 54,758 miles de pesos, del total de proyectos aprobados para el Estado de Chihuahua, el 50% están vinculados con el CIMAV, de éstos el 80% como primera institución vinculada y el 20% como segunda institución vinculada, las temáticas de los proyectos están enfocados a diversas ramas de la industria como la aeroespacial, metalmecánica, agroindustrial, alimentos, energía, automotriz y construcción.
 - ◆ En el ejercicio se realizaron 1,267 servicios de laboratorios y se facturaron 36 proyectos al sector productivo, lo que representó un ingreso de 10,685 miles de pesos y 58,562 miles de pesos, respectivamente. Se atendieron un total de 371 empresas, de las cuales el 67% son Mediana y Grande Empresa y el 33% micro y pequeña empresa.
- El ejercicio de este programa presupuestario representó el 74.5% del presupuesto total erogado por el Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C., durante el 2014 y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador.
 - ◆ **Proyectos externos por investigador.** Se alcanzó un índice 1.8, respecto al 1.7 de la meta anual, esto significa un porcentaje de cumplimiento del 105.9%, respecto a la meta anual.
 - ◆ **Proyectos interinstitucionales.** En este indicador al cierre del ejercicio se obtuvo el 0.56, que representa un porcentaje de cumplimiento del 112.0%, de la meta anual establecida en 0.50.
 - Los resultados de estos indicadores permitieron al Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C., fortalecer su vinculación con los sectores productivos y con instituciones afines, asimismo se consolida como un dinamizador de la innovación tecnológica en la región norte del país, además de consolidar los programas de estímulos a la innovación en las empresas de Chihuahua y Nuevo León.

U001 APOYOS PARA ESTUDIOS E INVESTIGACIONES

- En este programa se erogaron 49,276.5 miles de pesos, lo que representó un mayor ejercicio presupuestario en un 400.0% en relación al presupuesto aprobado. Con este programa se fortalecieron las actividades de formación de recursos humanos de calidad, especialmente en las áreas de comercialización de la tecnología, estudio de nuevos materiales y gestión ambiental, se apoyaron programas regionales para el fomento a la investigación e innovación tecnológica en las instituciones educativas del estado mediante programas de vinculación con las mismas, se contribuyó en el programa Mundo de los Materiales en el cual se tuvo una participación de 20,000 estudiantes a nivel nacional, la participación del CIMAV en este programa directamente atendió a 1,500 alumnos de Nuevo León y 2,500 en Chihuahua.

- ◆ **Generación de Recursos humanos especializados.** En este indicador se obtuvo un porcentaje de cumplimiento del 224.0%, de acuerdo a la meta programada 0.54 y la alcanzada 1.21.
 - El cumplimiento de este indicador permitió a la institución revalidar el reconocimiento de los programas de posgrado PNPC y obtener su acreditación hasta el 2018.

Finalmente como nota adicional al comportamiento del ejercicio del presupuesto se destaca lo siguiente:

Se programó una captación de recursos propios por 29,700 miles de pesos, obteniéndose un total de 79,089.0 miles de pesos. En este sentido, en la segunda sesión del Consejo de Administración del CIMAV mediante acuerdo CA-O-II-14-075, se aprobó el incremento al techo presupuestal de recursos por ingresos excedentes hasta por un monto de 90,000.0 miles de pesos. En cumplimiento la normatividad aplicable, se registraron en el módulo del MINEX un total de 21,810.1 miles de pesos de recursos excedentes captados de enero a noviembre, no obstante en el módulo MAPE no se alcanzó el registro correspondiente de la modificación al presupuesto de recursos propios, esto debido al desfase en los tiempos de registro establecidos.

Asimismo y derivado de la captación de recursos propios se transfirieron 40.0 millones de pesos al FIDEICOMISO CIMAV, y están reflejados en el renglón de subsidios.

4. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios del Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C. en 2014.

Contrataciones por Honorarios			
Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.			
(Pesos)			
UR	Descripción	Total de contratos	Pagado
	Total		
90E	CIMAV	12	1,941,422

FUENTE: Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.

- Asimismo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 21, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.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)					
Dirección General	1,629,912	1,629,912	2,730,308	102,313	1,848
Dirección de Área	575,684	673,551	3,534,207	90,924	
Subdirección de Área	402,445	474,885	1,889,041	29,359	
Jefatura de Departamento	265,839	345,492	3,490,401	89,322	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	88,459	196,478	7,946,219		633,942
Categorías	90,113	408,208	85,104,189	22,101,514	389,970

FUENTE: Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.