

CUENTA PÚBLICA 2014
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
90K CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO EN ELECTROQUÍMICA, 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 y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C.** (CIDETEQ) fue de 163,910.7 miles de pesos, cifra inferior en 4.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio en el rubro de Gasto de Operación (33.9%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación de 13.4% menor en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario de 0.02%, respecto al presupuesto aprobado, por las siguientes razones:
 - Disminución en el presupuesto pagado de recursos propios por una menor entrega de recursos presupuestados en la partida 17102 para el otorgamiento de estímulos al personal Científico y Tecnológico. Adicionalmente repercute las vacancias en la partida 12201 “Sueldos base para el personal eventual” derivado a que no hubo incorporación durante el ejercicio de personal de ocupación temporal para el desarrollo de proyectos y servicios.
 - ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un ejercicio presupuestario menor en 33.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, lo cual se explica por capítulo de gasto de la siguiente manera:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un menor ejercicio de 44.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que:
 - Se realizó una menor adquisición de insumos para el desarrollo de proyectos y servicios comercializados, considerando que la meta programada para la captación de recursos propios no se alcanzó en el ejercicio. Adicionalmente contribuye un incremento en la subcontratación de servicio con terceros relacionados con el desarrollo de los proyectos, lo cual origina una menor adquisición en el capítulo de materiales y suministros. El ejercicio del gasto se destinó principalmente en los conceptos de sustancias químicas, material de laboratorio, refacciones y accesorios de equipo de laboratorio, prendas de seguridad y material de apoyo informativo para el acervo bibliográfico científico del Centro de Información.
 - Transferencia compensada de recursos presupuestarios entre unidades responsables respecto de partidas de gasto corriente por un importe de 586.9 miles mediante adecuación presupuestal 38-90K-900-335 con motivo del apoyo que diversos centros le brindaron al Centro de Investigaciones Biológicas del Noroeste, S.C. (CIBNOR) en razón de la situación de emergencia que enfrenta dicho centro derivada del paso del Huracán Odile por el territorio de Baja California Sur y con el objetivo de disminuir en lo posible la afectación a sus operaciones y actividades sustantivas.
 - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** registró un menor ejercicio de 28.7% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:

- Se realizó un menor gasto en los servicios relacionados con el desarrollo de proyectos y servicios comercializados, derivado a que no se logró alcanzar la meta programada de ingresos propios en el flujo de efectivo. El gasto en este capítulo comprende las partidas correspondientes a cubrir los servicios básicos y el gasto de operación del Centro tales como: energía eléctrica, agua, teléfono e internet, mantenimientos de inmueble, bienes informáticos y equipo de transporte, así como otras relacionadas directamente con el desarrollo de proyectos como lo son la subcontratación de servicio con terceros, mantenimiento de maquinaria y equipo, pasajes y viáticos.
- Transferencia compensada de recursos presupuestarios entre unidades responsables respecto de partidas de gasto corriente por un importe de 1,109.7 miles de pesos mediante adecuación presupuestal 38-90K-90O-335 con motivo del apoyo que diversos centros le brindaron al Centro de Investigaciones Biológicas del Noroeste, S.C. (CIBNOR) en razón de la situación de emergencia que enfrenta dicho centro derivada del paso del Huracán Odile por el territorio de Baja California Sur y con el objetivo de disminuir en lo posible la afectación a sus operaciones y actividades sustantivas.
- ◆ En el rubro de **Subsidios** se observó un mayor ejercicio presupuestario de 1,925.5%, respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - Ampliación por 163.2 miles de pesos, para el programa presupuestario U001 Apoyos para Estudios e Investigaciones, de conformidad a lo siguiente: Transferencia compensada de recursos presupuestarios entre partidas del Gasto Corriente por un importe de 163.2 miles de pesos mediante adecuación presupuestal 2014-38-90K-324 con el fin de apoyar las actividades institucionales para otorgar suficiencia presupuestaria al otorgamiento de becas a estudiantes para cumplir con el objetivo de la Formación de Recursos Humanos del Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C.
 - Corresponden 15,000.0 miles de pesos al traspaso del remanente de recursos propios al Fideicomiso de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C., en material de electroquímica, agua, procesos, materiales ambiente y ciencias con clave 20003890K01112. Cabe señalar que el registro de este gasto correspondía en el rubro de Otros de Corriente pero al no contar con la clave programática para su registro en el sistema para integración de la Cuenta Pública (SICP) se procedió a realizar su registro en el renglón de Subsidios.
- ◆ En el rubro de **Otros de Corriente**, el ejercicio del gasto no cuenta con un presupuesto aprobado. Sin embargo, durante el ejercicio se pagaron un monto de -11,539.7 miles de pesos. Esto se explica por lo siguiente:
 - Corresponde al neto de operaciones ajenas de terceros correspondiente en mayor medida a los recursos Fondos en Administración por los recursos recaudados y pagados durante el ejercicio en proyectos de investigación de Fondos Sectoriales, Mixtos e Institucionales CONACYT. Adicionalmente se conforma otros conceptos de egresos de terceros tales como: retenciones de ISPT y aportaciones de seguridad social del personal, IVA cobrado, interés ganados en cuentas bancarias de recursos fiscales y otros descuentos al personal como pensión alimenticia, créditos INFONAVIT, fondo de ahorro, entre otros.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue mayor en 83.8% con relación al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto mostró un incremento de 64.5% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se explica los siguientes elementos:

- El pagado en *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* fue mayor en 83.3% con relación al presupuesto aprobado, debido a la adquisición de equipo de laboratorio para fortalecer la infraestructura del Centro mediante la transferencia compensada del programa presupuestario U004 Programa de Desarrollo Científico y Tecnológico por un importe de 10.0 millones de pesos, con el objeto de lograr una mayor eficiencia en la asignación de los recursos presupuestarios que permitan coadyuvar al fortalecimiento de la infraestructura científica y tecnológica de los Centros Públicos CONACYT.
- En *Inversión Pública* el presupuesto pagado no presentó variación con el presupuesto aprobado. Sin embargo, durante el ejercicio se tiene ejercido un monto por 3,500.0 miles de pesos correspondiente a un Programa Mantenimiento y Rehabilitación de edificaciones no habitacionales partida presupuestal 62202.
- En *Otros de Inversión Física* no se aplicaron recursos.
- ◆ En lo correspondiente a **Subsidios**, no se aplicaron recursos
- ◆ En el rubro de **Otros de Inversión**, los recursos pagados corresponden al neto de operaciones ajenas de recuperables por concepto de recursos entregados en el ejercicio a los empleados para el desarrollo de comisiones de trabajo.

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

- Durante 2014 el CIDETEQ 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 del CIDETEQ, y presentó un decremento de 4.7%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades sustantivas que son fundamentales del sector ciencia y tecnología.
 - A través de la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función en el CIDETEQ, las metas que se lograron fueron las siguiente: se realizaron 91 publicaciones arbitradas, se tuvo un registro de 5 patentes, 234 actividades de divulgación dirigidas a la sociedad, se cuenta con cuatro posgrados que oferta la institución reconocidos por CONACYT en el Padrón Nacional de Posgrados (PNP), la eficiencia terminal de alumnos graduados fue 22 alumnos en programas de maestría y en doctorado y se desarrollaron 102 proyectos de investigación y desarrollo tecnológico.
- ◆ La **finalidad Gobierno** representó el 1.0% del ejercicio del presupuesto total del CIDETEQ y registró una disminución de 0.7%, respecto al presupuesto aprobado que se explica por lo siguiente:
 - Mediante la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 100.0% del presupuesto ejercido de la finalidad y mostró un decremento de 0.7% respecto del presupuesto aprobado.
 - El ejercicio del gasto corresponde al pago de los sueldos a las plazas del Órgano Interno de Control en el CIDETEQ, el cual comprende una plaza del Titular del OIC y 2 de auditorías. De igual forma comprende el gasto de operación necesario para el desarrollo de sus actividades a través del programa presupuestario 0001 “Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen 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 CIDETEQ contó con 6 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya el CIDETEQ a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

Programas Presupuestarios del Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C. y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario CIDETEQ (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 2014-2018
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
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 progresos 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.
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 progresos 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.
K027 Mantenimiento de infraestructura	3. México con educación de calidad 3.5 Hacer del desarrollo científico, tecnológico y la innovación pilares para el progresos 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 señalada	2. Gobierno Cercano y Moderno.	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal señalada.
O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal señalada	2. Gobierno Cercano y Moderno.	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal señalada.
W001 Operaciones ajenas	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal señalada	2. Gobierno Cercano y Moderno.	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal señalada.

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

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

E002 DESARROLLO TECNOLÓGICO E INNOVACIÓN Y ELABORACIÓN DE PUBLICACIONES

- A través de este Programa a cargo del CIDETEQ, se registró un pagado de recursos por 147,739.8 miles de pesos, lo que representó un decremento de 9.6% con relación al presupuesto aprobado, el cual se explica a continuación:
 - ◆ Se realizó una menor adquisición de insumos y servicios para el desarrollo de proyectos y servicios comercializados, considerando que la meta programada para la captación de recursos propios no se alcanzó en el ejercicio. El ejercicio del gasto se destinó principalmente en los conceptos de sustancias químicas, material de laboratorio, refacciones y accesorios de equipo de laboratorio, prendas de seguridad y material de apoyo informativo para el acervo bibliográfico científico del Centro de Información.
 - ◆ Ampliación líquida para el ejercicio de *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* que representó un presupuesto mayor en 83.3% con relación al presupuesto aprobado, para la adquisición de equipo de laboratorio y fortalecer la infraestructura del Centro mediante la transferencia compensada del programa presupuestario U004 Programa de Desarrollo Científico y Tecnológico por un importe de 10.0 millones de pesos, con el objeto de lograr una mayor eficiencia en la asignación de los recursos presupuestarios que permitan coadyuvar al fortalecimiento de la infraestructura científica y tecnológica de los Centros Públicos CONACYT.
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 90.1% del presupuesto total erogado por el Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C. durante 2014, y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador:
 - ◆ **Índice de Sostenibilidad Económica.** En el monto de ingresos propios, se tuvo una disminución debido a que, por la disminución en el crecimiento económico nacional de los años 2013 y 2014 en varios de los sectores y clientes que se atienden, unos disminuyeron su nivel de actividad y otros, retrasaron proyectos de inversión. Esta diferencia se compensó con recursos concursados de convocatorias de infraestructura.
 - Durante 2014 el número de convenios o transferencias tuvo una variación negativa debido a que, si bien el resultado económico se incrementó, el número de clientes que se captó fue menor, ya que se concentró la atención en mantener la cartera de clientes más que en prospectar debido al entorno económico.
 - Con lo anterior se contribuye al cumplimiento del objetivo 3.5 Hacer del desarrollo científico, tecnológico y la innovación pilares para el progreso económico y social sostenible, considerado en la meta nacional 3. México con Educación de Calidad del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018.

U001 APOYOS PARA ESTUDIOS E INVESTIGACIONES

- A través de este programa presupuestario, a cargo de la Institución, se observó un pagado de recursos por 15,936.6 miles de pesos, cifra 1,925.5% superior al presupuesto aprobado, el cual se explican de la siguiente manera:
 - ◆ Ampliación mediante una transferencia compensada de recursos presupuestarios entre partidas del Gasto Corriente por un importe de 163.2 miles mediante adecuación presupuestal 2014-38-90K-324, con el fin de apoyar las actividades institucionales para otorgar suficiencia presupuestaria al otorgamiento de becas a estudiantes para cumplir con el objetivo de la Formación de Recursos Humanos del Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C.
 - ◆ Del ejercicio corresponden 15,000.0 miles de pesos al traspaso del remanente de recursos propios al Fideicomiso de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C., en material de electroquímica, agua, procesos, materiales

ambiente y ciencias con clave 20003890K01112. Cabe señalar que el registro de este gasto correspondía en el rubro de Otros de Corriente pero al no contar con la clave programática para su registro en el sistema para integración de la Cuenta Pública (SICP) se procedió a realizar su registro en el renglón de Subsidios.

- El ejercicio de los recursos del programa presupuestario representó el 9.7% del presupuesto total erogado por el Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C. durante 2014, y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador:
 - ◆ **Generación recursos humanos especializados.** La variación positiva en este indicador se debió a un 10% más de alumnos que lograron graduarse, en relación al estimado que en principio se hizo, lo anterior es un reflejo del seguimiento y exigencia académica que se desarrolló en el área durante el ejercicio.
 - Los resultados del indicador permitieron obtener un valor consistente para un posgrado de alta calidad, si se consideran los parámetros del Padrón Nacional de Posgrados de Calidad (PNPC) del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, así como los de la SEP.
 - Con lo anterior se contribuye al cumplimiento del objetivo 3.5 Hacer del desarrollo científico, tecnológico y la innovación pilares para el progreso económico y social sostenible, así como la estrategia 3.5.2 Contribuir a la formación y fortalecimiento del capital humano de alto nivel, considerado en 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 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 y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C. en 2014:
 - ◆ No hubo contrataciones por honorarios durante el ejercicio fiscal 2014.
- 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 y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, 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	1,436,045.40	1,436,045.40	2,010,938.00		
Dirección de Área	575,684.28	575,684.28	1,747,813.00		
Jefatura de Departamento	265,839.60	265,839.60	844,677.00		
Enlace (grupo P o equivalente)					

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO EN ELECTROQUÍMICA, S.C.

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C.					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Operativo					
Confianza	62,089.80	183,379.80	1,403,180.00	2,706,763.00	148,032.00
Categorías	155,271.00	408,207.60	29,461,991.00	43,040,906.00	1,082,484.00

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