

CUENTA PÚBLICA 2014
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
905 CENTRO DE INVESTIGACIONES EN ÓPTICA, 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 Investigaciones en Óptica, A.C.** (CIO) fue de 206,306.8 miles de pesos, cifra superior en 12.2% con relación al presupuesto aprobado de 183,955.1 miles de pesos, y 0.2 % inferior con relación al presupuesto modificado de 210,538.7 miles de pesos. Este comportamiento, se debió principalmente al ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (6.7%), Subsidios Corrientes (577.9%) y en Inversión Física (222.2%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado ascendió a 176,806.1 miles de pesos, siendo 162,693.2 miles de pesos de recursos fiscales y 14,112.9 miles de pesos de recursos propios. Se observó una variación de 1.1%, por encima del presupuesto aprobado, su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un incremento de 6.7% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - De recursos fiscales se ejercieron 134,850.0 miles de pesos 7.0% por encima del presupuesto aprobado, debido a la asignación de plazas, la modificación del factor de prima de antigüedad para el personal científico, tecnológico y el incremento salarial.
 - ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 23.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, estas variaciones están en los recursos propios, ya que los fiscales se ejercieron al 100%, esta variación también se debió a una mayor asignación de recursos fiscales para la operación, que contribuyó en un menor gasto de recursos propios. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se observó un menor ejercicio presupuestario de 23.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Se realizaron un menor número de adquisiciones de materiales e insumos para la realización de proyectos de venta con el sector empresarial.
 - En **Servicios Generales** el presupuesto pagado registró menor ejercicio presupuestario de 23.3% respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - El presupuesto ejercido de recursos fiscales fue de 23,857.1 miles de pesos, 9.5% por debajo del presupuesto aprobado y 3.5% por debajo del modificado, esta variación se debe al pasivo que quedó al cierre del ejercicio como devengado por la cantidad de 824.7 miles de pesos, siendo el presupuesto pagado por 23,032.4 miles de pesos, de recurso propios se ejercieron 1,716.7 miles de pesos, 70.9% inferior al presupuesto aprobado y modificado, también se debió a una mayor asignación de recursos fiscales que evitó el gasto de recursos propios.
 - ◆ En el rubro de **Subsidios** se registró un ejercicio presupuestario de 577.9% mayor al presupuesto aprobado y 378.6% respecto al modificado, que se explica por lo siguiente:
 - De recursos fiscales, el ejercicio fue de 931.0 miles de pesos, 132.2 % mayor con respecto al pagado autorizado, debido a una adecuación presupuestal que incremento este rubro, esta variación se debe al pasivo que quedo al cierre del ejercicio como devengado por la cantidad de 19.6 miles de pesos.

- ◆ En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, no registró presupuesto aprobado. Sin embargo durante el ejercicio se registró un monto de -3,484.4 miles de pesos. Esto se explica por lo siguiente:
 - 30.0 miles de pesos por concepto de apoyos sociales, otorgados a estudiantes que ofrecieron su servicio social por prácticas profesionales de estadías dentro de las instalaciones del Centro de Investigaciones en Óptica, A.C.
 - -3,514.4 miles de pesos, esta cifra se desprende de todas aquellas retenciones de impuestos, provenientes de capítulo 1000 pendientes de pago al término del ejercicio, llamadas Operaciones Ajenas Netas con Terceros.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** ascendió a 29,500.8 miles de pesos, siendo 23,946.1 miles de pesos de recursos fiscales y 5,554.6 miles de pesos de recursos propios, dando una variación de 222.2% respecto al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el presupuesto pagado registró un incremento de 222.2% con relación al presupuesto aprobado. Al interior 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 mayor en 43.4% con relación al presupuesto aprobado, como resultado de un mayor gasto a lo programado en la adquisición de equipo de laboratorio, por una ampliación presupuestal autorizada de recursos fiscales para la adquisición de equipo para los laboratorios de materiales y otros. Así como la adquisición de un sistema de seguridad.
 - En *Inversión Pública*, nos dieron una ampliación presupuestal ascendiendo el presupuesto modificado a 21,091.0 miles de pesos, asimismo el presupuesto pagado fue mayor en 589.1% respecto al presupuesto aprobado. El cual se destinó para la primera etapa de construcción del Edificio para Laboratorios Nacionales y Central en Óptica y Fotónica, así como para la conclusión del Tercer nivel del Edificio de Formación Académica.
 - Para el rubro *Otros de Inversión Física* no se aplicaron recursos.
 - ◆ En lo correspondiente a **Subsidios** y a **Otros de Inversión** no se aplicaron recursos.

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

- Durante 2014 el CIO 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** Ciencia, Tecnología e Innovación.
 - ◆ La **finalidad Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 99.3% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 12.2%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de ciencia y tecnología.
 - A través de la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó el 100% del total del presupuesto de esta finalidad.
 - Mediante la *función Ciencia, Tecnología e Innovación* se publicaron 116 artículos arbitrados en revistas científicas internacionales; se presentaron 42 trabajos en congresos científicos nacionales y 118 trabajos en congresos internacionales; se publicaron 24 artículos de divulgación científica

y se realizaron 40 proyectos de investigación. Además se atendieron 346 usuarios de servicios tecnológicos y 148 empresas, y se concretaron 10 proyectos por un monto de 26,295.7 miles de pesos.

- ♦ La **finalidad Gobierno** representó el 0.7% del ejercicio del presupuesto total del CIO, y registró un aumento de 1.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente: esta variación se debió a que el impuesto sobre nómina requerido es mayor respecto al aprobado.
 - Mediante la **función de Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Ya que esta parte es destinada para el Órgano Interno de Control para controlar que los procesos y procedimientos que realizan los servidores públicos estén apegados a la legalidad y con ello, contribuir a que los objetivos sustantivos del Centro se logren.

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

- En 2014 el CIO ejerció su presupuesto a través de la operación de 7 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya el CIO a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

Programas Presupuestarios del Centro de Investigaciones en Óptica, A.C. y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario CIO (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 2014-2018
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
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
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
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	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
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 vinculado 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
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 vinculado 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

Programas Presupuestarios del Centro de Investigaciones en Óptica, A.C. y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario CIO (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 2014-2018
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
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	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
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 Investigaciones en Óptica, A.C.

El programa presupuestario del Centro de Investigaciones en Óptica, A.C. 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 Investigaciones en Óptica, A.C., se pagaron recursos por 122,422.5 miles de pesos, que mostraron un incremento de 6.4% con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos representaron 59.3% del presupuesto pagado por el CIO.
- Del ejercicio de los recursos del programa presupuestario, dan cuenta los siguiente indicadores:
 - ◆ **Realización de investigación científica y elaboración de publicaciones**, meta 1.64, equivalente a 100 publicaciones sobre 61 investigadores.
 - ◆ **Proyectos externos por investigador**, meta 0.64, equivalente a número de proyectos de investigación financiados con recursos externos 39 sobre 61 investigadores.
 - ◆ **Proyectos interinstitucionales**, meta 0.05, número de proyectos interinstitucionales 2 entre número de proyectos de investigación 39.
 - ◆ **Índice de sostenibilidad económica para la investigación**, meta 0.07, equivalente a monto total obtenido por proyectos de investigación financiados con recursos externos 10,500 miles de pesos, sobre monto total de recursos fiscales designados a la investigación 142,264 miles de pesos.

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 Investigaciones en Óptica, A.C. en 2014.

Contrataciones por Honorarios			
Centro de Investigaciones en Óptica, A.C.			
(Pesos)			
UR	Descripción de Unidad Responsable	Total de Contratos	Pagado
	Total	22	1,271,941.87
905	Centro de Investigaciones en Óptica, A.C.	22	1,271,941.87

FUENTE: Centro de Investigaciones en Óptica, A.C.

- Asimismo, de conformidad con el artículo 21, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014, se debe reportar un cuadro referente al tabulador de sueldos, salarios y remuneraciones.

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Centro de Investigaciones en Óptica, 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)					
Dirección General KA2	1,629,911.64	1,629,911.64	2,249,525.90		31,883.34
Dirección de Área (MA1, MA2)	575,683.08	673,550.64	1,854,517.97		47,721.34
Jefatura de Departamento (OB3)	303,057.12	303,057.12	904,940.23		28,676.67
Operativo					
Confianza (N-5 a N-19)	82,560.60	183,379.80	8,689,337.55		178,582.65
Categorías	1,629,911.64	1,629,911.64	2,249,525.90	466,146.80	31,883.34
Investigadores, Ingenieros, Técnicos (TAUC a ITC)	575,683.08	673,550.64	1,854,517.97		47,721.34

FUENTE: Centro de Investigaciones en Óptica, A.C.