

CUENTA PÚBLICA 2014
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
90U CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN QUÍMICA APLICADA

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 Química Aplicada** (CIQA) fue de 222,552.9 miles de pesos, cifra inferior en 20.8% con relación al presupuesto aprobado. La distribución del presupuesto erogado estuvo conformado por los rubros de Gastos Corriente (93.1%) y Gasto de Inversión (6.9%). Esta variación corresponde a la reducción del presupuesto que el Centro realizó por cierre presupuestario del ejercicio.

GASTO CORRIENTE

- El ejercicio del **Gasto Corriente** observó una reducción de 24.0%, en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario respecto al presupuesto aprobado de 2.1%, debido a las adecuaciones que sufrió el presupuesto en el rubro por política salarial y renivelación de categorías del personal técnico y de investigación. Asimismo, se presenta un comprometido por concepto pago de incentivos por 2,753.0 miles de pesos al personal correspondiente a recursos propios generados en el último bimestre 2014, los cuales fueron pagados durante la primera quincena de enero 2015.
 - ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario en 53.1%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se tuvo un presupuesto pagado de 20,521.4 miles de pesos, observando un menor ejercicio presupuestario de 45.4%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - Se realizó reducción presupuestal por 19,767.8 miles de pesos a fin de apoyar al CIBNOR por la situación de emergencia ocasionada por el huracán Odile.
 - Se compraron a crédito diversas sustancias químicas y material de laboratorio, así como otros insumos necesarios para la actividad sustantiva del Centro, los pagos se estarán realizando a los proveedores en el primer bimestre de 2015.
 - En **Servicios Generales** se presentó un presupuesto pagado de 39,735.6 miles de pesos, observando un menor ejercicio presupuestario de 56.3% respecto al presupuesto aprobado, principalmente debido a que se realizaron adecuaciones presupuestarias reduciendo el presupuesto del concepto indicado por 44,291.5 miles de pesos por medidas de cierre presupuestario.
 - ◆ En el rubro de **Subsidios** se observó un ejercicio presupuestario igual respecto al presupuesto aprobado, que se explica debido a que se contó con apoyo para becas de los estudiantes de posgrado financiados por proyectos específicos.
 - ◆ En el rubro de **Otros de Corriente**, no se presentó ejercicio pagado del presupuesto, sin embargo en el primer trimestre del ejercicio 2015 se transferirá al Fideicomiso “Fondo de investigación científica y desarrollo tecnológico del Centro de Investigación en Química Aplicada” y al Fideicomiso de “Prima de Antigüedad y Jubilación” el monto de 19,524.0 miles de pesos de los recursos propios excedentes captados al cierre del ejercicio.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** presentó un presupuesto pagado de 15,428.7 miles de pesos, cifra superior en un 78.7% con relación al presupuesto aprobado. Esta variación corresponde a que el Centro incrementó su presupuesto del rubro mediante adecuaciones presupuestarias por un monto de 6,719.3 miles de pesos de recursos provenientes del rubro de *Materiales y Suministros*, así como de *Servicios Generales*.
 - ◆ En **Inversión Física**. En este concepto se concentró el 100.0% del presupuesto pagado del rubro de Gasto de Inversión.
 - El *presupuesto pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* además se vio afectado, debido a la fluctuación del dólar en el cierre del ejercicio 2014, afectando los compromisos establecidos en el último trimestre 2014.

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

- Durante 2014 el CIQA 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** fue la que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar el 99.4% del presupuesto total pagado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del sector ciencia y tecnología.
 - A través de la función **Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó el 100.0% del recurso asignado a la finalidad Desarrollo Económico.
 - Mediante la función Ciencia, Tecnología e Innovación se realizó el pago de servicios personales y sus repercusiones por 144,137.5 miles de pesos del personal de investigación, de apoyo y administrativo; se adquirieron suministros necesarios para la actividad científica por 20,521.4 miles de pesos; se pagaron diversos servicios generales, entre los cuales se incluye el mantenimiento de instalaciones y pólizas de mantenimiento preventivo a equipos científicos por 39,735.6 miles de pesos; asimismo se fortaleció la infraestructura del CIQA con la adquisición de equipos científicos y equipos de cómputo para permanecer a la vanguardia de la tecnología científica, el monto erogado en inversión de bienes muebles fue por 15,428.7 miles de pesos; finalmente se apoyó con becas al área de posgrado por 1,461.1 miles de pesos a fin de promover la formación de recurso humano en el área de polímeros.
 - ◆ La **finalidad Gobierno** representó el 0.6% del ejercicio del presupuesto total del Centro y presentó un ejercicio del gasto mayor respecto al presupuesto aprobado de 9.9%.
 - Mediante la función **Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 100.0% del presupuesto pagado de la finalidad Gobierno.
 - A través de esta función se pagan los sueldos y prestaciones al personal del Órgano Interno de Control que se encuentra en la Institución, erogando un monto de 1,268.5 miles de pesos durante el ejercicio.

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 CIQA contó con 4 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya el CIQA 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 Química Aplicada y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario CIQA (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 2014-2018
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
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 las 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 señalada.	Estrategia II. 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.	Estrategia II. Gobierno cercano y moderno.	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal señalada.

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada.

Los programas presupuestarios del CIQA 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 presupuestario, se observó un ejercicio de recursos por 195,682.9 miles pesos, el cual fue menor en 23.8% respecto al presupuesto aprobado, situación explicada de acuerdo a lo siguiente:
 - ◆ En *Servicios Personales*, se eroga en 2015 el pago de Incentivos correspondientes al sexto bimestre del ejercicio 2014.
 - ◆ En *Materiales y Suministros*, se tienen por pagar un monto de 4,830.3 miles de pesos por refacciones y material para realizar las actividades de los laboratorios.
 - De las principales adquisiciones realizadas a través de este programa presupuestario, se tienen actualización de las subestaciones eléctricas, sistema de análisis para EBSD, equipo para secado, sistema de cromatografía, equipos de temperatura y precisión para áreas certificadas.
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 87.9% del presupuesto total pagado por el Centro de Investigación en Química Aplicada durante 2014, y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador:
 - ◆ **Proyectos de transferencia de conocimiento.** Con la realización de 32 proyectos de transferencia de conocimiento de 81 proyectos realizados, se obtuvo un porcentaje de avance del 118.5% de la meta planeada.
 - Considerando que la transferencia de proyectos hacia el Sector Industrial es una de las actividades sustantivas del Centro, se trabajó a través de las actividades de comercialización para hacer posible la negociación y obtención de contratos para realizar proyectos de I+D+i. Con tal acción se sobrepasó la meta, tanto en proyectos de transferencia de conocimiento como en total de proyectos, ya que el planteamiento inicial era lograr 27 proyectos de transferencia de conocimiento de 75 proyectos a realizar, que reflejaría un 33.3%; sin embargo con los resultados obtenidos de 32 proyectos de transferencia de conocimiento de 81 proyectos realizados, se logró una meta de 39.5%. En la totalidad de los proyectos desarrollados, su destinatario fue una empresa o institución del sector público, cuyo impacto económico y tecnológico se refleja de diversas maneras, por ejemplo en la reducción en los costos de fabricación, desarrollo de nuevos productos o subproductos, implantación de mejoras en el proceso productivo, entre otros.
 - Con lo anterior se contribuye al cumplimiento del Objetivo 4. Contribuir a la generación, transferencia y aprovechamiento del conocimiento vinculando a las instituciones de educación superior y los centros de investigación con las empresas, que apoya la Meta Nacional 3. México con la Educación de Calidad del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018.

U001 APOYOS PARA ESTUDIOS E INVESTIGACIONES

- En este programa se observó un presupuesto pagado de 1,461.1 miles de pesos, no presentando variación respecto al presupuesto aprobado, ya que a través de convenios de distintos fondos se otorgaron becas a otros estudiantes de posgrado que requirieron apoyo.
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 0.6% del presupuesto total erogado por el Centro de Investigación en Química Aplicada durante 2014, y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador:
 - ◆ **Inserción en el mercado laboral.** Durante el ejercicio 2014 se logró colocar en el mercado laboral a 40 de los 46 alumnos graduados del Centro, obteniendo así un porcentaje de avance de 102.2% respecto a la meta planeada.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN QUÍMICA APLICADA

- La meta planeada fue de colocar 40 alumnos en el mercado laboral de 47 alumnos que graduaría el Centro, representando un 85.1% de inserción de estudiantes de posgrado en el mercado laboral; sin embargo el Centro graduó 46 alumnos y colocó en el mercado laboral a los 40 alumnos que había contemplado, por lo que logró una meta de 87.0%.
- Con lo anterior se contribuye al cumplimiento del Objetivo 2. Contribuir a la formación y fortalecimiento del capital humano de alto nivel, que apoya la Meta Nacional 3. México con la Educación de Calidad del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018.

4. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- El CIQA no realizó contratos de honorarios durante el ejercicio 2014 con cargo al capítulo de Servicios Personales.
- 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 Química Aplicada					
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	1,477,899.48		
Dirección de Área	575,684.28	575,684.28	605,931.98		
Subdirección de Área	393,845.52	393,845.52	949,062.51		
Jefatura de Departamento	265,839.00	265,839.00	448,452.48		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	84,977.40	179,824.20	6,630,492.41	773,883.77	79,765.85
Confianza	138,693.00	188,756.40	2,841,639.61	331,664.47	33,894.47
Categorías					
Investigadores y/o Técnicos	140,127.00	380,996.40	104,679,486.41	29,633,764.16	438,051.40

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada.