

CORPORACIÓN MEXICANA DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES, S.A DE C.V.

CUENTA PÚBLICA 2014 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CORPORACIÓN MEXICANA DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES, S.A DE C.V.

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

- En 2014 el **presupuesto pagado** de la **Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A de C.V.** (COMIMSA) fue de 812,429.2 miles de pesos, cifra inferior en 21.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio en los rubros de Servicios Personales (18.2%), Gasto de Operación (25.1%), Subsidios Corrientes (17.6%) y de Inversión Física (43.7%).

GASTO CORRIENTE

- El presupuesto pagado del **Gasto Corriente** observó una reducción de 18.6%, 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 18.2% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - La Entidad cuenta con personal de carácter eventual que apoya las actividades en el desarrollo de proyectos productivos y de investigación mismos que no fueron ocupadas en su totalidad en el transcurso del ejercicio.
 - Reducción líquida para transferir recursos a la disponibilidad de la entidad que corresponde a la aplicación de las medidas específicas en servicios personales, de acuerdo al Oficio No. 307-A.-0099 de la SHCP que comunica las Disposiciones específicas en el concepto de Aspectos Generales, numeral 3 la reducción de al menos 5% del presupuesto anual modificado autorizado en las partidas 12101 "Honorarios y 12201 "Sueldos base al personal eventual".
 - En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 25.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, los cuales se explican por capítulo de gasto de la siguiente manera:
 - ◆ En **Materiales y Suministros** se registró un menor ejercicio de 25.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente por lo siguiente:
 - Este rubro registró menores erogaciones en partidas que por las características de la entidad no fueron necesarias para su operación y actividades productivas como son principalmente en materias primas, herramientas y refacciones,
 - Se registró una modificación presupuestal de recursos propios mediante una adecuación compensada con número de folio 2014-38-91A-06 que consistió en una reducción al capítulo 2000 con aumento al 3000 para dar suficiencia presupuestaria entre partidas, regularizando dicho desfasamiento.
 - ◆ El ejercicio del presupuesto en **Servicios Generales** registró un incremento de 25.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:

- Se realizó un menor número de adquisiciones de servicios relacionados con el desempeño operativo de la Entidad como son de arrendamiento, asesorías y consultas y servicios comerciales e impresión y publicaciones; aunado a los procesos de licitación e invitación a cuando menos tres proveedores para la contratación de este tipo de gastos.
 - Derivado de la actividad operativa de la entidad, se contrataron menos servicios de mantenimiento y conservación, además de la disminución de los servicios de traslado y viáticos del personal operativo de la Corporación.
 - Se registró una modificación presupuestal de recursos propios mediante una adecuación compensada con número de folio 2014-38-91A-06 que consistió en una reducción al capítulo 2000 con aumento al 3000 para dar suficiencia presupuestaria entre partidas, regularizando dicho desfaseamiento.
- En el rubro de **Subsidios** se observó un menor ejercicio presupuestario de 17.6%, respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
- ◆ Menores erogaciones efectuadas con recursos propios por concepto de becas para estudiantes que prestan sus servicios en diferentes áreas tecnológicas de la Corporación, que de acuerdo a los requerimientos operativos no fue necesario ejercer en su totalidad este rubro.
- En el rubro de **Otros de Corriente**, no se presupuestaron recursos, sin embargo se erogaron 19,817.3 miles de pesos, situación que se explica por lo siguiente:
- ◆ En la asignación original no presenta monto aprobado, pero la entidad gestionó una modificación presupuestal por concepto del Fideicomiso creado por la Corporación y que fue aprobada mediante una ampliación compensada presupuestal de recursos propios según la adecuación 2014-38-91A-1 por 20,000.0 miles de pesos para este ejercicio 2014, cuyo monto erogado fue por la misma cantidad. Respecto a la variación del monto modificado se refiere al importe neto de operaciones ajenas a cargo de la entidad cuyo concepto no forma parte de su presupuesto.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue menor en 43.7% con relación al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:
- ◆ En **Inversión Física** el presupuesto pagado mostró un decremento de 43.7% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se explica por los siguientes elementos:
 - El presupuesto pagado en *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* fue menor en 19.5% con relación al presupuesto aprobado, debido a que es una Entidad No Apoyada y depende de la generación de recursos y se le dio prioridad al gasto operativo, aunado a la aplicación de las medidas de austeridad y disciplina del gasto en la Administración Pública Federal, no obstante a la Corporación, se le autorizaron recursos propios para la adquisición de diversos equipos para el mejoramiento de la infraestructura tecnológica para el apoyo de las áreas productivas, investigación e innovación de la Entidad.
 - En *Inversión Pública* no se ejercieron recursos debido a que no se logró captar recursos provenientes de fondos mixtos que apoyan el fortalecimiento de infraestructura de los Centros Públicos de Investigación que complementan los recursos para este tipo de inversiones y dada la situación financiera de COMIMSA se dio prioridad a compromisos de gasto corriente.
 - En *Otros de Inversión Física* originalmente no se presupuestó y a su vez lo que se registró corresponde a operaciones ajenas que no forman parte del presupuesto de la Entidad.
 - ◆ En lo correspondiente a **Subsidios** no se ejercieron recursos, ya que COMIMSA es una entidad no apoyada.

CORPORACIÓN MEXICANA DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES, S.A DE C.V.

- ◆ En el rubro de **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos, lo registrado corresponde a operaciones ajenas que no forman parte del presupuesto de la Entidad.

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

- Durante 2014 COMIMSA 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** Ciencia, Tecnología e Innovación.
- ◆ La **finalidad Desarrollo Económico** representó el 99.3% del presupuesto pagado y presentó un decremento de 21.6%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de la Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A de C.V.
 - A través de la **función Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó el 99.3% del total, en tanto que la **función de Coordinación de la Política de Gobierno** participó en un 0.7% de los recursos de esta finalidad.
 - Se realizaron trabajos para contribuir a la solución de problemas nacionales mediante investigación científica, innovación y desarrollo tecnológico, además de formar recursos humanos de excelencia.
- ◆ La **finalidad Gobierno** representó el 0.7% del presupuesto pagado de la Entidad y registró una disminución de 24.2%, respecto al presupuesto aprobado que se explica por lo siguiente:
 - A través de la **función de Coordinación de la Política de Gobierno**, se erogó el 0.7% del ejercicio presupuestario de la finalidad Gobierno, con una disminución de 24.2% respecto al presupuesto aprobado.
 - Se desarrolló la implementación del Programa Nacional de Rendición de Cuentas, Transparencia y Combate a la Corrupción, además del fortalecimiento del Programa Integral de la Mejora de la Gestión.

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, COMIMSA contó con 5 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya COMIMSA a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

Programas Presupuestarios de la Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A de C.V. y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario COMIMSA (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Sectorial 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 progreso económico y social sostenible.	El programa se encuentra alineado a una Meta Nacional	Objetivo 2. Contribuir a la formación y fortalecimiento del capital humano de alto nivel. Estrategia 2.1 Consolidar la masa crítica de investigación para generar investigación científica y desarrollo tecnológico de alto nivel.
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	Estrategia II. Gobierno cercano y moderno	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno
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 una Meta Nacional	Objetivo 4. Contribuir a la transferencia y aprovechamiento del conocimiento, vinculando a instituciones de educación superior y los centros de investigación con los sectores público, social y privado. Estrategia 4.1 Promover la vinculación entre las IES y CPI con los sectores público, privado y social
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 una Meta Nacional	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	Estrategia II. Gobierno cercano y moderno	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno

FUENTE: Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A de C.V.

CORPORACIÓN MEXICANA DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES, S.A DE C.V.

Los programas presupuestarios de COMIMSA 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, a cargo de COMIMSA se observaron recursos pagados por 756,987.1 miles pesos, el cual fue menor en 12.8% respecto al presupuesto aprobado, lo que considera el efecto neto por 73,909.6 miles de pesos de los movimientos compensados y reducciones líquidas, de acuerdo a lo siguiente:
 - ◆ Reducciones líquidas por 20,00.0 miles de pesos con folio 2014-38-91A-01 correspondientes a las aportaciones a fideicomisos públicos con que cuenta autorizado la Entidad.
 - ◆ Reducciones líquidas por 53,909.6 miles de pesos con folio 2014-38-91A-02 correspondientes a un traspaso para darle suficiencia presupuestaria al programa de K010 Proyectos de infraestructura social de ciencia y tecnología autorizado la Entidad.
 - ◆ Se registró una modificación presupuestal de recursos propios mediante una adecuación compensada con número de folio 2014-38-91A-06 que consistió en una reducción al capítulo 2000 con aumento al 3000 para dar suficiencia presupuestaria entre partidas de este programa presupuestario.
- Los recursos pagados de este programa presupuestario representaron el 93.2% del presupuesto total erogado por la Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A de C.V. durante 2014, y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador:
 - ◆ **Índice de sustentabilidad económica.** La entidad superó la meta programada al lograr un excedente de 78.2%, que le permitió además de sufragar los gastos inherentes a la operación, un superávit que se incorporó al capital de trabajo.
 - Fortalecer la administración y selección de proyectos y servicios tecnológicos con factores de rentabilidad de recursos propios y que tienen como finalidad generar conocimiento altamente especializado y competitivo orientada y vinculada a los sectores público, social y privado.
 - Con lo anterior se contribuye al cumplimiento del Objetivo 4. Contribuir a la transferencia y aprovechamiento del conocimiento, vinculando a instituciones de educación superior y los centros de investigación con los sectores público, social y privado, del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 2014-2018, que apoya 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 COMIMSA, se observaron recursos pagados por 2,938.7 miles de pesos, cifra 17.6% inferior al presupuesto aprobado, que se explican de la siguiente manera:
 - ◆ La entidad programó el apoyo por concepto de becas, ejerciéndose de acuerdo a los convenios con el sector educativo para el ejercicio 2014, registrando una ocupación menor de las plazas disponibles conforme el calendario aprobado.

- Los recursos pagados del programa presupuestario representaron el 0.4% del presupuesto total erogado por la Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A de C.V., durante 2014, y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador:
 - ◆ **Generación de Recursos Humanos Especializados.** El incremento en el número de programas de posgrado reconocidos por CONACYT en el PNPC ascendió a un total de 4 y 18 alumnos graduados en programas de especialidad, 10 de maestría y 1 doctorado.
 - Subsidiar gastos relacionados con capacitación y becas, con la finalidad de cumplir con su objetivo social de formular, ejecutar e impartir programas para estudios de ingenierías, especialidades, maestrías, doctorados y posgrados de conformidad con la Ley de Ciencia y Tecnología y con el fin de contribuir al desarrollo profesional de los estudiantes de instituciones técnicas y/o superiores del país, permitiendo la atracción de nuevos talentos en las áreas estratégicas de COMIMSA, así como fomentar las vocaciones científicas y tecnológicas en las líneas de aplicación y generación de conocimiento, COMIMSA otorga becas para la realización de actividades.
 - Con lo anterior se contribuye al cumplimiento del Objetivos 2. Contribuir a la formación y fortalecimiento del capital humano de alto nivel, del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 2014-2018, que apoyan 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, donde se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios se informa que la Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A de C.V. en 2014, no contó con este tipo de contrataciones.
- 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:

CORPORACIÓN MEXICANA DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES, S.A DE C.V.

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A de C.V.					
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	1,841,800	1,841,800	2,706,103		
Dirección General Adjunta	1,030,667	1,185,267	11,356,264		
Dirección de Área	575,684	673,551	22,550,404		
Subdirección de Área	303,057	402,445	34,383,558		
Jefatura de Departamento	233,193	265,840	15,078,772		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Confianza	76,165	259,129	15,864,852		

FUENTE: Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A de C.V.