

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015 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 2015 el **presupuesto pagado** de **Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A. de C.V.** (COMIMSA) fue de 679,476.7 miles de pesos, cifra inferior en 31.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (31.4%) y Gasto de Operación (40.4 %).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una reducción de 31.8% en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ♦ En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 31.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente porque 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. Adicionalmente, se registró una 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 a los Oficios No. 307-A.-0022 y No. 307-A-0264 de la SHCP que comunica las Disposiciones específicas para la autorización de plazas presupuestarias de carácter eventual, así como para el control presupuestario en materia de servicios profesionales por honorarios, para el ejercicio fiscal 2015.
 - ♦ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 40.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un presupuesto pagado menor en 50.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a que se registraron menores erogaciones en partidas que por las características de la entidad no fueron necesarias para su operación y actividades productivas, como son principalmente en materiales de administración, materiales de construcción, herramientas y refacciones. Además se registraron dos modificaciones presupuestales de recursos propios mediante adecuaciones compensadas con números de folios 2015-38-91A-02 y 2015-38-91A-04, que consistieron en reducciones al capítulo 2000 con aumento al 3000 para dar suficiencia presupuestaria entre partidas.
 - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 37.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por realizar 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 registraron tres modificaciones presupuestales de recursos propios, mediante adecuaciones compensadas con números de folios 2015-38-91A-01, 2015-38-91A-02 y 2015-38-91A-04 que consistió en una reducción al capítulo 2000 con aumento al 3000 para dar suficiencia presupuestaria entre partidas.
 - ♦ En **Subsidios** se observó un menor ejercicio presupuestario de 41.5%, respecto al presupuesto aprobado, que se explica por 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.
 - ♦ En **Otros de Corriente**, no se presupuestaron recursos, sin embargo se erogaron 26,605.4 miles de pesos, situación que se explica por lo siguiente: 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 2015-38-91A-1 por 28,200.0 miles de pesos para este ejercicio 2015, cuyo monto erogado fue por la misma

CUENTA PÚBLICA 2015

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 23.5% con relación al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:
 - ♦ En **Inversión Física** el presupuesto pagado mostró un decremento de 23.5% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se explica por lo siguiente: 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. Adicionalmente, se realizó el traspaso compensado de recursos de los capítulos de Materiales y suministros y Servicios generales para adquirir bienes muebles y obra pública, la modificación fue registrada en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (PASH) con el folio 2015-38-91A-02.
 - En **Inversión Pública** no se registró asignación original, sin embargo se ejercieron recursos por 16,241.4 miles de pesos, cifra inferior en 35.0% respecto al presupuesto modificado, que corresponden al programa para llevar a cabo el fortalecimiento de la infraestructura para desarrollo de proyectos de investigación y desarrollo tecnológico con número de cartera 133891A0004.
 - En **Otros de Inversión Física** no se presupuestaron recursos.
 - ♦ El rubro de **Subsidios** no tuvo asignación de recursos.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

- Durante 2015 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** concentró el 99.0% del presupuesto pagado y presentó un decremento de 31.6%, 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 la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función 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.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2015

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que la Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A. de C.V. en 2015, no contó con este tipo de contrataciones

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

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	2,873,931		
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,030,667	1,185,267	10,645,339		
Dirección de Área	575,684	673,551	20,315,580		
Subdirección de Área	303,057	402,445	35,588,548		
Jefatura de Departamento	233,193	265,840	15,774,041		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Confianza	78,754	267,939	15,950,399		

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