

5.2 COMPORTAMIENTO FINANCIERO Y PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL AL PRIMER SEMESTRE DE 2014.

➤ **COMPORTAMIENTO FINANCIERO**

Derivado de los registros emanados de la contabilidad del Instituto y de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental del Sector Paraestatal emitidas por la UCG de la SHCP; a continuación se detalla información sobre el comportamiento financiero al mes junio 2014 en comparación con el mismo periodo 2013:

Situación Financiera al 30 de junio de 2014 en comparación con el mismo periodo de 2013.

A junio de 2014 el saldo Total de Activos ascendió a \$2,073,784.6 miles que comparado con los \$1,946,751.8 miles a junio de 2013, refleja una variación positiva neta, del 6.5%.

El Activo Circulante refleja una variación positiva del 21.5%, es decir \$35,185.7 miles, debido principalmente al aumento de los saldos de Bancos/Tesorería por los recursos de los nuevos proyectos especiales y el incremento de las ministraciones federales con respecto al año pasado.

En el rubro de Derechos a recibir: efectivo y equivalentes se determina un aumento sustancial del orden de 303.0% por arriba del mostrado en 2013, derivado principalmente a que los fondos del Fideicomiso se integraron en diciembre de 2013 a esta cuenta, debido a la normatividad aplicable vigente.

En cuanto a las otras cuentas del Activo Circulante hay una disminución importante debido a que tanto los anticipos a proveedores como las mercancías en tránsito se han venido depurando, siendo que a la fecha ya han sido registrados a sus respectivas cuentas de resultados o al incremento del patrimonio institucional.

El Activo No Circulante presenta variación positiva neta, de 4.9% respecto a junio de 2013, equivalente a \$91,804.1 miles; de los cuales corresponde prácticamente el 100% de dicha variación al rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por los registros contables, acumulados al centro de costos del Inmueble Gran Telescopio Milimétrico Alfonso Serrano (GTM-Alfonso Serrano), el cual al final de su construcción formará parte del Patrimonio del INAOE; el resto corresponde al incremento por adquisición de Bienes Muebles.

Por su parte, el Total de Pasivos presenta un incremento del 784.6%, respecto a junio 2013. La variación principal se debe a que en cumplimiento a las reglas de la CONAC, los fondos en administración de los proyectos externos, fondos sectoriales y fondos mixtos se registran en el pasivo.

En relación a la Hacienda Pública/Patrimonio del Instituto, el saldo asciende a \$2,000,690.0 miles, \$53,938.1 miles mayor al saldo registrado al primer semestre de 2013, debido al aumento en los saldos de resultados del ejercicio y resultados de ejercicios anteriores. En conclusión la suma de Pasivo y Patrimonio presenta un avance de 6.5% en relación a junio 2013.

Estado de Actividades del 1 de enero al 30 de junio 2014 en comparación con el mismo periodo de 2013.

Los Ingresos y Otros Beneficios suma un saldo de \$200,117.9 miles, variación positiva de 8.0% respecto a 2013, esto se debe principalmente a los Ingresos por Transferencias Internas al Sector Público en virtud de que para el presente ejercicio se tuvo un incremento en el presupuesto anual, mismo que fue calendarizado en el primer semestre del año.

Respecto a los Gastos y Otras Pérdidas se tiene un saldo de \$162,074.3 miles, saldo menor en 1.3% respecto a 2013, gastos realizados en cumplimiento de las metas y objetivo programados al periodo. En conclusión, al cierre del periodo enero –junio 2014 se obtuvo un Ahorro Neto del Ejercicio de \$38,043.6 miles, 80.4% superior al Ahorro en el mismo periodo de 2013.

➤ **COMPORTAMIENTO PROGRAMÁTICO PRESUPUESTAL**

Recursos Fiscales

Para el ejercicio presupuestal 2014, el monto original anual autorizado para recursos fiscales es de \$393,295.8 miles, dentro de los cuales están considerados los gastos de operación del GTM-Alfonso Serrano.

CAPITULO DE GASTO	PRESUPUESTO ORIGINAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO ORIGINAL	PRESUPUESTO MODIFICADO	ESTRUCTURA PORCENTUAL DEL MODIFICADO	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	TOTAL RECURSOS FISCALES	TOTAL RECURSOS FISCALES	TOTAL RECURSOS FISCALES	TOTAL RECURSOS FISCALES	TOTAL RECURSOS FISCALES	TOTAL RECURSOS FISCALES
1000	191,003.8	54.8%	192,209.5	52.3%	1,205.7	0.6%
2000	40,193.0	11.5%	40,193.0	10.9%	0.0	0.0%
3000	107,767.9	30.9%	107,767.9	29.3%	0.0	0.0%
4000	9,331.2	2.7%	9,331.2	2.5%	0.0	0.0%
Suma Gasto Corriente	348,295.9	100.0%	349,501.6	95.0%	1,205.7	0.3%
5000	0.0	0.0%	15,813.9	4.3%	15,813.9	100.0%
6000	0.0	0.0%	2,435.0	0.7%	2,435.0	100.0%
Suma Gasto de Inversión	0.0	0.0%	18,248.9	5.0%	18,248.9	100%
TOTAL	348,295.9	100.0%	367,750.5	100.0%	19,454.6	5.6%

El presupuesto modificado anual presenta incremento por 5.6% respecto al original; por un importe de \$19,454.6 miles; del cual el 6.2% corresponde a Gasto Corriente y 93.8% a Gasto de Inversión, con la siguiente distribución:

Gasto Corriente: se registró ampliación líquida por \$1,205.7 miles, al Capítulo 1000 "Servicios Personales", con la finalidad de llevar a cabo la creación de plazas de personal científico y tecnológico.

Por otra parte se registraron diversos oficios de afectación presupuestaria por adecuaciones entre partidas de los Capítulos de Gasto de Operación sin modificar los montos asignados.

Gasto de Inversión: se recibió ampliación por \$18,248.9 miles de los cuales corresponden a Capítulo 5000 "Bienes Muebles e Inmuebles" \$15,813.9 miles calendarizado en el mes de junio; y al Capítulo 6000 "Inversión Pública" \$2,435.0 miles, calendarizado también en el mes de junio, recursos que permitirán fortalecer la

infraestructura científica y tecnológica de la Institución, específicamente, para el observatorio Guillermo Haro en Cananea, Sonora; laboratorios en el área de electrónica; la red de datos y servidores el INAOE; y la construcción del Centro de visitantes, un espacio para la divulgación del quehacer científico y tecnológico de este Instituto.

Es importante mencionar que estos movimientos de ampliación se derivaron de las oportunas gestiones que el CONACYT, que como coordinadora Sectorial, realizó ante las autoridades correspondientes en beneficio de los Centros Públicos de Investigación.

Los recursos fiscales programados para el periodo objeto de este informe, se recibieron en su totalidad, importe que ascendió a \$203,825.1 miles.

CAPITULO DE GASTO	PRESUPUESTO (MILES DE PESOS)					
	ORIGINAL	MODIFICADO	POR EL PERIODO ENERO - JUNIO 2014			
			PROGRAMADO	EJERCIDO Y DEVENGADO NO PAGADO	SUB-EJERCICIO Y/O SOBRE-EJERCICIO	INDICADOR PORCENTUAL DEL EJERCIDO / DEVENGADO NO PAGADO
1000	191,003.8	192,209.5	83,871.7	85,089.5	-1,217.8	10.15%
2000	40,193.0	40,193.0	30,556.0	10,147.9	20,408.1	33.2%
3000	107,767.9	107,767.9	66,389.6	42,953.7	23,435.9	64.7%
4000	9,331.2	9,331.2	4,758.9	4,750.3	8.6	99.8%
Suma Gasto Corriente	348,295.9	349,501.6	185,576.2	142,941.4	42,634.8	77.0%
5000	0.0	15,813.9	15,813.9	0.0	15,813.9	0.0%
6000	0.0	2,435.0	2,435.0	0.0	2,435.0	
Suma Gasto de Inversión	0.0	18,248.9	18,248.9	0.0	18,248.9	0.0%
TOTAL	348,295.9	367,750.5	203,825.1	142,941.4	60,883.7	70.1%

Tabla 2.- totales presupuesto original - modificado, programado - ejercido ene-jun 2014

El presupuesto ejercido contra el programado representó el 70.1% de los recursos.

En el Capítulo 1000 "Servicios Personales", el presupuesto programado asciende a \$83,871.7 miles, de los cuales se comprometieron y pagaron \$85,089.5 miles; resultando un sobre-ejercicio de \$1,217.8 miles los cuales se derivan, principalmente, del pago de estímulos al personal científico, situación que se regulariza al cierre del ejercicio.

Respecto al Capítulo 2000 "Materiales y Suministros" al 30 de junio se tiene sub-ejercicio presupuestario por \$20,408.1 miles. El importe programado fue de \$30,556.0 miles y se ejerció un importe de \$10,147.9 miles. Dicha variación obedece principalmente a lo siguiente, el 76% del presupuesto anual fue recibido en el primer semestre, siendo que el grueso de las adquisiciones del INAOE se programaron para el segundo semestre del año.

En cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público (LAASSP) en su artículo 1, fracción IV: los compromisos, de este capítulo, están sustentados por 6 Licitaciones Públicas Nacionales (LPN) de acuerdo al artículo 28, fracción I; 189 contratos por adjudicación conforme al artículo 41, directa por excepción; una compra entre entidades; 14 invitaciones restringidas conforme al artículo 26, fracción II y; 347 por el artículo 42, directa por monto.

En el Capítulo 3000 "Servicios Generales", al periodo que se informa, \$66,389.6 miles, corresponden al presupuesto programado y se ejercieron recursos por \$42,748.7 miles, resultando un sub-ejercicio por \$23,435.8.0 miles; esto obedece, al igual que lo referido en el Capítulo 2000, a que la mayor parte del calendario anual fue recibido en el primer semestre del año y la mayor parte del gasto será ejercido durante el segundo semestre.

En cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público (LAASSP) en su artículo 1 fracción IV: los compromisos del Capítulo 3000, están sustentados por 13 Licitaciones Públicas Nacionales de acuerdo al artículo 28, fracción I; 340 contratos por adjudicación conforme al artículo 41, directa por excepción; 50 servicios entre entidades, y; 654 por el artículo 42, directa por monto.

En el Capítulo 4000 "Transferencias", al 30 de junio, se ejercieron recursos por un monto de \$4,750.3 miles, 99.9% respecto a lo programado, es decir, existió un sub-ejercicio de \$8.6 miles. Los recursos se destinaron a cubrir el Programa de Becas Institucional, así como de los gastos incurridos en la formación de recursos humanos de excelencia inscritos en los posgrados institucionales.

Al periodo objeto de este informe, en el rubro de Inversión se programaron para el Capítulo 5000 "Bienes Muebles" \$15,813.9 miles y para el Capítulo 6000 "Inversión Pública" \$2,435.0 miles.

Las carteras autorizadas son: 133891U0002, 133891U0004, 133891U0005, 133891U0012 y 133891U0000, al 30 de junio los recursos no han sido ejercidos, en virtud de que éstos fueron asignados al Instituto a través de una ampliación presupuestal en el mes de junio, motivo por el cual, durante el segundo semestre del año se llevarán a cabo los procesos licitatorios.

Recursos Propios

Para el ejercicio 2014, al INAOE le fue aprobado un presupuesto original anual de \$45,000.0 miles, mismo que no ha sido modificado.

CAPITULO DE GASTO	PRESUPUESTO RECURSOS PROPIOS (MILES DE PESOS)						
	ORIGINAL	MODIFICADO	POR EL PERIODO ENERO - JUNIO 2014				
			PROGRAMADO	INGRESOS CAPTADOS	EJERCIDO Y DEVENGADO NO PAGADO	SUB-EJERCICIO Y/O SOBRE-EJERCICIO	INDICADOR PORCENTUAL DEL EJERCIDO / DEVENGADO NO PAGADO
1000	31,365.8	31,365.8	12,708.2	12,461.7	12,461.7	246.5	98.1%
2000	1,852.2	1,852.2	1,112.6	792.3	459.9	652.7	41.3%
3000	10,982.0	10,982.0	4,517.2	515.0	3,048.6	1,468.6	67.5%
4000	800.0	800.0	432.0			84.7	19.6%
Suma Gasto Corriente	45,000.0	45,000.0	18,770.0	13,769.0	16,054.9	2,715.1	85.5%
5000	0.0	0.0	0.0		0.0	0.0	0.0%
6000	0.0	0.0	0.0		0.0	0.0	
Suma Gasto de Inversión	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0%
TOTAL	45,000.0	45,000.0	18,770.0	13,769.0	16,054.9	2,715.1	85.5%

Durante el periodo enero-junio los ingresos programados ascienden a \$18,770.0 miles, la eficiencia de captación de ingresos fue del 73.4%. El ingreso captado sumado a la disponibilidad inicial, proveniente del superávit de recursos propios del ejercicio 2013, por \$1,137.7 miles; nos arroja un total de recursos disponibles por \$14,906.7 miles.

La captación real fue de \$13,769.0 miles; de los cuales, 80.4% provienen de Contratos por venta de servicios con PEMEX-Refinación y C.F.E.; 0.7% por convenio de colaboración con la Universidad Iberoamericana. Por la venta de bienes se captó el 0.9% destacando la enajenación de lentes, moldes, vidrios y espejos; por apoyo a congresos un 5.8%; por otros servicios un 6.2% principalmente por calibración, talleres y cursos; un 0.2%, corresponden a ingresos de productos financieros; y otros ingresos con un 5.8%, por recuperación por siniestros en su mayor parte.

En ese mismo periodo los egresos ascendieron a \$16,054.9 miles, en conceptos relacionados a las necesidades presentadas para el desarrollo de los convenios y contratos descritos en el párrafo anterior.

En servicios personales se erogó el 98.1% de los presupuestado al periodo; en materiales y suministros el 41.3%; servicios generales presentó erogaciones equivalentes al 67.5% del estimado enero-junio y por último en el pago de becas por

colaboración en proyectos institucionales de Recursos Propios ejerció el 19.6% de lo planeado al semestre.

Cabe destacar que al 30 de junio de 2014 se tiene un Devengado no cobrado de \$99.9 miles, derivado de la facturación que asciende a \$13,868.9 miles, y de los cuales se han captado \$ 13,769.0 miles.

Gran Telescopio Milimétrico Alfonso Serrano

PRESUPUESTO PROGRAMADO Y EJERCIDO ENERO - JUNIO 2014 GRAN TELESCOPIO MILIMETRICO "ALFONSO SERRANO" (MILES DE PESOS)				
CAPITULO	PROGRAMDO	EJERCIDO	VARIAACION	VARIAACION %
	Enero junio	Enero junio		
1000	0.0	0.0	0.0	0.0%
2000	9,688.6	2,743.6	6,945.0	71.7%
3000	26,719.2	20,442.2	6,277.0	23.5%
4000	0.0	0.0	0.0	0.0%
Suma Gasto Corriente	36,407.8	23,185.8	13,222.0	95.2%
5000	0.0	0.0	0.0	0.0%
6000	0.0	0.0	0.0	0.0%
Suma Gasto de Inversión	0.0	0.0	0.0	0.0%
TOTAL	36,407.8	23,185.8	13,222.0	63.7%

Respecto al programado y ejercido en el primer semestre de 2014 del Gran Telescopio Milimétrico Alfonso Serrano, se observa un subejercicio al periodo por \$13,222.0 miles lo que representa un 63.7%, el cual tiene su origen en que se no se han ejercido gastos por impuestos de importación, toda vez que están pendientes a esta fecha, la entrega de paneles para la superficie primaria del telescopio, así mismo se encuentra pendiente la adquisición de componentes mecánicos para la instalación del anillo 5 por un monto aproximado de \$3,500.0 miles.

Uso Eficiente, Transparente y Eficaz de los Recursos Públicos

En atención al Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, modernización de la APF; publicado en el DOF el 10 de diciembre de 2012, se manifiesta que el Programa de Adquisiciones y Servicios erogados no contraviene a lo dispuesto en ese Decreto, presentando los resultados

obtenidos con la aplicación de diversos modelos de eficiencia para disminuir gastos de operación y administración en el primer semestre del 2014:

MODELO DE EFICIENCIA POR CAPITULO	AHORROS (en miles)				
	1000	2000	3000	5000	TOTAL
Administración de Almacenes	36.0				36.0
Administración de Seguros		31.1	704.9		736.0
Administración Vehicular, Combustibles y Lubricantes			91.6		91.6
Automatización			30.7		30.7
Bancarización de Procesos			26.4		26.4
Eficiencia Energética		8.3			8.3
Oficina Virtual			38.7		38.7
Optimización de recursos	117.0				117.0
Optimizar Telefonía y Comunicaciones			32.7		32.7
Racionalización del uso de papel		34.5			34.5
Uso de factura y pago electrónico			2.0		2.0
TOTALES	153.0	73.9	927.0	0.0	1,153.9

➤ **COMPARATIVO PRESUPUESTAL PERIODO ENERO-JUNIO 2014 Y 2013**

Presupuesto Anual Recursos Fiscales

PRESUPUESTO MODIFICADO ANUAL (MILES DE PESOS)				
CAPITULO	PROGRAMADO		VARIACION	VARIACION %
	2014	2013		
1000	192,209.5	177,917.0	14,292.5	8.0%
2000	40,193.0	29,093.5	11,099.5	38.2%
3000	107,767.9	80,110.8	27,657.1	34.5%
4000	9,331.2	7,038.4	2,292.8	32.6%
Suma Gasto Corriente	349,501.6	294,159.7	55,341.9	18.8%
5000	15,813.9	45,760.8	-29,946.9	-65.4%
6000	2,435.0	0.0	2,435.0	0.0%
Suma Gasto de Inversión	18,248.9	45,760.8	-27,511.9	-60.1%
TOTAL	367,750.50	339,920.50	27,830.00	8.2%

Para el ejercicio 2014, a la fecha de este informe, el Instituto cuenta con un presupuesto anual modificado de \$339,920.5 miles que en comparación con el presupuesto final modificado del año 2013, tiene una variación superior del 8.2%.

No obstante, si se compara a nivel Gasto Corriente y Gasto de Inversión, se observa que el Gasto corriente es superior en \$55,341.9 miles al ejercicio pasado, esto, por los incrementos a los Capítulos 2000 "Materiales y Suministros" y 3000 "Servicios Generales" por \$38,756.6 miles y por las ampliaciones presupuestales de Capítulo 1000 "Servicios Personales" llevadas a cabo este año.

Por lo que toca a Gasto de inversión, hay un decremento en el año 2014 respecto a 2013, situación no comparable porque la asignación de estos recursos depende de las carteras que sean autorizadas en el PEF del año respectivo.

➤ **COMPARATIVO PRIMER SEMESTRE EJERCICIOS 2014 Y 2013**

Recursos Fiscales

PRESUPUESTO MODIFICADO ENERO - JUNIO RECURSOS FISCALES (MILES DE PESOS)				
CAPITULO	PROGRAMADO		VARIACION	VARIACION %
	2014	2013		
1000	83,871.7	75,129.3	8,742.4	11.6%
2000	30,556.0	18,447.4	12,108.6	65.6%
3000	66,389.6	36,328.0	30,061.6	82.8%
4000	4,758.9	4,758.9	0.0	0.0%
Suma Gasto Corriente	185,576.2	134,663.6	50,912.6	37.8%
5000	15,813.9	31,500.0	-15,686.1	-49.8%
6000	2,435.0	0.0	2,435.0	0.0%
Suma Gasto de Inversión	18,248.9	31,500.0	37,661.5	119.6%
TOTAL	203,825.1	166,163.6	24,410.4	0.1

El presupuesto programado 2014 para el periodo enero –junio, en comparación con el ejercicio 2013, tiene recursos superiores por \$37,661.5 miles, lo que representa una variación positiva de 14.7%.

El aspecto a destacar es que para el presente ejercicio, el gasto corriente tiene aumentos muy significativos; ejemplo de lo anterior es que el Capítulo 2000 “Materiales y Suministros” tuvo un incremento respecto al año anterior del orden de 65.6%, y el Capítulo 3000 “Servicios Generales” tuvo un aumento en comparación al mismo periodo del año anterior del 82.8%.

El Capítulo 4000 “Becas” durante el periodo de análisis no sufrió variación alguna, toda vez que mantuvo los mismos recursos asignados.

En contraparte, el gasto de inversión fue inferior este año respecto al 2013, derivado de las carteras autorizadas para cada ejercicio.

PRESUPUESTO ENERO - JUNIO 2014 RECURSOS FISCALES (MILES DE PESOS)				
CAPITULO	EJERCIDO		VARIAACION	VARIAACION %
	2014	2013		
1000	85,089.5	77,412.2	7,677.3	9.9%
2000	9,287.6	12,352.5	-3,064.9	-24.8%
3000	42,748.7	37,157.0	5,591.7	15.0%
4000	4,530.8	4,754.4	-223.6	-4.7%
Suma Gasto Corriente	141,656.6	131,676.1	9,980.5	-4.5%
5000	0.0	9,506.5		100.0%
6000	0.0	0.0		0.0%
Suma Gasto de Inversión	0.0	9,506.5	-9,506.5	100.0%
TOTAL	141,656.6	141,182.6	474.0	0.3%

Por lo que respecta al presupuesto ejercido en el periodo, la variación total es mínima pues existe sólo un 0.3% de diferencia entre ambos ejercicios, pero haciendo un análisis a nivel capítulo de observa lo siguiente:

El periodo enero-junio 2014 en el Capítulo 1000 "Servicios Personales" tuvo un gasto mayor por \$7,677.3 miles derivado de que la política salarial se efectúa en el segundo semestre el año, por lo que en el primer semestre del 2013 no se habían aplicado los incrementos salariales retroactivos ni sus repercusiones en prestaciones.

En Capítulo 2000 "Materiales y Suministros" existe una variación negativa del 24.8%, debido principalmente, que para el presente ejercicio la mayor parte de las adquisiciones tales como uniformes, papelería y consumibles de cómputo, material eléctrico, componentes para los anillos del GTM-Alfonso Serrano y material de construcción entre otros, se programaron en el segundo semestre.

Para "Servicios Generales" el indicador muestra un gasto superior de 15.0% en este ejercicio, originado por el incremento en los costos de servicios básicos (telefonía, internet, electricidad) y pasajes y viáticos.

El Capítulo 4000 "Becas" muestra una tendencia muy similar a la del año pasado pues la variación es del orden del 4.7% entre cada ejercicio.

En el rubro de inversión, durante el presente ejercicio no ha habido erogación alguna en virtud de que los recursos fueron asignados en el mes de junio, por lo que las adquisiciones y construcciones se llevarán a cabo en los meses julio – diciembre.

Recursos Propios

Para el presente ejercicio el presupuesto anual de recursos propios fue de \$45,000.0 miles, que es una cantidad igual a lo programado en el año pasado.

COMPARATIVO PROGRAMADO ENERO - JUNIO 2014-2013 RECURSOS PROPIOS (MILES DE PESOS)				
CAPITULO	PROGRAMADO		VARIACION	VARIACION %
	2014	2013		
1000	12,708.2	11,162.0	1,546.2	13.9%
2000	1,112.6	975.4	137.2	14.1%
3000	4,517.2	7,846.9	-3,329.7	-42.4%
4000	432.0	432.0	0.0	0.0%
Suma Gasto Corriente	18,770.0	20,416.3	-1,646.3	-8.1%
5000	0.0	0.0	0.0	100.0%
6000	0.0	0.0	0.0	0.0%
Suma Gasto de Inversión	0.0	0.0	0.0	0.0%
TOTAL	18,770.0	20,416.3	-1,646.3	-8.1%

Por lo que respecta al primer semestre, el presupuesto programado 2014 es menor en 8.1% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior.

Las variaciones más importantes se observan en el Capítulo 3000 "Servicios Generales" toda vez que para el presente ejercicio se redujo el calendario el periodo enero-junio para hacerlo más acorde a la estimación de gasto.

COMPARATIVO EJERCIDO ENERO - JUNIO 2014-2013 RECURSOS PROPIOS (MILES DE PESOS)				
CAPITULO	EJERCIDO		VARIACION	VARIACION %
	2014	2013		
1000	12,461.7	5,585.0	6,876.7	123.1%
2000	459.9	1,089.6	-629.7	-57.8%
3000	3,048.6	1,198.5	1,850.1	154.4%
4000	84.7	173.2	-88.5	-51.1%
Suma Gasto Corriente	16,054.9	8,046.3	8,008.6	99.5%
5000	0.0	0.0	0.0	100.0%
6000	0.0	0.0	0.0	0.0%
Suma Gasto de Inversión	0.0	0.0	0.0	0.0%
TOTAL	16,054.9	8,046.3	8,008.6	99.5%

Respecto al presupuesto ejercido, el primer semestre de 2014 muestra un gasto superior del 99.5%, esto principalmente porque en este periodo se han concretado en mayor medida contratos de servicios con Pemex y CFE que han originado mayor ocupación de personal eventual, así mismo el Capítulo 3000 "Servicios Generales" registra un incremento considerable principalmente por, el arrendamiento de equipo de cómputo, el pago de impuestos de importación de los bienes adquiridos para y viáticos y pasajes del personal que apoya los proyectos para cumplir con los compromisos contractuales.

➤ **Información Presupuestal Primer Semestre de 2014 (información solicitada por la Comisaria Pública Suplente Mtra. Martha Mónica Pulido Martínez)**

Enero - Junio 2014
(Pesos)

INGRESOS

Cifras al 30 de Junio de 2014

Fuente de Ingresos	Presupuesto Original Anual	Presupuesto modificado anual (A)	Cifras al 30 de Junio de 2014						Porcentaje del total captado respecto del programado al periodo (H) = (F/B)*100	(Menor) o Mayor captación en relación con lo programado al periodo	Porcentaje del total captado respecto del modificado anual (I) = (F/A)*100
			Programado al periodo (B)	Porcentaje del programado al periodo respecto del presupuesto modificado anual (C) = (B/A)*100	Captado por la operación del ejercicio (D)	Devengado no cobrado (E)	Total. Captado + Devengado no cobrado (F) = D+E	Diferencia (G) = B-F			
Propios	45,000,000.0	45,000,000.0	18,770,000.0	41.71%	13,768,993.0	99,875.0	13,868,868.0	4,901,132	73.89%		31%
Fiscales	348,295,814.0	367,750,414.0	203,825,102.0	55.42%	203,825,102.0	-	203,825,102.0	-	100.00%		55%
Total	393,295,814.0	412,750,414.0	222,595,102.0	53.93%	217,594,095.0	99,875.0	217,693,970.0	4,901,132.0	98%		53%

GASTO

Cifras al 30 de Junio de 2014

Capítulo de Gasto	Fuente de Ingresos	Presupuesto Original Anual	Presupuesto modificado anual (A)	Cifras al 30 de Junio de 2014						Porcentaje del total respectado del programado al periodo (H) = F/B*100	(Menor) o Mayor gasto en relación con lo programado al periodo	Porcentaje del total respectado del modificado anual (I) = F/A*100
				Programado al periodo (B)	Programado al periodo (C)	Ejercido por la operación del ejercicio (D)	Devengado no pagado (E)	Total. Ejercido + Devengado no pagado (F) = D+E	Diferencia (G) = B-F			
1000	Fiscales	191,003,750.0	192,209,450.0	83,871,738.0	43.64%	85,089,455.6	-	85,089,455.6	(1,217,717.6)	101%	101.5%	44.3%
	Propios	31,365,771.0	31,365,771.0	12,708,212.0	40.52%	12,461,685.3	-	12,461,685.3	246,526.7	98%	98.1%	39.7%
2000	Fiscales	40,192,992.0	40,192,992.0	30,556,001.0	76.02%	9,287,639.0	860,278.3	10,147,917.3	20,408,083.7	33%	33.2%	25.2%
	Propios	1,852,200.0	1,852,200.0	1,112,550.0	60.07%	434,377.3	25,542.4	459,919.7	652,630.3	41%	41.3%	24.8%
3000	Fiscales	107,767,872.0	107,767,872.0	66,389,551.0	61.60%	42,748,700.3	205,053.9	42,953,754.2	23,435,796.8	65%	64.7%	39.9%
	Propios	10,982,029.0	10,982,029.0	4,517,238.0	41.13%	3,040,725.5	7,923.6	3,048,649.1	1,468,588.9	67%	67.5%	27.8%
4000	Fiscales	9,331,200.0	9,331,200.0	4,758,912.0	51.00%	4,530,821.3	219,484.5	4,750,305.8	8,606.2	100%	99.8%	50.9%
	Propios	800,000.0	800,000.0	432,000.0	54.00%	84,727.9	-	84,727.9	347,272.2	20%	19.6%	10.6%
SubTotal		393,295,814.0	394,501,514.0	204,346,202.0	51.80%	157,678,132.1	1,318,282.7	158,996,414.7	45,349,787.3	78%	77.8%	40.3%
5000	Fiscales	-	15,813,900.0	15,813,900.0	100.00%	-	-	-	15,813,900.0			
	Propios	-	-	-		-	-	-	-			
6000	Fiscales	-	2,435,000.0	2,435,000.0	100.00%	-	-	-	2,435,000.0			
	Propios	-	-	-		-	-	-	-			
SubTotal		-	18,248,900.0	18,248,900.0	100.00%	-	-	-	18,248,900.0			
Total		393,295,814.0	412,750,414.0	222,595,102.0	53.93%	157,678,132.1	1,318,282.7	158,996,414.7	63,598,687.3	71%	71.4%	38.5%

Disponibilidad inicial:

1,137,740.23

Comentarios en torno al ejercicio del gasto

--

Ingresos Captados

Para el presente ejercicio, los ingresos captados tiene un grado de cumplimiento del 73.8% respecto de los programado y se espera que al final del ejercicio se rebase la meta planteada originalmente debido a diversos contratos de servicios, principalmente

Capítulo 1000 SERVICIOS PERSONALES

Este capítulo de gasto tiene un ejercido acorde a lo programado con una variación de sólo el 1%, principalmente por el pago de Estímulos académicos a investigadores.

Capítulo 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Este capítulo muestra un subejercicio importante motivado principalmente porque el 76.02% del presupuesto anual fue programado para el primer semestre, y el restante 23.98% para el segundo semestre, aunado a lo anterior el grueso de las adquisiciones se p

Capítulo 3000 SERVICIOS GENERALES

Este capítulo muestra también un subejercicio, y esto obedece, al igual que lo referido en el Capítulo 2000, a que la mayor parte del calendario anual fue recibido en el primer semestre del año y la mayor parte gasto será ejercido durante el segundo semestre

Capítulo 4000

En el periodo de análisis, las erogaciones relacionadas a este capítulo de gasto son del orden del 99% de lo programado, por lo que la variación no se considera significativa.

CAPITULO 5000 INVERSIÓN FÍSICA EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Para el Gasto de Inversión: se recibió ampliación a capítulo 5000 "bienes muebles e inmuebles" por \$15,813.9 miles, calendarizado en el mes de junio; recursos que permitirán fortalecer la infraestructura científica y tecnológica de la Institución, específicamente

CAPITULO 6000 OBRA PUBLICA

El presupuesto de este capítulo, al igual que el 5000 "bienes muebles e inmuebles" fue programado en el mes de junio, por lo que será ejercido en el segundo semestre del año.

CAPITULO 7000 OTRAS EROGACIONES

➤ **FONDOS EN ADMINISTRACIÓN: RECURSOS CONACYT, FONDOS SECTORIALES Y MIXTOS**

El Instituto para desarrollar investigación científica, tecnológica y de innovación participa en diversas convocatorias para la asignación de recursos. Con las siguientes instancias se tienen firmados 99 convenios de colaboración y desarrollo vigentes en el primer semestre:

- Fondos Institucionales del CONACYT, 20 proyectos.
- Fondo Sectorial del CONACYT con la Secretaría de Marina, 8 proyectos; con la Secretaría de Educación Pública, 47 proyectos; con la Secretaría de Energía, 2 proyectos; por Fondos Mixtos, 22 proyectos.

Es característico de los Fondos en Administración iniciar el ejercicio con disponibilidad financiera; esta ascendió a \$44,291.2 miles 67.0% para GC y 33.0% para GI. De esa disponibilidad \$18,594.0 miles, es decir el 41.98% corresponde al Fondo Sectorial de CONACYT con la Secretaría de Marina; 15.47% al Fondo Sectorial con la Secretaría de Educación Pública para Investigación en Ciencia Básica; 10.95% del Fondo Sectorial de la Secretaría de Energía; \$11,772.3 miles, es decir, el 26.58% de Fondos Mixtos; \$2,221.4 miles el 5.02% provienen del Fondo Institucional CONACYT.

DISTRIBUCIÓN DE LOS SALDOS INICIALES POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO (en miles de pesos)							
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	SALDOS INICIALES				ESTRUCTURA PORCENTUAL DE LOS SALDOS INICIALES		
	GTO. CORRIENTE	GTO. INVERSIÓN	TOTAL	%	GTO. CORRIENTE	GTO. INVERSIÓN	TOTAL
FONDO INSTITUCIONAL DEL CONACYT (FOINS)	2,045.9	175.5	2,221.4	5.02	92.1	7.9	100.0
FONDOS SECTORIAL DE INVESTIGACIÓN PARA LA EDUCACIÓN	3,500.7	3,351.2	6,851.9	15.47	51.1	48.9	100.0
FONDO SECTORIAL DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO EN CIENCIAS NAVALES	9,766.1	8,827.9	18,594.0	41.98	52.5	47.5	100.0
FONDO SECTORIAL PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO EN ENERGÍA	4,851.6	0.0	4,851.6	10.95	100.0	0.0	100.0
FONDOS MIXTOS EN ADMÓN.	9,532.7	2,239.6	11,772.3	26.58	81.0	19.0	100.0
TOTAL GENERAL	29,697.0	14,594.2	44,291.2	100.00	67.0	33.0	100.0

Durante el periodo del presente informe, se captaron recursos por \$42,002.1 miles, 49.5% para GC y 50.5% para GI. El Fondo Sectorial de Marina transfirió recursos por \$20,056.4 miles de los cuales 59.8% corresponden a GC y 40.2% para GI, el Instituto es uno de los principales socios en investigación y desarrollo tecnológico con aplicación en ciencias navales de ésta Secretaria, actualmente se tienen firmados ocho proyectos mismos que están en proceso de desarrollo. El 26.9% de los recursos totales captados los aportó el Fondo Institucional del CONACYT, ingresos destinados para el fortalecimiento de la infraestructura científica y tecnológica del

Centro así como para el desarrollo de instrumentación científica puntera con aplicaciones sociales, otros recursos han sido destinados para la realización de investigación en Cómputo Ubicuo-Salud Ubicua; un tema importante con los apoyos del CONACYT está relacionado con la capacitación para la transferencia y comercialización de tecnología, asignando un importe de \$2,999.9 miles a finales del mes de junio. El Fondo Sectorial de Investigación para la Educación de la SEP, en este periodo aportó el 7.9% de los recursos. Sobre el Fondo Sectorial para investigación y desarrollo tecnológico en energía en este periodo no recibió recursos, sin embargo, el Instituto está desarrollando aplicaciones técnicas en el proyecto de celdas solares fotovoltaicas basadas en películas delgadas de $ge(X) si(1-X):H$ depositadas por plasma sobre sustratos de plástico. Aplicación que redundará en desarrollo de energía sustentable.

Los Fondos Mixtos en Administración captaron recursos totales por \$7,303.9 miles, es decir el 17.4% del total de los recursos recibidos en los Fondos en Administración, distribuidos en cinco proyectos: \$1,139.7 miles para la colaboración en el desarrollo de un centro interinstitucional para contribuir al fortalecimiento de las empresas de la industria automotriz de la región sur-oriente; \$280.0 miles para realizar un sistema para el desarrollo de rehabilitación de extremidades superiores de bajo costo; \$600.0 miles para la construcción de un prototipo para la medición de bilirrubina transcutánea en neonatos con base de conocimiento para la discriminación de la coloración de la piel; \$5,000.0 miles para el establecimiento de un laboratorio de biofotónica y \$284.1 miles para el desarrollo de cursos a maestros del Colegio de Bachilleres del Estado de Puebla.

DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO (en miles de pesos)							
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESOS DEL PERÍODO DE ENE - JUNIO 2014				ESTRUCTURA PORCENTUAL DE LOS INGRESOS DE ENE - JUN		
	GTO. CORRIENTE	GTO. INVERSIÓN	TOTAL	%	GTO. CORRIENTE	GTO. INVERSIÓN	TOTAL
FONDO INSTITUCIONAL DEL CONACYT (FOINS)	3,982.5	7,311.9	11,304.4	26.9	35.3	64.7	100.0
FONDOS SECTORIAL DE INVESTIGACIÓN PARA LA EDUCACIÓN	3,078.2	259.2	3,337.4	7.9	92.2	7.8	100.0
FONDO SECTORIAL DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO EN CIENCIAS NAVALES	11,988.2	8,068.2	20,056.4	47.8	59.8	40.2	100.0
FONDO SECTORIAL PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO EN ENERGÍA	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
FONDOS MIXTOS EN ADMÓN.	1,748.7	5,555.2	7,303.9	17.4	23.9	76.1	100.0
TOTAL GENERAL	20,807.6	21,194.5	42,002.1	100.0	49.5	50.5	100.0

El saldo inicial de \$44,291.2 miles más los ingresos del periodo \$42,002.1 miles, determina \$86,293.3 miles por ingresos acumulados al periodo que se informa, de los cuales se erogaron en GC \$17,422.7 miles, un 75.7% y \$5,608.2 miles de GI que representan el 24.3% con la siguiente distribución:

Gasto corriente:

El 12.07% se erogó en la adquisición de materiales y suministros electrónicos y de laboratorio; 55.76% en servicios generales por servicios externos con terceros nacionales maquinados para la fabricación de piezas mecánicas para el ensamble de prototipos, mantenimiento y reparación de equipo de laboratorio, inscripciones, pasajes y viáticos nacionales por asistencia a diversos talleres y congresos, pasajes y viáticos internacionales por la realización de estancias de investigación y por asistencia a diversos talleres, congresos y convenciones científicas; se han erogado recursos por la publicación de artículos científicos otorgando el merecido crédito al CONACYT por el financiamiento al desarrollo científico y la publicación de sus resultados; 7.87% en becas derivado del programa postdoctoral y por trabajos de colaboración en el desarrollo de proyectos.

Gasto de Inversión:

24.3% en la adquisición de bienes muebles, integrados por equipo de laboratorio, informáticos, por maquinaria y equipo eléctrico y electrónico. En cuanto a la adquisición de equipo es importante mencionar que algunos de ellos forman parte del entregable por el desarrollo del proyecto de investigación, principalmente, en el Fondo Sectorial con la Secretaría de Marina.

Total de erogaciones por tipo de fondo

La distribución porcentual de las erogaciones se presentan de la siguiente manera: Recursos CONACYT 8.1%; Sectorial con SEP 19.9%; Sectorial con Marina 47.3%; Sectorial con Energía 8.5% y Fondos Mixtos 16.3%.

A manera de graficar esta información, se presenta la siguiente tabla.

DISTRIBUCIÓN DE LOS EGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO (en miles de pesos)							
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	EGRESOS DEL PERIODO DE ENE - JUN 2014				ESTRUCTURA PORCENTUAL DE LOS EGRESOS DE ENE - JUN		
	GTQ. CORRIENTE	GTQ. INVERSIÓN	TOTAL	%	GTQ. CORRIENTE	GTQ. INVERSIÓN	TOTAL
FONDO INSTITUCIONAL DEL CONACYT (FOINS)	1,882.9	59.6	1,942.5	8.1	98.8	3.2	100.0
FONDOS SECTORIAL DE INVESTIGACIÓN PARA LA EDUCACIÓN	2,884.6	1,913.4	4,798.0	19.9	58.2	41.8	100.0
FONDO SECTORIAL DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO EN CIENCIAS NAVALES	8,174.2	2,711.4	10,885.6	47.3	75.1	24.9	100.0
FONDO SECTORIAL PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO EN ENERGÍA	1,682.8	290.2	1,973.0	8.5	85.1	14.9	100.0
FONDOS MIXTOS EN ADMÓN.	3,118.4	633.8	3,752.2	16.3	83.1	16.9	100.0
TOTAL GENERAL	17,422.7	5,608.2	23,030.9	100.0	75.6	24.4	100.0

La disponibilidad final del primer semestre asciende a \$63,262.4 miles, de los cuales la mayoría de los recursos, es decir el 43.9%, corresponden a Fondo Sectorial con Secretaría de Marina.

DISTRIBUCIÓN DE LOS SALDOS FINALES POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO (en miles de pesos)							
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	DISPONIBILIDAD FINAL DEL PRIMER SEMESTRE DE 2014				ESTRUCTURA PORCENTUAL DE LA DISPONIBILIDAD FINAL DEL PRIMER SEMESTRE		
	GTO. CORRIENTE	GTO. INVERSIÓN	TOTAL	%	GTO. CORRIENTE	GTO. INVERSIÓN	TOTAL
FONDO INSTITUCIONAL DEL CONOCÍ (FON5)	4,236.5	7,427.8	11,663.3	18.4	36.3	63.7	100.0
FONDOS SECTORIAL DE INVESTIGACIÓN PARA LA EDUCACIÓN	3,914.3	1,697.0	5,611.3	8.9	69.8	30.2	100.0
FONDO SECTORIAL DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO EN CIENCIAS NAVALES	13,580.1	14,184.7	27,764.8	43.9	48.9	51.1	100.0
FONDO SECTORIAL PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO EN ENERGÍA	3,189.0	-299.2	2,889.8	4.6	110.0	-10.0	100.0
FONDOS MIXTOS EN ADMÓN.	8,163.9	7,161.2	15,324.2	24.2	63.3	46.7	100.0
TOTAL GENERAL	33,081.9	30,189.5	63,262.4	100.0	62.3	47.7	100.0