



## INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

### 5.3. ANÁLISIS PRESUPUESTAL

El presupuesto original autorizado para el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE), fue por un importe de \$434,550.6 miles de pesos (mp). Al cierre del primer semestre de 2023, el presupuesto modificado es por \$213,931.9 mp, las adecuaciones al presupuesto se mencionan a continuación:

#### a) Modificaciones al presupuesto

- Modificación (ampliación líquida) al presupuesto autorizado del INAOE, a efecto de cubrir el incremento del 4% y el 10% a las prestaciones socioeconómicas contenidas en los Contratos Colectivos de Trabajo; las prestaciones son aplicables únicamente al personal Científico y Tecnológico y Administrativo y de Apoyo, éste incremento es correspondiente a partir del 1 de febrero del presente ejercicio, por un importe de \$3,288,326.00 pesos para el Capítulo 1000 "Servicios Personales", según las ampliaciones presupuestales números: 2023-38-90C-202, 2023-38-91E-203, 2023-38-90U-204, 2023-38-90W-205, 2023-38-91U-206, 2023-38-90C-207, 2023-38-90A-208.
- Modificación (Transferencia Compensada) entre partidas de los capítulos 2000 "Materiales y Suministros" y 3000 "Servicios Generales" por un importe de \$4,120,000.00 pesos, dicha modificación permitirá un ejercicio eficiente que coadyuva con el cumplimiento de los objetivos y metas de los programas a cargo del Instituto y no genera presión de gasto al presupuesto autorizado de recursos de gastos corriente; reduciendo: materiales y útiles de oficina, materiales y útiles de impresión y reproducción, materiales y útiles consumibles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos, subcontratación de servicios con terceros, otros impuestos y derechos, impuestos y derechos de importación, mismas que fueron compensadas en las partidas: medicinas y productos farmacéuticos, herramientas menores, refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio, patentes, derechos de autor,



**INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA**

regalías y otros, servicios de vigilancia, servicios de lavandería, limpieza e higiene (adecuación 2023-38-91U-280 del 20 de junio 2023).

El presupuesto ejercido por el Instituto al 30 de junio de 2023, fue por un importe de \$162,679,589.45 pesos, cifra inferior en un 23.96% con relación al presupuesto programado para el periodo enero-junio del presente ejercicio, el cual fue por \$213,931,971.00 pesos.

El comportamiento y las variaciones por capítulo de gasto se mencionan a continuación:

Capítulo	Presupuesto Modificado Programado al periodo	Ejercido Enero - Junio	Diferencia	Variación
<b>Gasto Corriente</b>	<b>\$213,931,971.00</b>	<b>\$162,679,589.45</b>	<b>\$51,252,381.55</b>	
Servicios Personales	\$149,466,028.00	\$118,658,022.12	\$30,808,005.88	20.62%
Materiales y Suministros	\$8,562,884.00	\$4,679,351.52	\$3,883,532.48	45.36%
Servicios Generales	\$51,914,222.00	\$36,251,206.41	\$15,663,015.59	30.17%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$3,988,837.00	\$3,091,009.40	\$897,827.60	22.51%
<b>Total Gasto Corriente</b>	<b>\$213,931,971.00</b>	<b>\$ 162,679,589.45</b>	<b>\$51,252,381.55</b>	<b>23.96%</b>
<b>Gasto de Inversión</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
Activo Fijo	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Obra Pública	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
<b>Total Gasto de Inversión</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>\$213,931,971.00</b>	<b>\$162,679,589.45</b>	<b>\$51,252,381.55</b>	<b>23.96%</b>



## INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

**Servicios Personales.** En este capítulo se presenta un subejercicio del 20.61% entre el presupuesto modificado programado al periodo y el ejercido al primer semestre por \$30,808 miles de pesos, que deriva principalmente que el recurso de las partidas de prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo y de otras prestaciones que ya fue ministrado, sin embargo, el recurso se eroga al final del segundo semestre del ejercicio.

**Materiales y Suministros.** Respecto a este capítulo presenta un subejercicio de \$3,874.9 miles de pesos el cual representa el 45.25% del presupuesto programado al periodo para este capítulo. Esta variación se genera a que las adquisiciones se programaron para el segundo semestre, lo que ocasionó un menor ejercicio de gasto en este capítulo.

**Servicios Generales.** En este capítulo se presenta un subejercicio por \$15,073.0 miles de pesos que representan el 29.03% del presupuesto modificado aprobado para este capítulo. Esto se genera derivado de la disminución en la demanda de los servicios: Arrendamiento de vehículos, Subcontratación de servicios con terceros, Mantenimiento y conservación de maquinaria, pasajes y viáticos, generando un menor ejercicio de gasto.

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.** Para este capítulo presenta un subejercicio de \$1,016.0 miles de pesos, el cual representa el 25.47% del presupuesto aprobado para este capítulo.

**Inversión Pública.** En este capítulo no se tiene presupuesto autorizado ni ejercido.



## INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

### b) Rubros de ingresos propios

El rubro de ingresos propios se conforma de los siguientes conceptos:

- **Venta de Servicios.** Contempla, Fabricación de espejos, Servicio de medición, Servicio de calibración/caracterización, cursos de capacitación, congresos, seminarios y talleres y Apoyos para congresos.
- **Otros Ingresos.** En este concepto contempla principalmente los intereses y otros conceptos distintos a la actividad del instituto como son: Inversiones en bancos, diferencias de cambios, cuotas de recuperación para el mantenimiento de bungalos, baja de seguros de accidentes personales y otros.

**E003: Investigación científica, desarrollo e innovación.** En nuestra calidad de Centro Público de Investigación mantenemos como actividades sustantivas la generación, el avance y la difusión del conocimiento, para el desarrollo del país y de la humanidad, por medio de la identificación y solución de problemas científicos y tecnológicos y la formación de especialistas en las áreas de Astrofísica, Óptica, Electrónica, Ciencias Computacionales y campos afines.

**M001: Actividades de apoyo administrativo.** Este programa presenta los recursos destinados a apoyar el desarrollo de investigaciones desde la parte administrativa.

**O001: Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno.** Este programa presenta el gasto ejercido por el Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica.



**Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica**  
**Presupuesto Ejercido y Presupuesto Devengado**

**Enero-Junio 2023**  
**(Miles de Pesos)**

**INGRESOS**

Fuente de Ingresos	Presupuesto Original Anual	Presupuesto modificado anual (A)	Cifras al 30 de junio de 2023							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 2019 (D)	% variación Programado y captado	Devengado no cobrado (E)	Total. Captado + Devengado no cobrado (F) = D+E	Diferencia (G) = B-F			
Propios	36,082.8	36,082.8	17,967.4	914.8	5.09%	24.4	939.2	17,028.22	<b>5.23%</b>	<b>-94.77%</b>	<b>2.60%</b>	
Fiscales	398,467.8	405,702.1	195,964.5	195,964.5	100.00%	-	195,964.5	-	<b>100.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>48.30%</b>	
<b>Total</b>	<b>434,550.6</b>	<b>441,784.9</b>	<b>213,932.0</b>	<b>196,879.3</b>	<b>92.03%</b>	<b>24.4</b>	<b>196,903.7</b>	<b>17,028.22</b>	<b>92.04%</b>	<b>-94.77%</b>	<b>44.57%</b>	

**GASTO**

Capítulo de Gasto	Presupuesto Original Anual	Presupuesto modificado anual (A)	Cifras al 30 de junio de 2023							Porcentaje del total respecto del programado al periodo (H) = F/B*100	(Menor) o Mayor gasto en relación con lo programado al periodo	Porcentaje del total 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	Ejercido por la operación del ejercicio 2019 (D)	% variación Programado y ejercido	Devengado no pagado (E)	Total. Ejercido + Devengado no pagado (F) = D+E	Diferencia (G) = B-F			
1000	307,816.9	315,051.2	149,466.0	118,658.0	79.39%	-	<b>118,658.0</b>	30,808.0	<b>79.39%</b>	<b>-20.61%</b>	<b>37.66%</b>	
2000	16,882.1	16,882.1	8,562.9	4,676.9	54.62%	11.1	<b>4,688.0</b>	3,874.9	<b>54.75%</b>	<b>-45.25%</b>	<b>27.77%</b>	
3000	101,873.9	101,873.9	51,914.2	36,248.6	69.82%	592.6	<b>36,841.2</b>	15,073.0	<b>70.97%</b>	<b>-29.03%</b>	<b>36.16%</b>	
4000	7,977.7	7,977.7	3,988.8	2,973.7	74.55%	(0.8)	<b>2,972.9</b>	1,016.0	<b>74.53%</b>	<b>-25.47%</b>	<b>37.26%</b>	
<b>Subtotal</b>	<b>434,550.6</b>	<b>441,784.9</b>	<b>213,932.0</b>	<b>162,557.2</b>	<b>75.99%</b>	<b>602.9</b>	<b>163,160.1</b>	<b>50,771.9</b>	<b>76.27%</b>	<b>-23.73%</b>	<b>36.93%</b>	
5000	-	-	-	-	0.00%	-	-	-	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	
6000	-	-	-	-	0.00%	-	-	-	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	
<b>Subtotal</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	
<b>Total</b>	<b>434,550.6</b>	<b>441,784.9</b>	<b>213,932.0</b>	<b>162,557.2</b>	<b>75.99%</b>	<b>602.9</b>	<b>163,160.1</b>	<b>50,771.9</b>	<b>76.27%</b>	<b>-23.73%</b>	<b>36.93%</b>	

Operaciones ajenas netas		
--------------------------	--	--

Disponibilidad inicial		
------------------------	--	--

Enteros TESOFE		
----------------	--	--

Disponibilidad final		
----------------------	--	--



## EXPLICACION A LAS VARIACIONES:

### INGRESOS:

#### RECURSOS PROPIOS:

El ingreso programado al segundo trimestre, ascendió a \$17,967.4 miles de pesos de los cuales se recaudaron \$ 914.8 m.p. que representa el (5.23%) de lo programado. El importe recaudado se integra por Venta de Bienes (Telescopios, espejos parabolos, portaoculares, montajes de bases de espejos) \$4.8; Venta de Servicios (Pulidos de espejos, redondeo, esmerilado, aluminizado, calibración de equipos) \$207.2; Apoyos a diversas instituciones para congresos \$668.1; Productos financieros \$11.0; Recuperación de bungalows \$5.8 e Ingresos diversos \$17.9

#### RECURSOS FISCALES:

El subsidio recibido al segundo trimestre fue de \$195,964.5 miles de pesos que corresponde al 100.0% de lo programado, en los siguientes capítulos: 1000 "Servicios Personales" se recibió un importe de \$134,431.0; capítulo 2000 "Materiales y Suministros" \$8,139.8; capítulo 3000 "Servicios Generales" \$49,514.8 y en el capítulo 4000 "Subsidios, Transferencias y otras ayudas" \$3,878.9.

### EGRESOS:

#### Capítulo 1000 Servicios Personales

Al segundo trimestre se ejerció un importe de \$118,658.0, que se integra de la siguiente manera, de recursos fiscales \$113,568.5 y recursos propios \$5,089.5 existe un subejercicio por \$30,808.0 que representa una variación menor de (20.61%), entre el presupuesto ejercido con el presupuesto programado.

#### Capítulo 2000 Materiales y Suministros

El presupuesto ejercido en este capítulo es por \$4,676.9, que corresponden a recursos fiscales \$4,667.0 y de recursos propios \$10.0, existe un subejercicio neto de \$3,874.9, que representa una variación menor de (45.25%), se recibió todo el presupuesto calendarizado de recursos fiscales para este capítulo. El presupuesto ejercido se realizó principalmente en los conceptos: Material de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, Alimentos y utensilios, Materias primas y materiales de producción y comercialización, Materiales y artículos de construcción y reparación, Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, Combustible, lubricantes y aditivos y Herramientas, refacciones y accesorios menores.

#### Capítulo 3000 Servicios Generales

El presupuesto ejercido al segundo trimestre fue por \$36,248.6, de los cuales corresponde a Recursos Fiscales \$35,421.5 y a recursos propios \$827.1, y la variación que se refleja en este capítulo es menor por (29.03%), lo que representa un subejercicio de \$15,073.0 el presupuesto se ejerció principalmente en los conceptos: Servicios básicos, Servicios de arrendamiento, Servicios Profesionales, científicos, técnicos y otros servicios, Servicios financieros, bancarios y comerciales, Servicios de instalación reparación, mantenimiento y conservación, Servicios de traslado y viáticos, Servicios Oficiales y Otros servicios generales.

#### Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El presupuesto ejercido a este segundo trimestre fue por \$2,973.7, que corresponde a Recursos Fiscales \$2,957.3 y a recursos propios \$ 16.4, la variación menor que representa el (25.47%) existiendo un subejercicio \$ 1,016.0, en este capítulo se dio cumplimiento al subsidio a la plantilla de estudiantes activos durante dicho trimestre.

#### Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

No se obtuvieron recursos para este capítulo en PEF por lo tanto no se ejercieron recursos.

#### Capítulo 6000 Inversión Pública

No se obtuvieron recursos para este capítulo en PEF por lo tanto no se ejercieron recursos.



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL GASTO

RECURSOS FISCALES	2023 (miles de pesos)							EXPLICACIÓN DE LAS CAUSAS DE LOS SOBRE Y SUB EJERCICIOS
			ENERO-JUNIO				CUMPLIMIENTO % (F*100)/C	
	ORIGINAL ANUAL (A)	MODIFICADO ANUAL (B)	PROGRAMADO (C)	EJERCIDO (D)	DEVENGADO (E)	TOTAL (D+E=F)		
<b>CAPÍTULO DE GASTO*</b>								
1000	277,747	284,981	134,431	113,569	0	113,569	84.48	Al mes de junio de 2023 se recibió una ampliación en el capítulo 1000 de \$7,234 miles de pesos por concepto de incremento salarial a partir del 1 de febrero 2023, lo que refleja un subejercicio derivado principalmente por este incremento salarial y plazas vacantes no utilizadas a la fecha de corte. En lo que respecta a los capítulos 2000 y 3000, se encuentran en trámite la integración y estudio de mercado para la adjudicación de los contratos. Con respecto al capítulo 4000, las becas se pagan conforme las va solicitando el comité respectivo
2000	16,007	16,007	8,140	4,667	3	4,670	57.37	
3000	96,956	96,956	49,515	35,422	593	36,015	72.74	
4000	7,758	7,758	3,879	2,957	-1	2,957	76.22	
<b>Subtotal</b>	<b>398,468</b>	<b>405,702</b>	<b>195,965</b>	<b>156,614</b>	<b>595</b>	<b>157,210</b>	<b>80.22</b>	
<b>RECURSOS PROPIOS</b>	<b>2023(miles de pesos)</b>							
			ENERO-JUNIO				CUMPLIMIENTO % (F*100)/C	
<b>CAPÍTULO DE GASTO*</b>	ORIGINAL ANUAL (A)	MODIFICADO ANUAL (B)	PROGRAMADO (C)	EJERCIDO (D)	DEVENGADO (E)	TOTAL (D+E=F)		
1000	30,070	30,070	15,035	5,089	0	5,089	33.85	El motivo principal del subejercicio corresponde a que los ingresos propios del presupuesto inicial esta muy elevado en comparación con los ingresos captados. La captación se vio afectada como consecuencia de la contingencia sanitaria que trajo como consecuencia una baja en la actividad económica.
2000	875	875	423	10	8	18	4.29	
3000	4,918	4,918	2,399	827	-1	826	34.44	
4000	220	220	110	16	0	16	14.87	
<b>Subtotal</b>	<b>36,083</b>	<b>36,083</b>	<b>17,967</b>	<b>5,943</b>	<b>7</b>	<b>5,950</b>	<b>33.12</b>	
<b>CONSOLIDADO*</b>	<b>2023 (miles de pesos)</b>							
			ENERO-JUNIO				CUMPLIMIENTO % (F*100)/C	
<b>CAPÍTULO DE GASTO*</b>	ORIGINAL ANUAL (A)	MODIFICADO ANUAL (B)	PROGRAMADO (C)	EJERCIDO (D)	DEVENGADO (E)	TOTAL (D+E=F)		
1000	307,817	315,051	149,466	118,658	0	118,658	79.39	De manera consolidada, al cierre del periodo reportado, refleja un cumplimiento en presupuesto ejercido del 76.27%, considerando la baja captación de ingresos propios lo que se ve reflejado en presupuesto ejercido.
2000	16,882	16,882	8,563	4,677	11	4,688	54.75	
3000	101,874	101,874	51,914	36,249	593	36,841	70.97	
4000	7,978	7,978	3,989	2,974	-1	2,973	74.53	
<b>TOTAL</b>	<b>434,551</b>	<b>441,785</b>	<b>213,932</b>	<b>162,557</b>	<b>603</b>	<b>163,160</b>	<b>76.27</b>	
<b>PROGRAMA PRESUPUESTARIO</b>	ORIGINAL ANUAL (A)	MODIFICADO ANUAL (B)	PROGRAMADO (C)	EJERCIDO (D)	CUMPLIMIENTO % (D*100)/C			
E003 Investigación científica, desarrollo e innovación	386,900	393,404	191,128	148,486	77.69			
O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	9,069	9,069	4,401	1,332	30.27			
M001 Actividades de apoyo administrativo	38,582	39,312	18,403	12,739	69.22			
<b>TOTAL</b>	<b>434,551</b>	<b>441,785</b>	<b>213,932</b>	<b>162,557</b>	<b>75.99</b>			

\*En caso de que algún capítulo de gasto no aplique, omitirlo en la tabla.





**PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACIÓN 2023  
FLUJO DE EFECTIVO  
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
(Pesos)**

**ENTIDAD: 91U INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA**

INGRESOS	ORIGINAL ANUAL		MODIFICADO ANUAL		OBTENIDO/EJERCIDO		VARIACIÓN % EJERCIDO VS. MODIFICADO	
	FISCALES	PROPIOS	FISCALES	PROPIOS	FISCALES	PROPIOS	FISCALES	PROPIOS
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>								
<b>INGRESOS PROPIOS Y FISCALES</b>								
<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>		36,082,800.00		36,082,800.00		922,728.77		2.6
VENTA DE BIENES						4,810.86		
VENTA DE SERVICIOS		34,459,074.00		34,459,074.00		879,988.42		2.6
INGRESOS DIVERSOS		1,623,726.00		1,623,726.00		37,929.49		2.3
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS								
PRODUCTOS FINANCIEROS								
OTROS		1,623,726.00		1,623,726.00		10,989.81		0.7
<b>SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES</b>	398,467,813.00		405,702,123.88		156,881,052.84		38.7	
<b>SUBSIDIOS</b>								
CORRIENTES	7,757,701.00		7,757,701.00		3,074,659.13		39.6	
DE CAPITAL								
<b>APOYOS FISCALES</b>								
CORRIENTES	390,710,112.00		397,944,422.88		153,806,393.71		38.7	
SERVICIOS PERSONALES	277,746,914.00		284,981,224.88		<b>\$113,568,545.01</b>		39.9	
OTROS	112,963,198.00		112,963,198.00		\$40,237,848.70		35.6	
INVERSIÓN FÍSICA								
<b>GASTO CORRIENTE Y DE INVERSIÓN</b>	398,467,813.00	36,082,800.00	405,702,123.88	36,082,800.00	156,736,735.14	5,942,854.31	38.6	-
<b>GASTO CORRIENTE</b>	398,467,813.00	36,082,800.00	405,702,123.88	36,082,800.00	156,736,735.14	5,942,854.31	38.6	16.5
SERVICIOS PERSONALES	277,746,914.00	30,069,992.00	284,981,224.88	30,069,992.00	113,568,545.01	5,089,477.11	39.9	16.9
MATERIALES Y SUMINISTROS	16,007,265.00	874,832.00	19,960,910.00	874,832.00	4,669,395.73	9,955.79	23.4	1.1
SERVICIOS GENERALES	96,955,933.00	4,918,000.00	93,002,288.00	4,918,000.00	35,424,135.27	827,071.14	38.1	16.8
SUBSIDIOS	7,757,701.00	219,976.00	7,757,701.00	219,976.00	3,074,659.13	16,350.27	39.6	7.4
OTRAS EROGACIONES								
<b>INVERSIÓN FÍSICA</b>								
BIENES MUEBLES E INMUEBLES								
OBRA PÚBLICA								
SUBSIDIOS								
OTRAS EROGACIONES								
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>								