



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

5.10. COMPORTAMIENTO FINANCIERO Y PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DEL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2022

5.10.1 Análisis Presupuestal

El presupuesto original autorizado para el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE), fue por un importe de \$411,299.4 miles de pesos (mp). Al cierre del primer semestre de 2022, el presupuesto modificado es por \$197,833.4 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 1.8% 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 al bienio del 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2022, por un importe de \$795,267.41 pesos para el Capítulo 1000 "Servicios Personales", según afectación presupuestaria número 2022-38-90M-142 del 16 de mayo de 2022.
- Modificación (Transferencia Compensada) entre partidas de los capítulos 2000 "Materiales y Suministros" y 3000 "Servicios Generales" por un importe de \$270.000.00 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 arrendamiento de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales para servicios administrativos, material de apoyo informativo, otros materiales y artículos de construcción y reparación, información en medios masivos derivada de la operación y administración de las dependencias y entidades, seguros de bienes patrimoniales, otros impuestos y derechos, material de limpieza, utensilios para el servicio de alimentación, arrendamiento de mobiliario, servicio de desarrollo de aplicaciones informáticas, mantenimiento de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales y, servicios de jardinería y fumigación a fin



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

de cubrir compromisos de las partidas de: Seguros de bienes patrimoniales, Herramientas menores, Patentes, derechos de autor, regalías y otros, Servicios de vigilancia, Servicios para capacitación a servidores públicos y Servicios de lavandería, limpieza e higiene. Según folios de adecuación presupuestaria 2022-38-91U-24, 2022-38-91U-105 y 2022-38-91u-167 del 22 de febrero de 2022, 07 de abril de 2022 y 24 de mayo de 2022 respectivamente.

El presupuesto ejercido por el Instituto al 30 de junio de 2022, fue por un importe de \$151,487,968.76 pesos, cifra inferior en 22.36% con relación al presupuesto programado para el periodo enero-junio el cual fue por \$195,113,231.41 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
Gasto Corriente	\$195,113,231.41	\$151,487,968.76	\$43,625,262.65	
Servicios Personales	\$139,582,812.41	\$109,250,689.89	\$30,332,122.52	21.73%
Materiales y Suministros	\$8,392,975.00	\$3,411,876.08	\$4,981,098.92	59.35%
Servicios Generales	\$43,354,179.00	\$36,892,595.55	\$6,461,583.45	14.90%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$3,783,265.00	\$1,932,807.24	\$1,850,457.76	48.91%
Total Gasto Corriente	\$195,113,231.41	\$ 151,487,968.76	\$43,625,262.65	22.36%
Gasto de Inversión	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Activo Fijo	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Obra Pública	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Total Gasto de Inversión	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
TOTAL PRESUPUESTO	\$195,113,231.41	\$151,487,968.76	\$43,625,262.65	22.36%



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

Servicios Personales. En este capítulo se presenta un subejercicio del 21.73% entre el presupuesto modificado programado al periodo y el ejercido al primer semestre por \$30,332,122.52 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 \$4,981,098.92 pesos el cual representa el 59.35% 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 \$6,461,583.45 pesos el cual representa el 14.90% 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 \$1,850,457.76 pesos, el cual representa el 48.91% del presupuesto modificado aprobado para este capítulo. Esta variación se genera derivado de la contingencia de COVID-19, ya que no hubo en este periodo asistencia a congresos presenciales tanto nacionales como internacionales.

Bienes muebles, inmuebles e intangibles. En este capítulo no se tiene presupuesto autorizado ni ejercido.

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 2022
(Miles de Pesos)**

INGRESOS

Fuente de Ingresos	Presupuesto Original Anual	Presupuesto modificado anual (A)	Cifras al 30 de junio de 2022							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 2022(D)	% variación Programado y captado	Devengado no cobrado (E)	Total. Captado + Devengado no cobrado (F) = D+E	Diferencia (G) = B-F			
Propios	35,200.0	35,200.0	17,526.1	49.8%	424.2	2.4%	110.0	534.2	16,991.90	3.0%	-97.0%	1.5%
Fiscales	376,099.4	383,989.0	177,587.2	46.2%	177,587.2	100.0%	-	177,587.2	0.00	100.0%	0.0%	46.2%
Total	411,299.4	419,189.0	195,113.2	47%	178,011.3	91.2%	110.0	178,121.3	16,991.9	91.3%	-8.7%	42.5%

GASTO

Capítulo de Gasto	Presupuesto Original Anual	Presupuesto modificado anual (A)	Cifras al 30 de junio de 2022							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 2022 (D)	% variación Programado y ejercido	Devengado no pagado (E)	Total. Ejercido + Devengado no pagado (F) = D+E	Diferencia (G) = B-F			
1000	295,417.9	303,307.5	139,582.8	46.0%	109,250.7	78.3%	-	109,250.7	30,332.1	78.3%	-21.7%	36.0%
2000	16,033.7	15,305.6	8,393.0	54.8%	3,411.9	40.7%	-	3,411.9	4,981.1	40.7%	-59.3%	22.3%
3000	92,281.2	93,009.3	43,354.2	46.6%	36,892.6	85.1%	514.8	37,407.4	5,946.8	86.3%	-13.7%	40.2%
4000	7,566.5	7,566.5	3,783.3	50.0%	1,932.8	51.1%	-	1,932.8	1,850.5	51.1%	-48.9%	25.5%
Subtotal	411,299.4	419,189.0	195,113.2	46.5%	151,488.0	77.6%	514.8	152,002.8	43,110.4	77.9%	-22.1%	36.3%
5000	0.0	0.0	-	0.0%	-	#¡DIV/0!	-	-	-	0.0%	0.0%	0.0%
6000	0.0	0.0	-	0.0%	-	#¡DIV/0!	-	-	-	0.0%	0.0%	0.0%
Subtotal	-	-	-	0.0%	-	0.0%	-	-	-	0.0%	0.0%	0.0%
Total	411,299.4	419,189.0	195,113.2	46.5%	151,488.0	77.6%	514.8	152,002.8	43,110.4	77.9%	-22.1%	36.3%

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

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

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

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



EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES:

INGRESOS:

RECURSOS PROPIOS:

El ingreso programado del periodo enero-junio, ascendió a \$17,526.1 miles de pesos, de los cuales se recaudaron \$424.2 m.p. que representa el 2.42% de lo programado. El importe recaudado se integra por Venta de bienes \$0.7; Venta de Servicios (Pulidos de espejos, redondeo, esmerilado, aluminizado, calibración de equipos) \$140.1; Apoyos a diversas instituciones para congresos \$211.8; Productos financieros \$13.4; Recuperación de bungalows \$17.9 y otros \$40.3.

RECURSOS FISCALES:

El presupuesto autorizado al primer semestre fue de: \$177,587.2 miles de pesos, de los cuales se recibió el 100.0% de lo programado, en los siguientes capítulos: 1000 "Servicios Personales" se recibió un importe de: \$124,989.2 ; capítulo 2000 "Materiales y Suministros": \$7,969.9; capítulo 3000 "Servicios Generales": \$40,954.8 y en el capítulo 4000 "Subsidios, Transferencias y otras ayudas": \$3,673.3.

EGRESOS:

Capítulo 1000 Servicios Personales

Se ejerció un importe de \$109,250.7, que se integra de la siguiente manera: En Recursos Fiscales el gasto fue por un importe de: \$103,398.4 y de Recursos Propios \$5,852.2, existe un subejercicio por \$30,332.1, que corresponde a las prestaciones que se erogan a partir del segundo semestre, lo que representa una variación menor de 21.7%, entre el presupuesto ejercido con el presupuesto programado.

Capítulo 2000 Materiales y Suministros

El presupuesto ejercido en este capítulo es por \$ 3,411.9, de los cuales, corresponden a Recursos Fiscales: \$3,374.0 y a Recursos Propios: \$37.9, existe un subejercicio neto de: \$4,981.1 que representa una variación menor de 59.3%. El presupuesto ejercido se realizó principalmente en los conceptos: Material de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, Materias primas y materiales de producción y comercialización, Materiales y artículos de construcción y reparación, Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio y Herramientas, refacciones y accesorios menores. La diferencia se debe a que las adquisiciones se están programando en el segundo semestre así mismo durante este periodo existió una nula captación de Recursos Propios para este capítulo.

Capítulo 3000 Servicios Generales

El presupuesto ejercido fue por \$36,892.6, de los cuales corresponde a Recursos Fiscales: \$36,624.6 y a Recursos propios \$268.0, y la variación que se refleja en este capítulo es menor del 13.7%, lo que representa un subejercicio de \$5,946.8, se deriva a los servicios que serán ejercidos en el segundo semestre, sin embargo 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 y Servicios de instalación reparación, mantenimiento y conservación y Otros servicios generales. Es importante mencionar que en este capítulo existió una baja captación de Recursos Propios.

Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El presupuesto ejercido fue por \$1,932.8 m.p., que corresponde a Recursos Fiscales, en este capítulo se dio cumplimiento a la plantilla de estudiantes activos, la variación menor es de 48.9%, en cuanto a lo programado en Recursos Propios no se erogó gasto alguno.

Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

Capítulo 6000 Inversión Pública

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



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

Anexo 5.10.1.a (2)									
EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL GASTO									
2022									
(miles de pesos)									
RECURSOS FISCALES	ENERO-JUNIO							CUMPLIMIENTO %	EXPLICACIÓN DE LAS CAUSAS DE LOS SOBRE Y SUB EJERCICIOS
CAPÍTULO DE GASTO*	ORIGINAL ANUAL (A)	MODIFICADO ANUAL (B)	PROGRAMADO (C)	EJERCIDO (D)	DEVENGADO (E)	TOTAL (D+E=F)	(F*100)/C		
1000	266,231	274,120.4	124,989.2	103,398.4	0.00	103,398	82.73	En relación al presupuesto de Recursos Fiscales al periodo enero-junio, se erogó el 82.12 %, en comparación con el presupuesto aprobado a este periodo, en el capítulo 1000 "Servicios Personales" se atendió el pago de la nómina correspondiente a la plantilla de empleados con que cuenta el Instituto, en los capítulos 2000 "Materiales y Suministros" y 3000 "Servicios Generales", se deriva al pago por la adquisición de materiales, así como de servicios básicos programados a este semestre, y en el capítulo 4000 "Subsidios, Transferencias y Otras Ayudas" se atendió al padrón de alumnado activo. Por lo que el subejercicio del 17.88% se deriva a la programación y planeación de las adquisiciones que se realizan en el segundo semestre.	
2000	15,159	14,430.7	7,969.9	3,374.0	0.00	3,374	42.33		
3000	87,363	88,091.3	40,954.8	36,624.6	512.10	37,137	90.68		
4000	7,347	7,346.6	3,673.3	1,932.8	0.00	1,933	52.62		
Subtotal	376,099	383,989	177,587	145,330	512	145,842	82.12		
RECURSOS PROPIOS	2022(miles de pesos)							CUMPLIMIENTO %	EXPLICACIÓN DE LAS CAUSAS DE LOS SOBRE Y SUB EJERCICIOS
CAPÍTULO DE GASTO*	ORIGINAL ANUAL (A)	MODIFICADO ANUAL (B)	PROGRAMADO (C)	EJERCIDO (D)	DEVENGADO (E)	TOTAL (D+E=F)	(F*100)/C		
1000	29,187	29,187	14,594	5,852	0	5,852	40.10	En cuanto a los Recursos Propios el porcentaje de cumplimiento es del 35.15% lo cual se erogó en el capítulo 1000 "Servicios Personales", que corresponde a la nómina de obra y tiempo, así mismo a erogaciones de los capítulos 2000 "Materiales y Suministros" y del capítulo 3000 "Servicios Generales" y el subejercicio corresponde al 64.85%, que se origina principalmente a que no se ejerció todo lo programado para dicho periodo.	
2000	875	875	423	38	0	38	8.95		
3000	4,918	4,918	2,399	268	3	271	11.28		
4000	220	220	110	0	0	0	0.00		
Subtotal	35,200	35,200	17,526	6,158	3	6,161	35.15		
CONSOLIDADO*	2022 (miles de pesos)							CUMPLIMIENTO %	EXPLICACIÓN DE LAS CAUSAS DE LOS SOBRE Y SUB EJERCICIOS
CAPÍTULO DE GASTO*	ORIGINAL ANUAL (A)	MODIFICADO ANUAL (B)	PROGRAMADO (C)	EJERCIDO (D)	DEVENGADO (E)	TOTAL (D+E=F)	(F*100)/C		
1000	295,418	303,308	139,583	109,251	0	109,251	78.27	A nivel consolidado el cumplimiento del presupuesto ejercido del periodo enero-Junio es del 77.90%, se derivó principalmente en Recursos Fiscales y para el presupuesto de Recursos Propios, el gasto fue menor a lo programado, por lo que el subejercicio total que representa es del 22.10%.	
2000	16,034	15,306	8,393	3,412	0	3,412	40.65		
3000	92,281	93,009	43,354	36,893	515	37,407	86.28		
4000	7,567	7,567	3,783	1,933	0	1,933	51.09		
TOTAL	411,299	419,189	195,113	151,488	515	152,003	77.90		
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	ORIGINAL ANUAL (A)	MODIFICADO ANUAL (B)	PROGRAMADO (C)	EJERCIDO (D)	DEVENGADO (E)	TOTAL (D+E=F)	CUMPLIMIENTO % (D*100)/C	En los Programas Presupuestarios O001 Actividades de apoyo a la Función Pública y buen gobierno se erogó en un 24.31%; Para el programa M001 Actividades de apoyo administrativo se erogó 66.17% y en el programa E003 Investigación científica, desarrollo e innovación se erogó un 80.11%; existiendo un subejercicio en todos los programas presupuestarios derivado a que en el capítulo 1000 servicios personales, las prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo y otras prestaciones ya fue ministrado el recurso programado a este periodo; sin embargo, se erogan al final del segundo semestre del ejercicio para los capítulos 2000 materiales y suministros y 3000 servicios generales. Se atendieron los compromisos establecidos y de los recursos ya ministrados corresponden a servicios que se atenderán en el segundo semestre y en el capítulo 4000 becas, subsidios y otras ayudas se ha erogado de acuerdo a la plantilla de alumnos activos.	
E003 Investigación científica, desarrollo e innovación	366,013	373,235	173,606	139,076			80.11		
O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	8,857	8,857	4,346	1,057			24.31		
M001 Actividades de apoyo administrativo	36,429	37,097	17,161	11,355			66.17		
TOTAL	411,299	419,189	195,113	151,488			77.64		

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

