CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO
INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A.C.

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el ***presupuesto pagado*** del **Instituto de Ecología, A.C.** (INECOL) fue de 290 021.7 miles de pesos, cifra inferior en 15.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Inversión Física (39%), Subsidios (25.6%) y de Servicios Personales (10.1%), respectivamente.

Gasto Programable por Clasificación Económica del Instituto de Ecología, A.C., 2012 [1]/

Concepto	Presupuesto (Pesos)			Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Aprobado	Modificado	Pagado	Pag./Aprob.	Pag./Modif.	Aprob.	Modif.	Pag.
TOTAL	**343,378,479**	**324,035,591**	**290,021,677**	**-15.5**	**-10.5**	**100.0**	**100.0**	**100.0**
Gasto corriente	**254,178,479**	**233,835,591**	**235,619,720**	**-7.3**	**0.8**	**74.0**	**72.2**	**81.2**
Servicios personales	186,735,969	167,829,443	167,867,991	-10.1	0.0	54.4	51.8	57.9
Gasto de operación	63,791,510	59,855,148	60,390,726	-5.3	0.9	18.6	18.5	20.8
- Materiales y suministros	12,699,024	9,699,024	9,099,235	-28.3	-6.2	3.7	3.0	3.1
- Servicios generales	51,092,486	50,156,124	51,291,491	0.4	2.3	14.9	15.5	17.7
Subsidios	3,651,000	3,651,000	2,716,052	-25.6	-25.6	1.1	1.1	0.9
Otros de corriente	0	2,500,000	4,644,951		85.8	0.0	0.8	1.6
Gasto de inversión	**89,200,000**	**90,200,000**	**54,401,957**	**-39.0**	**-39.7**	**26.0**	**27.8**	**18.8**
Inversión física	89,200,000	90,200,000	54,401,957	-39.0	-39.7	26.0	27.8	18.8
- Bienes muebles, inmuebles e intangibles	4,200,000	10,700,000	10,211,957	143.1	-4.6	1.2	3.3	3.5
- Inversión pública	85,000,000	79,500,000	44,190,000	-48.0	-44.4	24.8	24.5	15.2
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de inversión								

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

GASTO CORRIENTE

- El ***gasto corriente*** pagado observó una variación de 7.3%, por debajo del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - Las erogaciones en ***Servicios Personales*** registraron una disminución de 10.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
    - Ampliación presupuestal para cubrir el incremento salarial autorizado para el personal científico, tecnológico, administrativo y de apoyo que labora en el INECOL por 5 555.8 miles de pesos, movimiento autorizado por la SHCP mediante folios de adecuación emitidos por el MAP 2012-38-90X-94 y 2012-38-90C-210.
    - Reducción presupuestal de recursos fiscales por ahorros y economías de plazas vacantes temporales una vez pagadas las prestaciones comprometidas al personal vigente por 24 462.4 miles de pesos, formalizados por la SHCP con los folios de adecuación emitidos por MAP 2012-38-90X-247, 2012-38-91Q-259, 2012-38-91Q-292, 2012-38-90X-306, 2012-38-91Q-297, 2012-38-91Q-299 y 2012-38-91Q-313.
  - En el rubro de ***Gasto de Operación*** se registró un menor ejercicio presupuestario de 5.3%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
    - En *Materiales y Suministros* se observó un menor ejercicio presupuestario de 28.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que:
      - Se realizó transferencia compensada de recursos fiscales por 2 000.0 miles de pesos para dar suficiencia al capítulo 3000 Servicios Generales para cumplir compromisos ineludibles, autorizada en la Primera Sesión Ordinaria del Consejo Directivo con acuerdo 12.CD.I.2012 S y por la SHCP con folio de adecuación emitida por MAP 2012-38-91Q-144.
      - Se efectuó transferencia compensada de recursos propios por 1 000.0 miles de pesos para dar suficiencia al capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles con el fin de adquirir equipo de laboratorio vinculado a proyectos financiados por entidades externas nacionales e internacionales, autorizada en la Segunda Sesión Ordinaria del Consejo Directivo con acuerdo 14.CD.2.2012.S y por la SHCP con folio de adecuación emitida por MAPE 2012-38-91Q-6.
      - Por la menor demanda en recursos propios de materiales y suministros necesarios para la operación de actividades sustantivas.
    - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado registró un incremento de 0.4% respecto al presupuesto aprobado, debido a:
      - Transferencia compensada de recursos fiscales por 2 000.0 miles de pesos canalizada del capítulo 2000 Materiales y suministros a fin de cumplir compromisos ineludibles.

- Reducción presupuestal de recursos fiscales por ahorros y economías del Impuesto sobre nóminas relacionado con plazas vacantes temporales por 436.3 miles de pesos, formalizado por la SHCP con folio de adecuación emitido por MAP 2012-38-91Q-316.
- Transferencia de recursos propios por 2 500.0 miles de pesos canalizados al Fideicomiso Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del INECOL, autorizado en la Primera Sesión Ordinaria del Consejo Directivo con acuerdo 13.CD.I.2012.R y formalizado con folio de adecuación emitida por MAPE 2012-38-91Q-2
- Transferencias de recursos realizadas a socios que colaboran en proyectos de investigación de acuerdo a convenios de asignación de recursos celebrados con financiadoras externas como FORDECYT y Secretaría de Energía.
- Incluye pago de Impuesto sobre nóminas devengado en 2011 y enterado en enero 2012 por 17.0 miles de pesos. Así también se informa que de este concepto se devengó y quedó pendiente de pago al cierre de diciembre 2012, 19.2 miles de pesos.

♦ En el rubro de ***Subsidios*** se observó un ejercicio presupuestario inferior en 25.6% respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:

– La incorporación de un menor número de becarios y tesistas en proyectos externos como resultado del proceso de selección y autorización por parte de las fuentes financiadoras.

♦ En el rubro de gasto ***Otros de Corriente***, originalmente no se presupuestó recurso alguno, sin embargo se registró un presupuesto pagado de 4 644.9 miles de pesos, correspondiendo a:

– Recursos propios autogenerados canalizados al Fideicomiso Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del INECOL, autorizado en la Primera Sesión Ordinaria del Consejo Directivo con acuerdo 13.CD.I.2012 R, por un importe de 2 500.0 miles de pesos.

– Operaciones ajenas netas por 2 144.9 que incluyen:

- Reintegro realizado a la TESOFE el 13 de enero 2012 por 2 755.2 miles de pesos, correspondientes a plazas vacantes temporales una vez pagadas las prestaciones comprometidas con el personal, así como el impuesto sobre nóminas relacionado con las mismas del ejercicio 2011.
- Cuotas de seguridad social retenidas a empleados por 57.5 miles de pesos correspondientes al último bimestre de 2011 y enteradas al Instituto Mexicano del Seguro Social IMSS en los primeros meses de 2012.
- Al cierre de diciembre 2012 el saldo pendiente de enterar de operaciones ajenas por cuenta de terceros del ejercicio ascendió a 667.8 miles de pesos por conceptos de IVA y cuotas de seguridad social retenidas a empleados, las cuales se enterarán en 2013.

GASTO DE INVERSIÓN

- El ***Gasto de Inversión*** fue menor en 39.0% con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
  - En ***Inversión Física*** el presupuesto pagado registró una disminución de 39.0% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
    - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el presupuesto pagado fue mayor en 143.1% con relación al presupuesto aprobado, como resultado de adquirir un mayor número de equipos de laboratorio con recursos propios derivados de convenios celebrados con financiadoras externas, siendo necesario la canalización de recursos propios de los capítulos 2000 Materiales y Suministro por 1 000.0 miles de pesos y 6000 Inversión Pública por 5 500.00 miles de pesos, movimientos autorizados por el Consejo Directivo en la Segunda Sesión Ordinaria con acuerdo 14.CD.2.2012 S y en la Primera Sesión extraordinaria con acuerdo 6.CD.EXT.I.2012 S, respectivamente.
    - En *Inversión Pública*, se observó un menor ejercicio presupuestario de 48.0% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a que los recursos canalizados al INECOL para apoyo al proyecto Ampliación y Modernización de la Infraestructura Científica y Tecnológica del Instituto de Ecología, A.C. Campus III, se recibieron con otra fuente de financiamiento.
    - Para el rubro *Otros de Inversión Física,* originalmente no se presupuestó recurso alguno.
  - En lo correspondiente a ***Subsidios*** y a ***Otros de Inversión***, no se aplicaron recursos.

2. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL Y POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 el INECOL ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades:** Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Ciencia, Tecnología e Innovación.
  - La finalidad **Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar el 99.4% del presupuesto total pagado, y significó una disminución de 15.6%, respecto al presupuesto aprobado, siendo relevante destacar que el pagado incluye el neto de operaciones ajenas por 2 144.9 y el

impuesto sobre nóminas devengado en 2011 y enterado en enero 2012. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del INECOL.

- A través de *la **función Ciencia, Tecnología e Innovación*** se erogó el 99.4% del total, a través de esta ***función*** se realizaron trabajos de investigación científica y tecnológica en los campos de biodiversidad y temas ambientales del manejo y conservación de recursos naturales. Se generó, transfirió y difundió conocimiento científico de calidad y se formaron recursos humanos de alto nivel, para atender necesidades de sectores y regiones. Siendo el eje de acción los 4 objetivos estratégicos del INECOL:
  - Generación del conocimiento. Se publicaron 199 artículos arbitrados en revistas indizadas, de los cuales 153 cuentan con factor de impacto ISI/JCR, 18 notas científicas, 48 capítulos de libro, 49 artículos de divulgación de la ciencia, 2 fascículos y 10 libros, en total 326.
  - Formación de recursos humanos. De los 104 investigadores vigentes al cierre del año, 83 pertenecían al Sistema Nacional de Investigadores; los dos programas de Maestría y Doctorado en ciencias se mantuvieron con categoría de Consolidado en el Programa Nacional de Posgrados de Calidad PNPC; se graduaron 38 estudiantes, 33 de maestría y 5 de doctorado de los cuales se graduaron en tiempos de eficiencia terminal 31 estudiantes y de los 327 alumnos que ha graduado el INECOL, 195 estudiantes se encuentran insertados en el mercado laboral.
  - Apoyo al desarrollo económico regional. De los 6 proyectos de investigación vigentes celebrados con Fondos Mixtos, se desarrollaron para la solución de demandas regionales, bajo la responsabilidad técnica del mismo número de investigadores del INECOL.
  - Por último el Fortalecimiento a la competitividad. De los 114 proyectos de investigación, 21 se relacionan con la transferencia del conocimiento y 17 corresponden al apoyo a empresas. En lo que respecta al índice de sostenibilidad económica, se captaron 56 568.4 miles de pesos de recursos propios para el desarrollo de proyectos específicos de investigación mediante la celebración de contratos o convenios de colaboración con instituciones nacionales e internacionales.

➢ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto del INECOL en Clasificación Funcional:

GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL, 2012 1/

91Q Instituto de Ecología, A.C.

Clave			Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual					
				Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
F	FN	SF		Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
			TOTAL	**343,378,479**	**324,035,591**	**290,021,677**	**254,178,479**	**233,835,591**	**235,619,720**	**89,200,000**	**90,200,000**	**54,401,957**	**-15.5**	**-7.3**	**-39.0**	**-10.5**	**0.8**	**-39.7**
1			Gobierno	1,680,280	1,660,963	1,617,111	1,680,280	1,660,963	1,617,111				-3.8	-3.8	n.a.	-2.6	-2.6	n.a.
1	3		Coordinación de la Política de Gobiern	1,680,280	1,660,963	1,617,111	1,680,280	1,660,963	1,617,111				-3.8	-3.8	n.a.	-2.6	-2.6	n.a.
1	3	04	Función Pública	1,680,280	1,660,963	1,617,111	1,680,280	1,660,963	1,617,111				-3.8	-3.8	n.a.	-2.6	-2.6	n.a.
3			Desarrollo Económico	341,698,199	322,374,628	288,404,566	252,498,199	232,174,628	234,002,610	89,200,000	90,200,000	54,401,957	-15.6	-7.3	-39.0	-10.5	0.8	-39.7
3	8		Ciencia, Tecnología e Innovación	341,698,199	322,374,628	288,404,566	252,498,199	232,174,628	234,002,610	89,200,000	90,200,000	54,401,957	-15.6	-7.3	-39.0	-10.5	0.8	-39.7
3	8	01	Investigación Científica	341,698,199	322,374,628	288,404,566	252,498,199	232,174,628	234,002,610	89,200,000	90,200,000	54,401,957	-15.6	-7.3	-39.0	-10.5	0.8	-39.7

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 el INECOL ejerció su presupuesto a través de la operación de 6 programas presupuestarios. El **programa presupuestario que registró incremento** en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fue el siguiente:
  - En el **grupo de Administrativos y de Apoyo**, el programa *M001 Actividades de Apoyo Administrativo*, ejerció 13 435.5 miles de pesos, lo que representó un incremento de 19.2% con relación al presupuesto aprobado. Con estos recursos se atendieron el pago de prestaciones salariales comprometidas con el personal vigente en esta actividad institucional y que no se encuentran en el presupuesto aprobado.
- Los **programas presupuestarios que presentaron los mayores decrementos** en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
  - En el **grupo Subsidios: Sectores Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios,** el programa *U0001 Apoyos para estudios e investigaciones* pagó

    2 716.1 miles de pesos, inferior en 25.6% en comparación al presupuesto aprobado, debido a la menor incorporación de número de becarios y tesistas en proyectos externos como resultado del proceso de selección y de autorización por parte de la fuentes de financiamiento.
  - En el **grupo Desempeño de las Funciones** se encuentran los siguientes programas presupuestarios:
    - *E001 Realización de investigación científica y elaboración de publicaciones.*- Se erogaron 225 918.1 miles de pesos, monto inferior en 6.6% al presupuesto original, debido principalmente a plazas vacantes temporales en el periodo una vez pagadas las prestaciones comprometidas al personal vigente, el pagado incluye 17.0 miles de pesos correspondiente al Impuesto sobre nómina devengado en 2011 y enterado en enero 2012.

- ***K010 Proyectos de infraestructura social de ciencia y tecnología.-*** Se ejercieron 44 190.0 miles de pesos, cantidad que representó una disminución de 48.0% con relación al presupuesto original, derivado principalmente a que los recursos canalizados al INECOL para apoyo al proyecto Ampliación y Modernización de la Infraestructura Científica y Tecnológica del Instituto de Ecología, A.C. Campus III, se recibieron con otra fuente de financiamiento.

♦ Finalmente, en el **grupo Administrativos y de Apoyos,** el programa O*0001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno* ejerció 1 617.1 miles de pesos, inferior en 3.8% en comparación al presupuesto aprobado, debido a la plaza vacante con categoría OB2 a partir del 7 de agosto 2012 y que se atendió el pago de prestaciones salariales autorizadas y comprometidas al personal vigente.

➢ El **programa presupuestario** que presentó pagado por 2 144.9 miles de pesos y que no se estimó presupuesto aprobado ni modificado es el **W Operaciones ajenas**, integrado por el neto de las operaciones siguientes:

♦ Reintegro realizado a TESOFE el 13 de enero 2012 por 2 755.2 miles de pesos, correspondientes a plazas vacantes temporales una vez pagadas las prestaciones comprometidas al personal, así como el impuesto sobre nóminas relacionado con las mismas.

♦ Cuotas de seguridad social retenidas a empleados por 57.5 miles de pesos correspondientes al último bimestre de 2011 y enteradas al Instituto Mexicano del Seguro Social IMSS en los primeros meses de 2012.

♦ Al cierre de diciembre 2012 el saldo pendiente de enterar de operaciones ajenas por cuenta de terceros del ejercicio ascendió a 667.8 miles de pesos por conceptos de IVA y cuotas de seguridad social retenidas a empleados, las cuales se enterarán en 2013.

➢ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto del INECOL por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

Instituto de Ecología, A.C.

Gasto Programable por Grupo y Modalidad de Programas Presupuestarios, 2012 [1]/

(Pesos)

Concepto		Presupuesto									Variación Porcentual					
		Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
Clave	Grupo/Modalidad	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	C.te.	Inv.	Total	C.te.	Inv.
	TOTAL	**343,378,479**	**324,035,591**	**290,021,677**	**254,178,479**	**233,835,591**	**235,619,720**	**89,200,000**	**90,200,000**	**54,401,957**	**-15.5**	**-7.3**	**-39.0**	**-10.5**	**0.8**	**-39.7**
	Subsidios: Sectores Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	**3,651,000**	**3,651,000**	**2,716,052**	**3,651,000**	**3,651,000**	**2,716,052**				**-25.6**	**-25.6**		**-25.6**	**-25.6**	
U	Otros Subsidios	3,651,000	3,651,000	2,716,052	3,651,000	3,651,000	2,716,052				-25.6	-25.6		-25.6	-25.6	
	Desempeño de las Funciones	**326,771,132**	**306,820,761**	**270,108,052**	**237,571,132**	**216,620,761**	**215,706,096**	**89,200,000**	**90,200,000**	**54,401,957**	**-17.3**	**-9.2**	**-39.0**	**-12.0**	**-0.4**	**-39.7**
E	Prestación de Servicios Públicos	241,771,132	227,320,761	225,918,052	237,571,132	216,620,761	215,706,096	4,200,000	10,700,000	10,211,957	-6.6	-9.2	143.1	-0.6	-0.4	-4.6
K	Proyectos de Inversión	85,000,000	79,500,000	44,190,000				85,000,000	79,500,000	44,190,000	-48.0		-48.0	-44.4		-44.4
	Administrativos y de Apoyo	**12,956,347**	**13,563,830**	**17,197,572**	**12,956,347**	**13,563,830**	**17,197,572**				**32.7**	**32.7**		**26.8**	**26.8**	
M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	11,276,067	11,902,867	13,435,510	11,276,067	11,902,867	13,435,510				19.2	19.2		12.9	12.9	
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la ge	1,680,280	1,660,963	1,617,111	1,680,280	1,660,963	1,617,111				-3.8	-3.8		-2.6	-2.6	
W	Operaciones ajenas	0	0	2,144,951	0	0	2,144,951									

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.