

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
INSTITUTO POTOSINO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA, A.C.

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- En 2013 el **presupuesto pagado** del **Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A.C.** (IPICYT) fue de 221,982 miles de pesos, cifra superior en 34.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (56.7%), Otros de Corrientes (709.5%) y de Inversión Física (50.7%).

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** pagado observó un incremento de 30.8%, en comparación al presupuesto aprobado para 2013. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario de 12.1%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Ampliación por transferencia compensada correspondiente a adecuación presupuestaria 2013-38-90X-135, con cargo a paquete salarial asignado, del personal científico y tecnológico y administrativo y de apoyo adscritos a los centros públicos de investigación CONACYT.
 - Ampliación líquida a efecto de cubrir el complemento de las prestaciones socioeconómicas dictaminadas para el Personal Científico y Tecnológico y Administrativo y de apoyo adscrito a los Centros Públicos de Investigación CONACYT con vigencia a partir del 1 de enero y/o febrero del 2013; adecuación presupuestaria 2013-38-90A-343, 2013-38-90A-351, 2013-38-91W-355, 2013-38-91W-356 y 2013-38-91W-357.
 - Cabe mencionar que no hubo adecuación presupuestaria para Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un mayor ejercicio presupuestario de 56.7%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se observó un mayor ejercicio presupuestario de 86.4%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - Se realizó un mayor número de adquisiciones de sustancias químicas, reactivos, material de laboratorio y de material para información en actividades de investigación científica y tecnológica, debido al incremento en la captación de recursos de proyectos de investigación básica, proyectos por convocatoria y proyectos autogenerados; por lo que se solicitó ampliación MAPE para recursos propios. Todos estos gastos

resultaron indispensables para el desarrollo de los proyectos en comento y con ello el cumplimiento de las metas y objetivos estratégicos institucionales.

- Es de señalar que los recursos fiscales asignados no sufrieron variaciones, ya que el presupuesto pagado para el ejercicio 2013 correspondió al presupuesto modificado aprobado.
- En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto mayor en 49.6%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Derivado de la ampliación en el ejercicio, de recursos por captación de proyectos de investigación básica, proyectos por convocatoria y proyectos autogenerados, como resultado del cumplimiento de las metas y objetivos estratégicos institucionales, así como del crecimiento en infraestructura en el instituto, que incrementa el pago de servicios de gastos fijos y mantenimiento.
 - Cabe señalar que los recursos fiscales asignados a este rubro no sufrieron variaciones, ya que el presupuesto pagado para el ejercicio 2013 correspondió al presupuesto modificado aprobado.
- En el rubro de **Subsidios** se observó un mayor ejercicio presupuestario en 51.4%, con relación al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - El impacto presentado en esta variación se debe principalmente al incremento de apoyo en becas y pagos de ayudas sociales de proyectos por convocatoria y proyectos de recursos autogenerados.
 - Los recursos fiscales asignados en este rubro, no sufrieron variaciones, ya que el presupuesto pagado para el ejercicio 2013 correspondió al presupuesto modificado aprobado.
 - En la partida de transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos, se presentó un incremento de 3,250 miles de pesos de los cuales solo se pagó 3,188 miles de pesos.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue mayor en 45.4%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto registró un incremento de 50.7% 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 ejercicio presupuestario fue mayor en 212.1% con relación al presupuesto aprobado, como resultado de ampliaciones liquidadas con adecuación presupuestaria 2013-38-90X-115, mediante transferencia compensada del programa presupuestario del

Desarrollo Científico y Tecnológico, con el objeto de lograr mayor eficiencia en la asignación de los recursos presupuestarios que permita coadyuvar al fortalecimiento de la Infraestructura Científica y Tecnológica de los centros Públicos Conacyt; el monto asignado fue de 21,748.9 miles de pesos, de los recursos autorizados fueron exclusivamente para la adquisición de Equipo Médico y de Laboratorio. Así mismo en recursos propios autogenerados se solicitó ampliación en MAPE, para la adquisición de Equipo Médico y de Laboratorio por la cantidad de 5,500.0 miles de pesos. Las ampliaciones mencionadas están respaldadas con carteras de inversión, 123891W0003 correspondiente al Programa Anual de Adquisiciones IPICYT 2013, Programa para la adquisición de equipos, habilitación laboratorios multidisciplinarios en líneas de investigación ambientales, posgrado y áreas de apoyo.

- En **Inversión Pública**, se observó un ejercicio presupuestario de 100.0% respecto al presupuesto aprobado, sin embargo se refleja una disminución de 27.6% del presupuesto pagado, debido principalmente a que existen estimaciones de obra pendientes de ejecutar; la cartera de inversión registrada 123891W0002 que refiere a la Construcción de la Segunda Etapa del Edificio Delta, que alojará al “Laboratorio de Recursos Hídricos y Energéticos Sustentables IPICYT”, así como a Laboratorios de la División de Geociencias Aplicadas que permitirá consolidar infraestructura a través de espacios de apoyo a la investigación, así como la formación de recursos humanos; la atención de nuevos proyectos y servicios.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

Clasificación Funcional

- Durante 2013 el presupuesto total pagado del IPICYT fue de 34.1% por encima del presupuesto total aprobado, del cual se ejerció a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende las **funciones** de Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la Función de Ciencia, Tecnología e Innovación, correspondiente a los programas, actividades y proyectos relacionados con la promoción de desarrollo económico y fomento a la producción.
 - ◆ En la *Función Coordinación de Política de Gobierno*, presenta un menor presupuesto pagado de 5.6% respecto al presupuesto aprobado, debido a que quedaron pasivos en el ejercicio.
 - ◆ La finalidad **Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 99.3% del presupuesto total pagado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico.
 - A través de la Sub Función de Investigación Científica se erogó el 98.4% del total pagado por el instituto 220,109.2 miles de pesos, en tanto que la Sub Función de Desarrollo Tecnológico mostró el presupuesto pagado en un porcentaje del 25.7% menor al presupuesto aprobado, en este último refleja solamente 1,872.8 miles de pesos; Las causas que explican estas variaciones son las siguientes:

- Las adecuaciones presupuestarias asignadas para el desarrollo de infraestructura y equipamientos de laboratorios se reflejan primordialmente en la Investigación Científica para apoyo de la Generación de Recursos Humanos.
- Se observó un ejercicio presupuestario de 100.0% respecto al presupuesto aprobado, sin embargo se refleja un menos 25.7% del presupuesto pagado, debido principalmente a que existen compromisos devengados no pagados.

Programas Presupuestarios

- En 2013 el IPICYT ejerció su presupuesto a través de la operación de 6 programas presupuestarios. Los programas presupuestarios que registraron los mayores incrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
 - ◆ **E001** Realización de Investigación Científica y Elaboración de Publicaciones. El presupuesto pagado en este programa fue de 205,469.9 miles de pesos el cual fue mayor en 55% al presupuesto aprobado, los recursos se canalizaron a un mayor número actividades destinadas a la investigación científica y tecnológica, el incremento en la plantilla del posgrado, el crecimiento de apoyos a las líneas de investigación de las Divisiones Académicas y por último el incremento a través de la creación y conclusión de espacios de apoyo a la investigación, así como a la formación de recursos humanos. Esta construcción alojará al Laboratorio de Recursos Hídricos y Energéticos Sustentables, así como a Laboratorios de la División de Geociencias Aplicadas.
 - ◆ **U001** Apoyos para Estudios e Investigaciones. El presupuesto pagado en este programa fue de 3,406.4 miles de pesos lo que representó un incremento de 51% con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para el rubro de becas que son apoyos otorgados, concedidos principalmente a tesis de licenciatura, apoyos especiales a estudiantes de posgrado, promociones al posgrado y apoyos a propedéuticos, y fueron asignados con recursos fiscales y recursos propios autogenerados.
 - ◆ **M001** Apoyo Administrativo. El presupuesto pagado en este programa fue de 13,899.2 miles de pesos y presentó un decremento de 750.9 miles de pesos con relación al presupuesto aprobado, derivado de compromisos devengados no pagados.
 - ◆ **O001** Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno. El presupuesto pagado fue de 1,635.9 miles de pesos, existe un decremento con relación al presupuesto pagado de 97.9 miles de pesos con relación al presupuesto total aprobado, esta variación es debido a que quedaron pasivos en el ejercicio.
 - ◆ **W001** Operaciones Ajenas. Fueron de -2,429.5 miles de pesos, que corresponde a los impuestos generados del mes de diciembre 2013 que se pagan en el mes inmediato posterior, tales como: IVA por Pagar, Retenciones ISR Salarios y Asimilables, Retenciones de ISR e IVA.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- Las contrataciones por honorarios que se realizaron durante 2013 ascendieron a 6,116.3 miles de pesos

Contrataciones por Honorarios Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A.C. (Pesos)		
	Total de Contratos	Presupuesto Pagado 1/
Total	82	6,116,254

- Los tabuladores y remuneraciones para el ejercicio fiscal 2013, corresponde a un total de 127 plazas las cuales se componen de 13 de Personal Mando Medio, 114 de Personal Operativo y su tipo de contratación se distribuye en 23 plazas de Base y 104 de Confianza; es de señalar que no existen plazas vacantes. Y los montos se representan en la siguiente tabla:

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O o sus equivalentes)					
Director general adjunto o nivel equivalente	1363057	1363057	1,870,950	0	0
Director o nivel equivalente	575684	673551	2,571,150	0	0
Subdirector o nivel equivalente	303057	343970	895,350	0	0
Jefe de departamento o nivel equivalente	204555	233193	2,145,730	0	0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	87802	368113	68,777,503	0	0
Confianza	204555	1363057	7,483,180	0	0
Categorías					
Servicio Exterior Mexicano					
...					
...					