

## CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

### CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO Instituto de Investigaciones “Dr. José María Luis Mora”

#### 1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* del Instituto de Investigaciones “Dr. José María Luis Mora” fue de 138 539 213 pesos, cifra superior en 6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (14.9%), Subsidios (9.0%) y Otros de Corriente (226.1%), respectivamente.

Gasto Programable por Clasificación Económica del Instituto de Investigaciones "Dr. José María Luis Mora", 2012 1/

CONCEPTO	PRESUPUESTO (PESOS)			VARIACIÓN PORCENTUAL		ESTRUCTURA PORCENTUAL		
	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO	PAG./APROB.	PAG./MODIF.	APROB.	MODIF.	PAG.
<b>TOTAL</b>	<b>130,706,710</b>	<b>132,890,009</b>	<b>138,539,213</b>	<b>6.0</b>	<b>4.3</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>
<b>Gasto corriente</b>	<b>130,706,710</b>	<b>132,890,009</b>	<b>137,800,019</b>	<b>5.4</b>	<b>3.7</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>	<b>99.5</b>
Servicios personales	86,656,622	88,839,922	84,848,576	-2.1	-4.5	66.3	66.9	61.2
Gasto de operación	41,696,195	41,005,774	47,895,697	14.9	16.8	31.9	30.9	34.6
- Materiales y suministros	8,120,243	8,120,243	8,357,395	2.9	2.9	6.2	6.1	6.0
- Servicios generales	33,575,952	32,885,531	39,538,302	17.8	20.2	25.7	24.7	28.5
Subsidios	1,206,700	1,206,700	1,314,761	9.0	9.0	0.9	0.9	0.9
Otros de corriente	1,147,193	1,837,613	3,740,985	226.1	103.6	0.9	1.4	2.7
<b>Gasto de inversión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>739,193</b>			<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.5</b>
Inversión física	0	0	739,193			0.0	0.0	0.5
- Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0	739,193			0.0	0.0	0.5
- Inversión Pública								
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de inversión	0	0	0			0.0	0.0	0.0

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

## GASTO CORRIENTE

- El *gasto corriente* pagado observó una variación de 5.4%, por encima del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron una disminución de 2.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
    - A los conceptos de Impuestos Por Pagar, Cuotas Por Pagar y Erogaciones por Pagar del Ejercicio (aguinaldo), que forman parte de la Disponibilidad Final Presupuestal del ejercicio 2012.
  - ◆ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un mayor ejercicio presupuestario de 14.9%, 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 2.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que:
      - Principalmente a la erogación por concepto de desarrollo de proyectos y venta de bienes y servicios, donde la captación de recursos propios fue al final del ejercicio, cuyo registro no fue considerado por extemporáneo y que estos recursos forman parte de los estados financieros de la entidad.
    - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado registró un incremento de 17.8% respecto al presupuesto aprobado, debido a:
      - Al igual que el rubro anterior se debe principalmente a la erogación por concepto de desarrollo de proyectos y venta de bienes y servicios, donde la captación de recursos propios fue al final del ejercicio, cuyo registro no fue considerado por extemporáneo y que estos recursos forman parte de los estados financieros de la entidad.
  - ◆ En el rubro de *Subsidios* se observó un ejercicio presupuestario superior en 9.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
    - A la erogación por concepto de desarrollo de proyectos y venta de bienes y servicios, donde la captación de recursos propios fue al final del ejercicio, cuyo registro no fue considerado por extemporáneo y que estos recursos forman parte de los estados financieros de la entidad.
  - ◆ En el rubro de gasto *Otros de Corriente*, el ejercicio presupuestario resultó en 226.1% más respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:

- A la erogación por concepto de desarrollo de proyectos y venta de bienes y servicios, donde la captación de recursos propios fue al final del ejercicio, cuyo registro no fue considerado por extemporáneo y que estos recursos forman parte de los estados financieros de la entidad.

### GASTO DE INVERSIÓN

- En *Gasto de Inversión* no se asignaron recursos en el presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
  - ◆ En *Inversión Física* originalmente no se presupuestó recurso alguno, sin embargo se registró un presupuesto pagado de 739 193 pesos. Al interior de este rubro se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
    - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* originalmente no se presupuestó recurso alguno, sin embargo se registró un presupuesto pagado de 739 193 pesos, debido a que se captó un mayor número de convenios y proyectos de investigación a los que se tenían programados por lo que permitió la adquisición de bienes para el desempeño de las actividades sustantivas de las áreas de investigación y docencia y contar con una mayor apoyo a mobiliario y equipo audiovisual para los diplomados, especializaciones y congresos que se imparten en el Instituto para actividades de investigación en ciencias sociales y dar continuidad a los programas sustantivos de la Institución y conforme a lo establecido en dichos convenios firmados.
    - En *Inversión Pública*, no se destinaron recursos.
    - Para el rubro *Otros de Inversión Física*, no se destinaron recursos.
  - ◆ 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 Instituto de Investigaciones “Dr. José María Luis Mora”, ejerció su presupuesto a través de dos finalidades: 1 Gobierno, y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende la función 3 Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la función 8 Ciencia, Tecnología e Innovación.

- ◆ La finalidad 3 **Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar el 99.0% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 6%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades sustantivas y de docencia fundamentales para el Instituto Mora; en tanto la finalidad 1 **Gobierno** participó con el 1.0% restante
  - A través de la *función 8 Ciencia, Tecnología e Innovación* se erogó el 99.0% del total, en tanto que la función 3 Coordinación de la Política de Gobierno ejerció el 1.0%.
    - Mediante la *función 8 Ciencia, Tecnología e Innovación* se realizaron trabajos en las diferentes líneas de investigación; así como el apoyo para las diferentes actividades académicas con las que cuenta el Instituto.
    - A través de la *función 1 Gobierno* se realizó el pago de nómina del titular del Órgano Interno de Control.

➤ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto del Instituto Mora en Clasificación Funcional:

GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL, 2012 1/

91S Instituto de Investigaciones "Dr. José María Luis Mora"

Clave			Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual					
				Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
F	N	SF		Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
			TOTAL	130706710	132890009	138539213	130706710	132890009	137800019	0	0	739193	6.0	5.4	n.a.	4.3	3.7	n.a.
1			Gobierno	1306914	1306914	1362304	1306914	1306914	1362304				4.2	4.2	n.a.	4.2	4.2	n.a.
	3		Coordinación de la Política de Gobierno	1306914	1306914	1362304	1306914	1306914	1362304				4.2	4.2	n.a.	4.2	4.2	n.a.
		04	Función Pública	1306914	1306914	1362304	1306914	1306914	1362304				4.2	4.2	n.a.	4.2	4.2	n.a.
3			Desarrollo Económico	129399796	131583095	137176909	129399796	131583095	136437715	0	0	739193	6.0	5.4	n.a.	4.3	3.7	n.a.
	8		Ciencia, Tecnología e Innovación	129399796	131583095	137176909	129399796	131583095	136437715	0	0	739193	6.0	5.4	n.a.	4.3	3.7	n.a.
		01	Investigación Científica	129399796	131583095	137176909	129399796	131583095	136437715	0	0	739193	6.0	5.4	n.a.	4.3	3.7	n.a.

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

n.a. No aplica

### PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 el Instituto de Investigaciones “Dr. José María Luis Mora” ejerció su presupuesto a través de la operación de 4 Programas Presupuestarios. Los programas presupuestarios que registraron los mayores incrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:

En el grupo *Desempeño de las funciones*, Programa Presupuestario *E001 Realización de investigación científica y elaboración de publicaciones*, se pagaron recursos por 132 383 718 pesos, cantidad que significó un incremento de 5.8% en comparación al presupuesto aprobado, esto se debe a los incrementos salariales del personal Científico y Tecnológico, así como, el administrativo y de apoyo y a la erogación por concepto de desarrollo de proyectos y venta de bienes y servicios, donde la captación de recursos propios fue al final del ejercicio, cuyo registro no fue considerado por extemporáneo y que estos recursos forman parte de los estados financieros de la entidad.

En el grupo *Administrativo y de Apoyo*, registraron incrementos los siguientes programas presupuestarios:

*M001 Actividades de apoyo administrativo*, en este programa se ejercieron recursos por 3 613 993 pesos, cantidad que significó un incremento de 16.0% en comparación al presupuesto aprobado, debido a los incrementos salariales del personal administrativo y de apoyo.

*O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno*, en este programa se ejercieron recursos por 1 362 304 pesos, cantidad que significó un incremento de 4.2% en comparación al presupuesto aprobado, debido a los incrementos salariales del personal administrativo y de apoyo.

En el grupo *Subsidios: Sectores Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios*, registraron incrementos los siguientes programas presupuestarios.

*U001 Apoyos para estudios e investigaciones*, en este programa se ejercieron recursos por 1 179 197 pesos, cantidad que significó un decremento de 2.3% en comparación al presupuesto aprobado, debido a la cancelación de apoyos a estudiantes, que ya no participaron en los programas académicos y de investigación en el Instituto.

Instituto de Investigaciones "Dr. José María Luis Mora"  
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	CTE	INV	TOTAL	CTE	INV
	TOTAL	130 706 710	132 890 009	138 539 213	130 706 710	132 890 009	137 800 019	0	0	739 193	6.0	5.4		4.3	3.7	
	Subsidios: Sectores Social y Privado o Entidades	1206700	1206700	1179197	1206700	1206700	1179197				-2.3	-2.3		-2.3	-2.3	
U	Otros Subsidios	1206700	1206700	1179197	1206700	1206700	1179197				-2.3	-2.3		-2.3	-2.3	
	Desempeño de las Funciones	125077503	126762402	132383718	125077503	126762402	131644525	0	0	739193	5.8	5.3		4.4	3.9	
E	Prestación de Servicios Públicos	125077503	126762402	132383718	125077503	126762402	131644525	0	0	739193	5.8	5.3		4.4	3.9	
	Administrativos y de Apoyo	4422507	4920907	4976297	4422507	4920907	4976297	0	0	0	12.5			1.1	1.1	
M	Apoyo al proceso presupuestario y para	3115593	3613993	3613993	3115593	3613993	3613993				16.0					
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la	1306914	1306914	1362304	1306914	1306914	1362304				4.2	4.2		4.2	4.2	
W	Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0	0	0	0						

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