

CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO INSTITUTO POTOSINO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA, A.C.

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* del Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A.C. (IPICYT) fue de 175,941.5 miles de pesos, cifra superior en 29.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación 96.3%, y de Gastos de inversión 67.1%, respectivamente.

GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA INSTITUTO POTOSINO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA, A.C. (Pesos)

Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Aprobado	Modificado	Pagado	Pag. / Aprob.	Pag. / Modif.	Aprob.	Modif.	Pag.
TOTAL	135 620 200	147 846 908	175 941 557	29.7	19.0	100.0	100.0	100.0
Gasto Corriente	125 061 757	127 087 457	159 177 287	27.3	25.3	92.2	86.0	90.5
Servicios Personales	75 803 110	77 828 810	81 511 613	7.5	4.7	55.9	52.6	46.3
Gasto de Operación	37 375 297	37 375 297	73 373 020	96.3	96.3	27.6	25.3	41.7
- Materiales y Suministros	8 411 949	8 411 949	22 616 770	168.9	168.9	6.2	5.7	12.9
- Servicios Generales	28 963 348	28 963 348	50 756 250	75.2	75.2	21.4	19.6	28.8
Subsidios	1 890 000	1 890 000	2 942 872	55.7	55.7	1.4	1.3	1.7
Otros de Corriente	9 993 350	9 993 350	1 349 782	- 86.5	- 86.5	7.4	6.8	0.8
Gasto de Inversión	10 558 443	20 759 451	16 764 270	58.8	- 19.2	7.8	14.0	9.5
Inversión Física	10 558 443	20 759 451	17 640 971	67.1	- 15.0	7.8	14.0	10.0
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	10 558 443	20 759 451	17 640 971	67.1	- 15.0	7.8	14.0	10.0
- Inversión Pública								
- Otros de Inversión Física	0	0	- 876 701	0.0	0.0	0.0	0.0	- 0.5
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 27.3%, por encima del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones pagadas en *Servicios Personales* registraron un aumento de 7.5% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Ampliaciones presupuestales líquidas con cargo al ramo 23, provisiones salariales y económicas con el fin de cubrir la política salarial 2012 para el personal Científico y Tecnológico, Administrativo y de Apoyo adscritos a los Centros Públicos de Investigación.
 - ◆ En el rubro de *Materiales y Suministros* se registró un mayor ejercicio presupuestario de 168.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido primordialmente a las siguientes causas:
 - Se realizó un mayor número de adquisiciones de sustancias químicas, reactivos, material de laboratorio, material para información en actividades de investigación científica y tecnológica, derivados del incremento en la captación de recursos de proyectos de investigación básica, proyectos por convocatoria y proyectos autogenerados. 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 2012 correspondió al presupuesto modificado aprobado.
 - ◆ El rubro de *Servicios Generales* observó un mayor ejercicio presupuestario de 75.2% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Derivado de ampliación en el ejercicio de recursos por captación de proyectos de investigación básica con recursos propios autogenerados, como resultado del cumplimiento de las metas y objetivos estratégicos institucionales, así como el crecimiento en infraestructura en el Instituto que incrementa el pago de servicios generales.
 - Es de señalar que los recursos fiscales asignados a este rubro no sufrieron variaciones, ya que el presupuesto pagado para el ejercicio 2012 correspondió al presupuesto modificado aprobado.
 - ◆ En el rubro de gasto *Otros de Corriente* se presentó un menor ejercicio presupuestario de 86.5% respecto al monto original aprobado. Esta variación obedeció a lo siguiente:
 - Se pidió ampliación de recursos propios por captación de recursos autogenerados del último trimestre, facturados en 2012, mismos que generaron remanentes y se registra a la partida de fideicomiso, esto es el porcentaje de mayor impacto en este rubro, que no se alcanzó a pagar en el ejercicio 2012.
 - Los recursos fiscales asignados en este rubro, no sufrieron variaciones, ya que el presupuesto pagado para el ejercicio 2012 correspondió al presupuesto modificado aprobado.

GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* del presupuesto pagado con relación al presupuesto aprobado presentó una variación del 67.1%, la explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En materia de Inversión Física el ejercicio presupuestario pagado registró un incremento de 67.1% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro se observaron diferentes comportamientos registrados en los rubros de gasto, que a continuación se mencionan:
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el presupuesto pagado fue mayor en 67.1% con relación al presupuesto aprobado y como resultado se explica lo siguiente:
 - De la ampliación líquida de recursos fiscales, que se destinaron a proyectos de investigación y fortalecimiento de Centros Públicos de Investigación CONACYT por la cantidad de 16 109.4 miles de pesos.
 - La ampliación y ejercicio de recursos por captación de proyectos de investigación básica de recursos propios autogenerados del último trimestre del 2012 por 14 930.0 miles de pesos; como resultado el cumplimiento de las metas y objetivos estratégicos institucionales.
 - En *Inversión Pública*, no se asignaron recursos aprobados.
- En lo correspondiente a *Otros de Inversión Física y Subsidios*, no se destinaron recursos.
- Para el rubro de otros de inversión se incluyen operaciones ajenas recuperables por un monto de -876.7 miles de pesos

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

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 el IPICYT ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** Coordinación de Política de Gobierno y la segunda considera las **funciones** Ciencia, Tecnología e Innovación.
- ◆ La finalidad **Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar 175,941.5 del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 29.8% respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del sector ciencia y tecnología en el IPICYT.

- La subfunción que registró el mayor incremento presupuestario respecto a la asignación original fue: Investigación Científica con un 174,596.5 miles de pesos que significó el 29.8%, tomando en cuenta que hubo modificación al presupuesto en recursos fiscales y recursos propios por captación de recursos autogenerados.
 - De manera subsiguiente, la sub función Investigación Científica fue el que registro mayor monto de los recursos pagados, al representar 173,301.4 miles de pesos que significo el 31.5% respecto al presupuesto aprobado, los cuales el 156,537.1 miles de pesos es de presupuesto corriente y 16,764.3 de presupuesto de inversión.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto del IPICYT en clasificación funcional.

GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL
INSTITUTO POTOSINO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA, A.C.
(PESOS)

Clave				Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual					
					Total			Corriente			Inversión			Pag. /Aprob.			Pag. /Modif.		
					Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
F	F N	S F		TOTAL	135 620 200	147 846 908	175 941 557	125 061 757	127 087 457	159 177 287	10 558 443	20 759 451	16 764 270	29.7	27.3	58.8	19.0	25.3	- 19.2
1				Gobierno	1 159 299	1 159 299	1 345 029	1 159 299	1 159 299	1 345 029				16.0	16.0		16.0	16.0	
1	3			Coordinación de la Política de Gobierno	1 159 299	1 159 299	1 345 029	1 159 299	1 159 299	1 345 029				16.0	16.0		16.0	16.0	
1	3	04		Función Pública	1 159 299	1 159 299	1 345 029	1 159 299	1 159 299	1 345 029				16.0	16.0		16.0	16.0	
3				Desarrollo Económico	134 460 901	146 687 609	174 596 528	123 902 458	125 928 158	157 832 258	10 558 443	20 759 451	16 764 270	29.8	27.4	58.8	19.0	25.3	- 19.2
3	8			Ciencia, Tecnología e Innovación	134 460 901	146 687 609	174 596 528	123 902 458	125 928 158	157 832 258	10 558 443	20 759 451	16 764 270	29.8	27.4	58.8	19.0	25.3	- 19.2
3	8	01		Investigación Científica	131 775 022	144 001 730	173 301 416	121 216 579	123 242 279	156 537 146	10 558 443	20 759 451	16 764 270	31.5	29.1	58.8	20.3	27.0	- 19.2
3	8	02		Desarrollo Tecnológico	2 685 879	2 685 879	1 295 112	2 685 879	2 685 879	1 295 112				- 51.8	- 51.8		- 51.8	- 51.8	

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

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

- En 2012 el IPICYT ejerció su presupuesto a través de la operación de 5 programas presupuestarios. Los **programas presupuestarios que registraron los mayores incrementos** en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
 - ◆ En grupo de Subsidios, el programa **U001** Apoyos para Estudios e Investigaciones se pagaron 2,942.9 miles de pesos del presupuesto aprobado, lo que representó un incremento de 55.7% 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.
 - ◆ En el grupo Desempeño de las Funciones, modalidad **E** Prestación de Servicios Públicos se ejercieron:
 - El monto total de la modalidad E, prestación de servicios públicos, fue 173,398.5 miles de pesos, 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 en espacios de posgrado y administración.
 - El programa **K010** de obra pública, no existe presupuesto aprobado en el ejercicio 2012.
 - ◆ Finalmente en el grupo Administrativos y de Apoyo el monto pagado fue 4,756.8 miles de pesos, del presupuesto aprobado, representa el 60.6%. Esta variación obedeció a lo siguiente:
 - La modalidad **M** Actividades de apoyo administrativo del presupuesto pagado presentó un incremento del 60.6% , con relación al presupuesto aprobado, derivado de los recursos presupuestarios destinados a las actividades de apoyo a la investigación científica y tecnológica, el incremento se debe básicamente a la política salarial y promociones al personal científico y tecnológico.
 - El programa **O001** de Apoyo a la Función Pública, fue 1345.0 miles de pesos, existe un incremento del presupuesto pagado de 16.0% con relación al presupuesto total aprobado, esta variación se debe a adecuación presupuestal de política salarial y por otra parte, no se alcanza a cubrir el pago del personal de órgano interno de control con la asignación del presupuesto.
 - De la operaciones ajenas **W**, fue 6,501.6 miles de pesos, que corresponde a los impuestos generados del mes de diciembre 2012 que se pagan en el mes inmediato posterior, tales como: IVA por Pagar, Retenciones ISR Salarios y Asimilables, Retenciones de ISR e IVA.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto del IPICYT por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

GASTO PROGRAMABLE POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS
INSTITUTO POTOSINO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA, A.C.
(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	135 620 200	147 846 908	175 941 557	125 061 757	127 087 457	159 177 287	10 558 443	20 759 451	16 764 270	29.7	27.3	58.8	19.0	25.3	- 19.2
	Subsidios: Sectores Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	1 890 000	1 890 000	2 942 872	1 890 000	1 890 000	2 942 872				55.7	55.7		55.7	55.7	
U	Otros Subsidios	1 890 000	1 890 000	2 942 872	1 890 000	1 890 000	2 942 872				55.7	55.7		55.7	55.7	
	Desempeño de las Funciones	129 609 775	141 655 383	173 398 513	119 051 332	120 895 932	155 757 542	10 558 443	20 759 451	17 640 971	33.8	30.8	67.1	22.4	28.8	- 15.0
E	Prestación de Servicios Públicos	129 609 775	141 655 383	173 398 513	119 051 332	120 895 932	155 757 542	10 558 443	20 759 451	17 640 971	33.8	30.8	67.1	22.4	28.8	- 15.0
	Administrativos y de Apoyo	4 120 425	4 301 525	- 399 828	4 120 425	4 301 525	476 873	0	0	- 876 701	- 109.7	- 88.4	0.0	- 109.3	- 88.9	0.0
M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	2 961 126	3 142 226	4 756 790	2 961 126	3 142 226	4 756 790				60.6	60.6		51.4	51.4	
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	1 159 299	1 159 299	1 345 029	1 159 299	1 159 299	1 345 029				16.0	16.0		16.0	16.0	
W	Operaciones ajenas	0	0	- 6 501 647	0	0	- 5 624 946	0	0	- 876 701	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

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