

CUENTA PÚBLICA 2016

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 2016 el **presupuesto pagado** del **Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A.C.** fue de 505,092.5 miles de pesos, cifra superior en 97.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor presupuesto pagado en el rubro de Gasto de Operación (7.5%), Servicios Personales (50.9%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado fue mayor en 127.4%, en relación al presupuesto aprobado. La variación corresponde a las ampliaciones de Recursos Fiscales y de Recursos Propios a través del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Egresos (MAPE). Cabe señalar que no fue posible la autorización del total de las solicitudes, debido a que los ingresos de empresas vinculadas con el IPICYT a través del Programa de Estímulos a la Innovación (PEI) y proyectos con PEMEX fueron recaudados en el último mes del ejercicio. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor presupuesto pagado de 50.9% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Ampliación líquida correspondiente a la adecuación presupuestaria 2016-38-90A-70, Provisiones Salariales y Económicas de conformidad con los dictámenes emitidos por la UPCP a efecto de cubrir la Política Salarial al Personal Científico y Tecnológico y Administrativo y de Apoyo.
 - Ampliación líquida correspondiente a la adecuación presupuestaria 2016-38-90A-209, con cargo al ramo 23 con el fin de llevar a cabo la conversión por promoción de 124 plazas de personal científico y tecnológico a favor 10 Centros Públicos de Investigación.
 - Ampliación líquida correspondiente a las adecuaciones presupuestarias 2016-38-90A-276 y 2016-38-90A-277, Registro de los catálogos de puestos y tabuladores de sueldos y salarios de los servidores públicos de mando y enlace de los CPIs con fecha de vigencia 1 de junio de 2016, que se efectúa con recursos del Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas (otras medidas de carácter laboral y económico)
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 7.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En Materiales y Suministros se registró un menor presupuesto pagado de 31.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente por lo siguiente:

CUENTA PÚBLICA 2016

- Se realizó un número considerable de adquisiciones de sustancias químicas, reactivos, material de laboratorio y de material para información en actividades de investigación científica y tecnológica, debido al compromiso 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.
- Reducción líquida correspondiente a la adecuación presupuestaria 2016-38-90X-114, Con fundamento en los artículos 31 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 106, fracción V, del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 62 del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se registra la presente adecuación por motivos de control presupuestario, por lo cual el presupuesto modificado tiene una variación del 2% con referencia al presupuesto pagado.
- Es de señalar que los recursos fiscales asignados no sufrieron variaciones, ya que el presupuesto devengado para el ejercicio 2016 correspondió al presupuesto modificado aprobado.
- El presupuesto pagado en Servicios Generales registró un incremento de 25.8% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por 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 en los recursos fiscales asignados a este rubro existe una variación del 17.3% respecto al original debido a la reducción líquida presupuestal 2016-38-90X-114.
- ❖ En el rubro de **Subsidios** se observó un mayor presupuesto pagado de 57.1%, respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - El impacto presentado en esta variación se debe principalmente al incremento de apoyo en becas de proyectos por convocatoria y proyectos de recursos autogenerados.
 - Los recursos fiscales asignados en este rubro, no sufrieron variaciones, ya que el presupuesto devengado para el ejercicio 2016 correspondió al presupuesto modificado aprobado.
- ❖ En el rubro de **Otros de Corriente**, se observó un mayor presupuesto pagado de 205,558.5 miles de pesos respecto a lo aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - El impacto en esta variación se presenta principalmente en la partida de transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos, en el que se registró un monto ejercido de 220,872.5 miles de pesos.
 - La Variación en Otros Servicios Generales se genera por montos recuperables derivadas de por cuenta de terceros por un monto de 15,314 miles de pesos.
 - La variación en Ayudas Sociales se debe al incremento de apoyo en base a la adecuación presupuestal en prácticas profesionales y servicio social de Recursos Autogenerados por un monto de 1,215.9 miles de pesos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue menor en 40.3% con relación al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:
 - ❖ En **Inversión Física** el presupuesto pagado fue menor en 40.3% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se explica por los siguientes elementos:
 - En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles el presupuesto pagado fue menor en 63.0% con relación al presupuesto aprobado y menor en un 45.0% con relación al presupuesto modificado, diferencia resultante entre el presupuesto aprobado y el presupuesto modificado por la adecuación presupuestaria 2016-38-91W-3, como resultado de la adquisición de equipamiento y mobiliario, el cual tiene como objeto coadyuvar al fortalecimiento de la Infraestructura Científica y Tecnológica de los centros Públicos Conacyt; La adecuación presupuestaria mencionada está respaldada con la cartera de inversión, 153891W0001, correspondiente al Programa Anual de Adquisiciones IPICYT 2016.
 - En Inversión Pública, el presupuesto pagado fue menor en 4.5% con relación al presupuesto aprobado, como resultado del acondicionamiento de espacios apropiados para investigadores, técnicos y estudiantes, el cual tiene como objeto coadyuvar al fortalecimiento de la Infraestructura Científica y Tecnológica de los centros Públicos Conacyt; el monto asignado fue de 17,800.0 miles de pesos con cartera de inversión 153891W0002 correspondientes a la Construcción de Obras Exteriores IPICYT.
 - ❖ Los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no tuvieron asignación de recursos.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

- Durante 2016 el IPICYT 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** representó el 99.6% del presupuesto pagado total de la Entidad, y presentó un crecimiento de 104.1%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica A.C.
 - A través de la **función 8 Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta función.
 - ❖ La **finalidad 1 Gobierno** representó el 0.4% del presupuesto pagado total de la Entidad y registró un mayor presupuesto pagado en 1.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - A través de la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno**, Ampliación líquida a efecto de cubrir la Política Salarial. se erogó la totalidad de los recursos de esta función.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2016

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios del Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A.C. en 2016:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS INSTITUTO POTOSINO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA, A. C. (PESOS)			
UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		528	45,905,213.17
91W	Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A. C.	528	45,905,213.17

- ❖ Se registra una variación del presupuesto pagado contra el presupuesto modificado por la atención de proyectos de recursos propios captados en el último Cuatrimestre del ejercicio, es importante señalar que el IPICYT ha contemplado en sus anteproyectos de presupuesto de los últimos cuatro ejercicios incremento en la partida de honorarios asimilados y la creación de honorarios eventuales, sin embargo esta solicitud de incremento en el capítulo 1000 de recursos propios no ha sido autorizada. Es importante resaltar que los Recursos Propios en los últimos 4 años se han incrementado significativamente por lo tanto las partidas de este capítulo no son suficientes para atender las necesidades del centro.

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2016, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES INSTITUTO POTOSINO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA, A. C. (PESOS)					
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)					
Dirección General	1,424,260.92	1,424,260.92	1,974,180.00	0.00	0.00
Dirección de Área	604,468.44	687,021.48	1,923,190.00	0.00	0.00
Subdirección de Área	318,210.00	350,849.16	1,361,430.00	0.00	0.00
Jefatura de Departamento	224,675.16	240,188.40	2,504,480.00	0.00	0.00
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	96,925.20	201,322.20	7,151,864.19	49,805.63	45,824.73
Confianza	191,795.40	191,795.40	772,695.46	0.00	0.00
Categorías	95,464.80	406,359.60	62,257,516.03	34,717,775.07	213,848.72

FUENTE: Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A.C.