

**CUENTA PÚBLICA 2014
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A.C.**

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

- En 2014 el **presupuesto pagado** del **Instituto de Ecología, A.C.** (INECOL) fue de 438,821.3 miles de pesos, cifra superior en 39.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio en los rubros de Servicios Personales (3.1%), Gasto de Operación (4.2%) e Inversión Física (419.9%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación positiva de 1.4%, en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario de 3.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a las razones siguientes:
 - En Recursos propios se presentó un mayor ejercicio de 6,017.3 miles de pesos que representó el 3.1%, debido a la celebración de contratos de prestación de servicios que requieren aumentar la contratación de técnicos académicos eventuales, con el fin de cumplir con los entregables estipulados en los contratos.
 - Reducción líquida de recursos fiscales para transferir recursos al Ramo 23 en el concepto "Reasignaciones Presupuestarias Medidas de Cierre Servicios Personales", de conformidad a las Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario de 2014, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP a través del oficio 307-A.-3556 del 15 de octubre de 2014 por 268.0 miles de pesos.
 - Reducción líquida de recursos fiscales para realizar transferencias compensadas entre Unidades Responsables de CONACYT por 6,968.0 miles de pesos.
 - Ampliación líquida de recursos fiscales por 7,293.9 miles de pesos, con el fin de cubrir la Política salarial por incremento para personal científico y tecnológico así como administrativo y apoyo, y la conversión y creación de plazas para el personal científico y tecnológico.
 - En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un ejercicio presupuestario mayor en 4.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y ampliaciones líquidas, los cuales se explican por capítulo de gasto de la manera siguiente:
 - ◆ En **Materiales y Suministros** se registró un mayor ejercicio de 13.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente por lo siguiente:
 - Ampliación líquida de recursos fiscales para solventar gastos asociados a la operación de laboratorios de investigación con cargo a las sanciones económicas que aplica el Instituto Nacional Electoral (INE) por 1,138.8 miles de pesos.
 - Por la mayor demanda en recursos propios de materiales y suministros necesarios para la operación de actividades por 1,110.4 miles de pesos.

- ◆ El ejercicio del presupuesto en *Servicios Generales* registró un incremento de 2.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:
 - Ampliación líquida de recursos fiscales por 1,500.0 miles de pesos, para solventar gastos de operación de grupos de investigación con cargo a las sanciones económicas que aplica el Instituto Nacional Electoral (INE).
 - Reducción líquida de recursos fiscales por 946.2 miles de pesos, por economías transferidas al Ramo 23 “Reasignaciones Presupuestarias Medidas de Cierre”, de acuerdo a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario de 2014, Oficio Circular 307-A.-3556 del 15 de octubre 2014, originado de ahorros y economías del Impuesto sobre nóminas relacionado con plazas vacantes temporales.
 - 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 2014, con acuerdo 17.CD.0.1.2014 S y formalizado con folio de adecuación emitida por MAPE 2014-38-91Q-7.
 - Por la mayor demanda en recursos propios de servicios generales necesarios para la operación de actividades por 3,391.8 miles de pesos.
- En el rubro de **Subsidios** se observó un menor ejercicio presupuestario de 36.5%, respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - ◆ Reducción líquida por 58.0 miles de pesos, por economías relacionadas con becas, transferidas al Ramo 23 “Reasignaciones Presupuestarias Medidas de Cierre”, de acuerdo a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario de 2014, Oficio Circular 307-A.-3556 del 15 de octubre 2014.
 - ◆ 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 **Otros de Corriente**, originalmente no se presupuestó recurso alguno, sin embargo se registró presupuesto pagado, por lo que la variación se explica por lo siguiente:
 - ◆ Recursos propios autogenerados canalizados al Fideicomiso Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del INECOL, autorizado en la Primera Sesión Ordinaria del Consejo Directivo 2014, con acuerdo 17.CD.0.1.2014 S, por un importe de 2,500.0 miles de pesos.
 - ◆ Operaciones ajenas netas de terceros por -6,818.1 miles de pesos que incluyen:
 - IVA retenido por 183.1 miles de pesos e ISR por 0.6 miles de pesos, correspondiente a diciembre 2013 y enterado al Servicio de Administración Tributaria SAT en enero 2014.
 - Cuotas de seguridad social retenidas a empleados por 103.0 miles de pesos, correspondientes al último bimestre de 2013 y enteradas al Instituto Mexicano del Seguro Social IMSS en los primeros meses de 2014.
 - Fondos en administración recibidos en 2013 y ejercidos en 2014 por 795.0 miles de pesos y otros acreedores registrados en 2013 y pagados en 2014 por 103.7 miles de pesos.
 - Al cierre de diciembre 2014 el saldo pendiente de enterar de operaciones ajenas por cuenta de terceros del ejercicio ascendió a 8,003.5 miles de pesos, por concepto de IVA 426.9 miles de pesos, cuotas de seguridad social retenidas a empleados por 88.4 miles de pesos, reintegro de recursos fiscales a TESOFE por 154.3 miles de pesos, saldo de fondos en administración recibidos durante 2014 por 4,676.4 miles de pesos y otros ingresos por cuenta de terceros por 2,657.5 miles de pesos.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue mayor en 429.8% con relación al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto mostró un incremento de 419.9% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se explica con los elementos siguientes:
 - El ejercicio de *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* fue mayor en 1,448.6% con relación al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Canalización de recursos fiscales con el objeto de coadyuvar la adquisición de mobiliario, bienes informáticos y equipo de laboratorio, dentro del proyecto de inversión, Ampliación y Modernización de la Infraestructura Científica y Tecnológica del Instituto de Ecología, Campus III por 59,571.1 miles de pesos.
 - De recursos propios se observó un mayor ejercicio presupuestario de 1,355.7 miles de pesos, originado por la celebración de contratos de prestación de servicios que requieren aumentar la adquisición de equipo de laboratorio indispensable para cumplir con los entregables estipulados en los contratos.
 - En *Inversión Pública* se observó un ejercicio presupuestario mayor en 236.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - Canalización de recursos fiscales al proyecto de inversión Ampliación y Modernización de la Infraestructura Científica y Tecnológica del Instituto de Ecología, Campus III por 75,028.9 miles de pesos, los cuales se devengaron al 100.0%, sin embargo al cierre del ejercicio no se realizó el pago de 9,139.4 miles de pesos, por finiquitos de obras ejecutadas en proceso de revisión de los trabajos terminados (liberación en óptimas condiciones).
 - De los proyectos considerados en el presupuesto aprobado de recursos propios, no se concretaron los convenios de aportación de recursos con la iniciativa privada necesarios para realizar los Proyectos de Inversión, Creación del Módulo de Enseñanza Ambiental (Centro de Visitantes del Santuario Bosque de Niebla) y Ampliación de la Infraestructura Científica del Centro de Investigaciones Costeras la Mancha (CICOLMA) cada uno por 5,000.0 miles de pesos.
 - En el Programa de Inversión Mantenimiento Integral de la Infraestructura Científica del INECOL (Laboratorio del Desierto de Mapimí) 2014, de recursos propios se ejercieron de menos 70.0 miles de pesos, importe correspondiente al Proyecto ejecutivo realizado en el ejercicio anterior, por así considerarlo el Convenio de asignación de Recursos celebrado con FOMIX CONACYT-Gobierno del Estado de Durango.
 - En *Otros de Inversión Física*, no se aplicaron recursos.
 - ◆ En lo correspondiente a **Subsidios**, no se aplicaron recursos.
 - ◆ En el rubro de **Otros de Inversión**, no se presupuestó asignación de recursos, sin embargo, se ejercieron 2,769.3 miles de pesos, debido a las operaciones ajenas recuperables, integradas por préstamo de recursos propios para solventar provisionalmente gasto corriente de recursos fiscales no recibidos al cierre del ejercicio por 2,655.9 miles de pesos y otros deudores por 118.5 miles de pesos, así como la recuperación de 5.1 miles de pesos del ejercicio anterior.

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

- Durante 2014 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** representó el 99.7% del ejercicio presupuestario total del INECOL, y presentó un crecimiento de 39.6%, respecto al presupuesto aprobado, siendo relevante destacar que el pagado incluye el neto de operaciones ajenas por 4,048.9 miles de pesos y el impuesto sobre nóminas devengado en 2013 y enterado en enero 2014 por 23.6 miles de pesos. Lo anterior muestra la prioridad 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 la totalidad de los recursos de esta finalidad, realizándose trabajos e investigación científica y tecnológica en los campos de biodiversidad y temas ambientales de 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 6 objetivos estratégicos del INECOL:
 - Investigación Científica. En 2014 se publicaron 229 artículos arbitrados en revistas indizadas de los cuales 217 contaron con factor de impacto ISI/JCR, 12 sin factor de impacto, 27 artículos arbitrados publicados en revistas no indizadas, 76 capítulos de libro y 4 libros, además se registraron 15 notas científicas, 40 artículos de divulgación de la ciencia, 4 fascículos y 4 ediciones de libros, en total 399 publicaciones, al cierre del año se tenían vigentes 116 investigadores y 108 proyectos externos financiados con recursos externos.
 - Formación de recursos humanos. Durante 2014 el Programa de Maestría en Ciencias obtuvo la categoría de “Competencia Internacional” y el Programa de Doctorado en ciencias se mantuvo con categoría de “Consolidado”, ambos en el Programa Nacional de Posgrados de Calidad PNP, se graduaron 36 estudiantes, 25 de maestría y 11 de doctorado de los cuales se graduaron en tiempos de eficiencia terminal 31 estudiantes y de los 423 alumnos que ha graduado el INECOL, 260 se encuentran insertados en el mercado laboral.
 - Vinculación. De los 108 proyectos de investigación con recursos externos, 37 correspondieron a proyectos interinstitucionales, relacionados con las convocatorias de Ciencia Básica e Innovación.
 - Transferencia de Conocimiento e Innovación. Al cierre del ejercicio 2014 se mantuvieron vigentes 17 proyectos de investigación relacionados con la transferencia del conocimiento. En lo que respecta a Propiedad Industrial, se realizaron los trámites para la solicitud de la patente P201430956 Nuevos genotipos nucleopoliedrovirus simple de Helicoverpa armigera (HearSNPV), procedimiento para su producción y uso como agente de control biológico, en la que participa el Dr. Trevor Williams.
 - Difusión y Divulgación. Durante 2014 se llevaron a cabo actividades de difusión y divulgación de la ciencia dirigidas al público en general, realizando 1,708 acciones, entre las que destacan los eventos siguientes: Fomento al interés por la Carrera Científica y Tecnológica en niños y jóvenes, Fairchild Challenge, Festival de aves playeras y humedales, Conferencias, visitas escolares al Jardín Botánico, Casa Abierta, Carrera Verde. El total de personal científico y tecnológico a diciembre 2014 fue de 230 servidores públicos.
 - Gestión Presupuestal. Al cierre de 2014 se captaron 58,823.3 miles de pesos de recursos propios, de los cuales 56,504.00 fueron para el desarrollo de proyectos de investigación mediante la celebración de contratos o convenios de colaboración con instituciones nacionales e internacionales.

- ◆ La **finalidad Gobierno** representó el 0.3% del ejercicio del presupuesto total del INECOL y registró una disminución de 23.6%, respecto al presupuesto aprobado que se explica por lo siguiente:
 - Mediante la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad del presupuesto ejercido de la finalidad y mostró un decremento de 23.6% respecto del presupuesto aprobado, debido a la plaza vacante de servidor público de mando con nivel OB2 durante todo el ejercicio.

3. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SU VINCULACIÓN CON LAS METAS Y OBJETIVOS DE LA PLANEACIÓN NACIONAL

- Para el ejercicio del presupuesto de egresos de 2014, el INECOL contó con 7 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya el INECOL a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

Programas Presupuestarios del Instituto de Ecología, A.C. y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario INECOL (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
E001 Realización de investigación científica y elaboración de publicaciones.	3. México con Educación de Calidad 3.5 Hacer del Desarrollo Científico, Tecnológico y la Innovación Pilares para el Progreso Económico y Social Sostenible	I. Democratizar la productividad	3. Impulsar el desarrollo de las vocaciones y capacidades de CTI locales, para fortalecer el desarrollo regional sustentable e incluyente. 4. Contribuir a la transferencia y aprovechamiento del conocimiento, vinculando a instituciones de educación superior y los centros de investigación con los sectores público, social y privado.
U001 Apoyos para estudios e investigaciones.	3. México con Educación de Calidad 3.5 Hacer del Desarrollo Científico, Tecnológico y la Innovación Pilares para el Progreso Económico y Social Sostenible		2. Contribuir a la formación y fortalecimiento del capital humano de alto nivel.
K010 Proyectos de infraestructura social de ciencia y tecnología.	3. México con Educación de Calidad 3.5 Hacer del Desarrollo Científico, Tecnológico y la Innovación Pilares para el Progreso Económico y Social Sostenible		5. Contribuir al fortalecimiento de la infraestructura científica y tecnológica del país
K027 Mantenimiento de infraestructura.	3. México con Educación de Calidad 3.5 Hacer del Desarrollo Científico, Tecnológico y la Innovación Pilares para el Progreso Económico y Social Sostenible		5. Contribuir al fortalecimiento de la infraestructura científica y tecnológica del país

Programas Presupuestarios del Instituto de Ecología, A.C. y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario INECOL (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
M001 Actividades de apoyo administrativo.	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno	II. Gobierno cercano y moderno	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno
O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno.	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno	II Gobierno cercano y moderno	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno
W001 Operaciones ajenas.	3. México con Educación de Calidad 3.5 Hacer del Desarrollo Científico, Tecnológico y la Innovación Pilares para el Progreso Económico y Social Sostenible		

FUENTE: Instituto de Ecología, A.C.

El programa presupuestario del INECOL con mayor incidencia en el logro de las metas y objetivos de la planeación nacional es el siguiente:

E001 REALIZACIÓN DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y ELABORACIÓN DE PUBLICACIONES

- A través de este Programa, se registró un ejercicio de recursos por 285,825.1 miles de pesos, lo que representó un incremento de 6.3% con relación al presupuesto aprobado, como resultado de los movimientos compensados, ampliaciones y reducciones líquidas, que se explican a continuación:
 - ◆ Ampliación líquida por 9,303.0 miles de pesos, integrada por 2,638.8 miles de pesos con el propósito de solventar gastos asociados a la operación de grupos de investigación y de laboratorios especialmente enfocadas a la adquisición de materiales, accesorios y suministros de laboratorio, con cargo a las sanciones económicas que aplica el Instituto Nacional Electoral (INE) y 6,664.2 miles de pesos de Servicios personales por los conceptos de Política salarial por incremento a partir del 1 de enero 2014, creación de plazas y conversión por promoción de plazas de personal científico y tecnológico.
 - ◆ Reducciones líquidas por 6,352.7 miles de pesos, de los cuales 5,200.9 miles de pesos corresponden a transferencias compensadas de recursos entre Unidades Responsables y el CONACYT y 1,151.8 miles de pesos de traspaso de economías al Ramo 23 “Provisiones Salariales y Económicas”.
 - ◆ En recursos propios se presentó un mayor ejercicio de 11,875.2 miles de pesos, debido a la celebración de más contratos de prestación de servicios que requieren a su vez mayor contratación de técnicos académicos, insumos, servicios y equipo de laboratorio, con el fin de cumplir con los entregables estipulados en los contratos.

- ◆ En recursos fiscales se presentó un mayor ejercicio de gasto corriente por 2,217.3 miles de pesos, debido principalmente a prestaciones comprometidas con el personal científico y tecnológico, compensado principalmente con el programa presupuestario M001 Actividades de apoyo Administrativo.
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 65.1% del presupuesto total erogado por el Instituto de Ecología, A.C. durante 2014, y su comportamiento se relaciona principalmente con el siguiente indicador:
 - ◆ **Generación del conocimiento.** Se alcanzó un cumplimiento de 103.7% respecto a la meta aprobada de 0.81 (296/365), al alcanzar el 0.84 ya que se realizaron 336 publicaciones arbitradas de un total de 399 publicaciones generadas por el Centro.
 - El resultado obtenido en este indicador permitió mostrar que las actividades de difusión del conocimiento que realiza el INECOL son adecuadas al aumentar no sólo en número sino también en calidad, destacándose un artículo publicado en la revista Ecology Letters con factor de impacto de 13.042, un artículo en la revista Global Environmental Change-Human and Policy Dimensions con factor de impacto 6.0 y dos artículos en la revista Molecular Ecology con Factor de Impacto de 5.84, así como también de las 336 publicaciones arbitradas, corresponden 217 a artículos ISI/JCR, que en términos absolutos representan, en comparación con el mismo periodo de los años 2011 (126), 2012 (153) y 2013 (179), el más alto registro de productos con factor de impacto en el Journal of Citation Reports.
 - Con lo anterior se contribuye al cumplimiento de los Objetivos del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 1. Contribuir a que la inversión nacional en investigación científica y desarrollo tecnológico crezca anualmente y alcance el 1% del PIB, 2. Contribuir a la formación y fortalecimiento del capital humano de alto nivel, y 3. Impulsar el desarrollo de las vocaciones y capacidades de CTI locales, para fortalecer el desarrollo regional sustentable e incluyente, que se encuentran alineados con la Meta Nacional 3. México con Educación de Calidad del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018.

4. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que no se aplicaron recursos para contrataciones por honorarios durante 2014.
- Asimismo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 21, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA | 2014

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Instituto de Ecología, A.C.					
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	1,436,045	1,436,045	2,081,214	-	-
Dirección de Área	575,684	575,684	887,643	-	-
Subdirección de Área	343,969	343,969	2,256,821	-	-
Jefatura de Departamento	265,839	265,839	3,087,419	-	-
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Confianza	71,844	157,940	19,273,643	2,109,001	158,559
Categorías					
Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico	109,727	380,996	144,355,005	13,846,926	-
....					
....					

FUENTE: Instituto de Ecología, A.C.