

# CUENTA PÚBLICA 2015

## CUENTA PÚBLICA 2015 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS PENALES

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

- En 2015 el **presupuesto pagado** del Instituto Nacional de Ciencias Penales (INACIPE) fue de 181,653.6 miles de pesos, cifra inferior en 8.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a que no se alcanzó la meta de captación de recursos propios por 56,000 miles de pesos, lo que impactó en un menor ejercicio presupuestario en los diversos capítulos de gasto.

#### GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** pagado observó una reducción de 8.4%, en comparación al presupuesto aprobado para 2015. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario en 3.9%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a las siguientes afectaciones presupuestales:
    - Ampliación líquida para dar cumplimiento a los oficios Nos. 307-A.-3182 y 315-A.-2606 en relación al pago del incremento salarial del personal operativo por 442.2 miles de pesos.
    - Ampliación líquida para el pago de compensación garantizada y tiempo extraordinario derivado de un déficit de origen en el capítulo 1000 “Servicios Personales” por 6,666.5 miles de pesos.
    - Ampliación líquida para complementar el pago de aguinaldos y gratificación de fin de año por 832.4 miles de pesos.
    - Ampliación líquida para complementar el pago de medidas de fin de año por 509.8 miles de pesos.
    - Reducción líquida en cumplimiento al Of. 315-A-0264 referente a la reducción del 10% al presupuesto original autorizado de las partidas 12101 y 12201 por 345.9 miles de pesos.
    - Reducción líquida en cumplimiento al Of. 315-A-02520 del remanente en las partidas 1600’s por 167.5 miles de pesos.
    - Reducción líquida en cumplimiento al Of. 307-A-4201 referente a las disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2015 por 1,207.9 miles de pesos.
    - Se realizó un reintegro a la TESOFE por concepto de recursos no ejercidos al cierre del ejercicio 2015 por la cantidad de 191.5 miles de pesos de los cuales corresponden 168.4 miles de pesos al capítulo de servicios personales.
    - Finalmente, cabe señalar que en el rubro de recursos propios se contemplaron recursos programados por 5,459.0 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 1,547.4 miles de pesos con base en el Of. 307-A.-2296.
  - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 20.5%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
    - En *Materiales y Suministros* se observó un menor ejercicio presupuestario de 36.6%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

- Se realizó un análisis y estudio de las necesidades de las áreas sustantivas y adjetivas con el propósito de llevar a cabo de una manera más eficiente y eficaz la adquisición de materiales e insumos para consumo bajo el principio de mantener existencias mínimas de materiales de almacén.
  - Se realizó un reintegro a la TESOFE, por concepto de recursos no ejercidos al cierre del ejercicio 2015 por la cantidad de 191.5 miles de pesos de los cuales corresponden 3.1 miles de pesos al capítulo de Materiales y Suministros.
  - Finalmente, en el rubro de recursos propios se contemplaron recursos programados por 2,200.0 miles de pesos, de los cuales solo se captaron 588.5 miles de pesos.
- En *Servicios Generales* el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 19.9%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
- Durante el periodo enero a diciembre de 2015, se autorizaron dos afectaciones presupuestales como ampliaciones líquidas para llevar a cabo la capacitación en las fases programadas para 2015, a servidores públicos de la PGR por la entrada en vigor del Código Nacional de Procedimientos Penales por un total de 9,294.1 miles de pesos.
  - En el mismo periodo, se registró una afectación presupuestal como reducción líquida del presupuesto asignado al pago de impuesto sobre nóminas.
  - Se realizó un reintegro a la TESOFE, por concepto de recursos no ejercidos al cierre del ejercicio 2015 por la cantidad de 191.5 miles de pesos de los cuales corresponden 20.0 miles de pesos al capítulo de Servicios Generales.
  - Finalmente, en el rubro de recursos propios la asignación presupuestal modificada para este capítulo de gasto, tuvo una programación de 52,252.6 miles de pesos, de los cuales se captaron 36,443.9 miles de pesos y se ejercieron 21,908.6 miles de pesos.
- ♦ En **Subsidios** la asignación presupuestal modificada de recursos fiscales fue de 7,500.0 miles de pesos, mediante adecuación compensada autorizada con No. 2015-17-810-1130, de recursos del Capítulo de Gasto 3000 “Servicios Generales” al 4000 “Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas”, ejercidos al 100%

### 2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

- ♦ Durante 2015 el INACIPE ejerció su presupuesto a través de la **finalidad**: “Gobierno”, comprendiendo las **funciones**: “Justicia” y “Coordinación de la Política de Gobierno”.
- ♦ La **finalidad “Gobierno”** fue el único que se aperturó, por lo que representa el 100% del total de los recursos ejercidos. Dentro de este, se presentó un menor ejercicio del gasto en 8.4% respecto al presupuesto aprobado, como resultado de las diferentes adecuaciones presupuestarias que se realizaron para poder llevar a cabo el Programa de Trabajo del Instituto y que se detallaron a nivel de capítulo en el apartado anterior. De manera general y en materia de ingresos propios, se aprobó en el PEF 2015 como flujo de efectivo un importe de 56.0 millones de pesos, se tuvo un ejercido del 62% del recurso total captado por 38,579.8 miles de pesos, dichos recursos se destinaron básicamente al desarrollo de las actividades de capacitación, posgrado, publicaciones, educación a distancia y educación continua, lo que permitió cumplir las metas y objetivos establecidos en los programas del INACIPE, asimismo, también se utilizaron para cubrir la operación sustantiva y adjetiva del Instituto en Materiales y Suministros y Servicios Generales.
  - A través de la **función Justicia** se erogó el 99% del total de los recursos y mostró un decremento del 8.5% respecto del presupuesto aprobado, en tanto que en la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 1% del total y mostró un decremento del 2.5% con respecto del presupuesto aprobado.Mediante la función de Justicia el Instituto Nacional de Ciencias Penales persistió en su compromiso de, investigar, difundir, promover y capacitar a Ministerios Públicos de la Federación, Peritos Profesionales y personal sustantivo de la Procuraduría General de la República y público en general en materia de Ciencias Penales.

---

<sup>1/</sup> 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 2015

### 3. CONTRATACIÓN 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 Nacional de Ciencias Penales en 2014:

<b>Contrataciones por Honorarios</b>			
<b>Instituto Nacional de Ciencias Penales</b>			
<b>(Pesos)</b>			
<b>UR</b>	<b>Descripción</b>	<b>Total de contratos</b>	<b>Ejercicio</b>
	Total	2374	56,047,103.00
SKC	Instituto Nacional de Ciencias Penales	2374	56,047,103.00

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales.

### 4. TABULADORES DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

➤ 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:

<b>Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones</b>					
<b>Instituto Nacional de Ciencias Penales</b>					
<b>Grupo de Personal</b>	<b>Tabulador de Sueldos y Salarios</b>		<b>Remuneraciones</b>		
	<b>Mínimo</b>	<b>Máximo</b>	<b>Elementos Fijos Efectivo</b>	<b>Elementos Variables</b>	
				<b>Efectivo</b>	<b>Especie</b>
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Grupo/grado jerárquico (con base en el Tabulador de Percepciones, Anexo del Oficio Núm. 307-A.-1738):					
K		2,062,816.20	2,839,947.94		
L		1,363,057.20	3,586,750.69		
M	575,684.28	788,054.16	6,992,625.61		
N	303,057.12	478,909.20	8,565,095.14		
O	204,555.00	303,057.12	13,976,469.72		
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>	94,228.20	205,426.68	11,362,824.18	370,630.31	
<b>Operativo</b>					
Base	94,080.00	110,340.00	16,216,461.03	10,536.38	990,613.42
Confianza					
<b>Categorías</b>					

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales.

Se presentan estados armonizados para dar cumplimiento a los Lineamientos Específicos para las Empresas Productivas del Estado y entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, para la integración de la Cuenta Pública 2015.