

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
INSTITUTO POTOSINO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA, A.C.

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

- En 2018 el **presupuesto pagado** por el **Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A.C.** (IPICYT) ascendió a 267,735.2 miles de pesos, superior en 21.7% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por el mayor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (31.8%) y Subsidios (32.4%).

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** pagado observó un incremento de 21.7%, con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución se explica por los factores que se muestran a continuación:
 - ❖ Las erogaciones pagadas en **Servicios Personales** resultaron superiores en 31.8% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente, a las adecuaciones presupuestales 2018-38-90A-188 y 2018-38-90A-221 para Provisiones Salariales y Económicas (Incremento a las Percepciones) de conformidad con los dictámenes emitidos por la UPCP; 2018-38-90C-191, 2018-38-91E-225 y 2018-38-91K-270 para Provisiones Salariales y Económicas (Previsiones para aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro) de conformidad con los dictámenes emitidos por la UPCP; 2018-38-90S-192, 2018-38-90A-226 y 2018-38-91W-271 para Provisiones Salariales y Económicas (Previsiones para aportaciones al Seguro de Cesantía en edad avanzada y vejez) de conformidad con los dictámenes emitidos por la UPCP; 2018-38-90E-193, 2018-38-91W-227 y 2018-38-91U-272 para Provisiones Salariales y Económicas (Previsiones para Aportaciones al Ahorro Solidario) de conformidad con los dictámenes emitidos por la UPCP; 2018-38-91W-189, 2018-38-9ZU-223 y 2018-38-91W-268 para Provisiones Salariales y Económicas (Previsiones para Aportaciones al ISSSTE) de conformidad con los dictámenes emitidos por la UPCP; 2018-38-91U-190, 2018-38-9ZY-224 y 2018-38-91U-269 para Provisiones Salariales y Económicas (Previsiones para Aportaciones al FOVISSSTE) de conformidad con los dictámenes emitidos por la UPCP; 2018-38-90C-222, 2018-38-91K-267 y 2018-38-9ZU-327 para Provisiones Salariales y Económicas (Otras medidas de carácter laboral y económico) de conformidad con los dictámenes emitidos por la UPCP; 2018-38-91U-266 para Provisiones Salariales y Económicas (Incremento a las percepciones) a efecto de cubrir las prestaciones socioeconómicas para el personal científico y tecnológico, administrativo y de apoyo, con vigencia a partir del 1 de enero de 2018.
 - ❖ En el **Gasto de Operación** se registró un gasto pagado inferior en 14.2% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado inferior en 59.5% con relación al presupuesto aprobado, originado principalmente por las adecuaciones compensadas 2018-38-91W-13, 2018-38-91W-15 y 2018-38-91W-155, entre partidas de gasto corriente, con el fin de financiar o complementar el financiamiento de proyectos específicos de investigación, la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, el suministro de materiales, el otorgamiento de becas y formación de recursos humanos especializados.

- En *Servicios Generales* el presupuesto pagado fue inferior en 2.6% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente, de los trabajos que se realizaron sobre las aplicaciones científicas y tecnológicas y dado que existe restricción para la adquisición de bienes informáticos, se hizo necesario contar con los recursos necesarios para cubrir el servicio de arrendamiento de los mismos, cubrir los gastos por servicios de mantenimiento y reparación de la maquinaria propiedad de esta entidad, esto con el fin de apoyar las necesidades reales de operación de las áreas sustantivas y el adecuado funcionamiento del Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A.C.
- ❖ En el rubro de **Subsidios** el gasto pagado fue superior en 32.4% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente, al incremento de apoyo en becas de proyectos internos, por convocatoria y proyectos de recursos autogenerados.
- ❖ El presupuesto pagado en **Otros de Corriente** fue de 28,982.2 miles de pesos, cifra superior al presupuesto original de 2,198.4 miles de pesos. Esta variación es atribuible principalmente a la autorización de las ampliaciones líquidas 2018-38-91W-13 y 2018-38-91W-20 en la partida presupuestal de transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos, a fin de financiar o complementar el financiamiento de proyectos específicos de investigación, la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, el suministro de materiales, el otorgamiento de becas y formación de recursos humanos especializados, la variación en Otros Servicios Generales se generó por montos derivados de erogaciones por cuenta de terceros por un monto de 11,002.8 miles de pesos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** no se presupuestó recursos originalmente.
 - ❖ En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos.
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos.
 - En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos.
 - ❖ En **Subsidios** no se presupuestaron recursos.
 - ❖ En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos.

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

- En 2018 el Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A.C. ejerció los recursos asignados 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** de Ciencia, Tecnología e Innovación.
- ❖ La **finalidad Gobierno** representó el 0.7% del presupuesto total de recursos pagados y mostró un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 1.5%, que se explica por lo siguiente:
 - La **función Coordinación de la Política de Gobierno**, erogó la totalidad de recursos de esta finalidad y fue 1.5% superior al aprobado.
 - Debido principalmente, a la autorización de la adecuación presupuestal compensada con base en el Artículo 115.- Los Órganos Internos de Control, la Auditoría Superior, las Entidades de Fiscalización Superior de la Entidades Federativas, así como las Unidades de Responsabilidades de las Empresas Productivas del Estado, contarán con la estructura orgánica necesaria para realizar las funciones correspondientes a las autoridades investigadoras y substanciadoras.
- ❖ La **finalidad Desarrollo Económico** representó el 99.3% del total de recursos pagados, que en comparación con el presupuesto aprobado observó un gasto mayor de 21.9%, que se explica por lo siguiente:
 - La **función Ciencia, Tecnología e Innovación**, erogó la totalidad de recursos de esta finalidad y fue mayor en 21.9% con relación al aprobado de la función.
 - 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, apoyos otorgados, concedidos principalmente a tesis de licenciatura, apoyos especiales a estudiantes de posgrado, promociones al posgrado y apoyos a propedéuticos y por último a la formación de recursos humanos.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 69, fracción IV, 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 2018:

^{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 2018

CONTRATACIONES POR HONORARIOS INSTITUTO POTOSINO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA, A.C.

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto pagado ^{1/}
Total		568	43,471,997.3
91W	Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A.C.	568	43,471,997.3

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.

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

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, 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 ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos variables	
				Efectivo	Especie
Dirección General	1,468,128.1	1,468,128.1	2,070,830.0	0.0	0.0
Dirección General Adjunta	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Dirección de Área	708,181.8	623,086.0	2,821,990.0	0.0	0.0
Subdirección de Área	361,655.4	328,010.88	967,320.0	0.0	0.0
Jefatura de Departamento	247,586.2	231,595.20	2,550,530.0	0.0	0.0
Operativos Específicos					
Base	103,307.4	214,579.2	7,210,533.7	29,114.8	0.0
Confianza	204,424.2	204,424.2	874,461.5	0.0	0.0
Categorías	101,751.0	433,117.2	65,531,964.2	20,678,562.6	0.0

^{1/} Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

^{2/} Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

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