

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 2020 el **presupuesto pagado** del **Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A.C.** (IPICYT) fue de 324,539.7 miles de pesos, cifra superior en 33.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Servicios Personales (18.7%) y Gastos de Operación (28.1%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró un aumento de 33.6% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un mayor gasto pagado de 18.7% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Ampliación líquida con recursos del Ramo 23: Provisiones Salariales y Económicas (Otras medidas de carácter laboral y económico) Adecuación Presupuestaria 2020-38-90A-235.
 - ❖ Ampliación líquida con recursos del Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas (Provisiones para aportaciones al ISSSTE) Adecuación Presupuestaria 2020-38-90A-236.
 - ❖ Ampliación líquida con recursos del Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas (Previsiones para aportaciones a FOVISSSTE) Adecuación Presupuestaria 2020-38-90A-259.
 - ❖ Ampliación líquida con recursos del Ramo 23: Provisiones Salariales y Económicas (Incremento a las Percepciones) Adecuación Presupuestaria 2020-38-90A-257.
 - ❖ Ampliación líquida con recursos del Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas (Previsiones para aportaciones al Sistema del Ahorro para el Retiro) Adecuación Presupuestaria 2020-38-90A-260.
 - ❖ Ampliación líquida con recursos del Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas (Previsiones para aportaciones al Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez) Adecuación Presupuestaria 2020-38-90A-261.
 - ❖ Ampliación líquida con recursos del Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas (Previsiones para aportaciones al Ahorro Solidario) Adecuación Presupuestaria 2020-38-90A-262.
 - ❖ Ampliación líquida con recursos del Concepto del Ramo 23: Provisiones Salariales y Económicas para cubrir la actualización del monto de ayuda para despensa, Adecuación Presupuestaria 2020-38-90A-409.

CUENTA PÚBLICA 2020

- En el rubro de **Gasto de Operación** el presupuesto pagado fue mayor en 28.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado superior en 119.9%, con relación al presupuesto aprobado, debido en gran medida a las adecuaciones de ampliación presupuestaria 2020-38-90A-481 y 2020-38-91W-15, 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.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue superior en 6.1% respecto al presupuesto aprobado, lo que se explica primordialmente por los trabajos que se realizaron sobre las aplicaciones científicas y tecnológicas y dado que hubo 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 **Subsidios** el gasto pagado fue inferior en 30.4% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente a la disminución de apoyo en becas de proyectos internos, por convocatoria y proyectos de recursos autogenerados.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 1,363.2% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por lo siguiente:
 - ❖ En Otros Servicios Generales se llevaron a cabo retenciones a terceros y al Impuesto al Valor Agregado por 27,296.8 miles de pesos y quedaron pendientes de enterar al cierre del ejercicio.
 - ❖ En Ayudas Sociales se observó un gasto pagado inferior en 58.7% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente, a la disminución de apoyo en servicios sociales, prácticas profesionales y apoyo a traslado de investigadores.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **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 *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Subsidios** y **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

Durante 2020 el Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A.C. 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** de Ciencia, Tecnología e Innovación.

- La **finalidad Gobierno** representó 0.5% del presupuesto total de recursos pagados por la entidad y mostró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado en 11.0%, que se explica por lo siguiente:
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** el presupuesto pagado fue menor en 11.0% en comparación al presupuesto aprobado debido principalmente a lo siguiente:
 - 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 99.5% del total de recursos pagados por la entidad, que en comparación con el presupuesto aprobado observó un gasto mayor en 34.0%, que se explica por lo siguiente:
 - ❖ A través de la **función Ciencia, Tecnología e Innovación**, el presupuesto pagado fue mayor en 34.0% en comparación al presupuesto aprobado debido principalmente a lo siguiente:
 - Los recursos se canalizaron a un mayor número actividades destinadas a la investigación científica y tecnológica, al incremento en la plantilla del posgrado, al 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.

^{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 2020

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 2020:

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		254	38,286,597.0
91W	Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A.C.	254	38,286,597.0

^{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 el artículo 18, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2020, 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
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,382,640.0	1,382,640.0	1,735,150.0	0.0	0.0
Dirección de Área	744,504.0	668,532.0	1,082,800.0	0.0	0.0
Subdirección de Área	336,396.0	392,004.0	938,300.0	0.0	0.0
Jefatura de Departamento	255,588.0	275,376.0	2,065,920.0	0.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	114,183.0	231,789.6	8,988,885.1	32,398.1	45,824.7
Confianza	223,171.2	223,171.2	174,582.2	0.0	0.0
Categorías	140,655.6	462,845.4	74,255,102.0	16,830,042.3	213,848.7

^{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.