

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A.C.

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

En 2024 el **presupuesto pagado del Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)** fue de 472,362,670.0 pesos, cifra superior en 18.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (1.2%), Gasto de Operación (62.7%) y Otros de Corriente (716.6%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado fue mayor al presupuesto aprobado en 18.2%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 1.2% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Actualización al tabulador de sueldos y salarios para servidores públicos de Investigación y el personal Administrativo y de Apoyo, con vigencia a partir del 1 de enero de 2024, ampliación líquida autorizada con folios de adecuación 2024-38-9ZY-390; 2024-38-90A-386 y 2024-38-90C-387.
 - ❖ Actualización del monto de la ayuda para despensa, con vigencia a partir del 1 de enero de 2024, ampliación líquida autorizada con folio de adecuación 2024-38-90A-466.
 - ❖ Actualización al tabulador de sueldos y salarios de los Servidores Públicos de Mando, Investigación y personal Administrativo y de Apoyo con vigencia a partir del 1 de enero de 2024, ampliación líquida autorizada con folios de adecuación 2024-38-90A-517 y 2024-38-90Y-538.
 - ❖ Actualización de los montos de la prima por años de servicio efectivamente prestados para el personal de Mando, con vigencia a partir del 1 de enero 2024, ampliación líquida autorizada con folio de adecuación 2024-38-90C-536.
 - ❖ Conversión por promoción de las plazas del personal Científico y Tecnológico, ampliación líquida autorizada con folio de adecuación 2024-38-90E-564.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 62.7% en comparación con el 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 34.3% en comparación con el presupuesto aprobado, debido a las transferencias compensadas de recursos fiscales y propios al capítulo 3000 Servicios Generales autorizadas con folios de adecuación 2024-38-91Q-78; 2024-38-91Q-147; 2024-38-91Q-286 y 2024-38-91Q-8; así como la reducción líquida de recursos fiscales para restituir al Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas, con folios de adecuación 2024-38-90M-618 y 2024-38-90Q-662; a la menor demanda en recursos propios de materiales y suministros necesarios para la operación de las actividades sustantivas, además de que con las medidas de cierre emitidas en abril mediante oficio 411/UPCP/2024/0844 y octubre mediante Oficio 411/UPCP/2024/0007, ya no fue posible realizar contrataciones, lo cual influye en la variación.

- ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue superior en 74.9% respecto al presupuesto aprobado, que se explica por las transferencias compensadas de recursos fiscales y propios del capítulo 2000 Materiales y Suministros, autorizadas con folios de adecuación 2024-38-91Q-78; 2024-38-91Q-147; 2024-38-91Q-286 y 2024-38-91Q-8; así como la ampliación líquida derivado de la aprobación de uso de disponibilidades mediante oficio 411/UPCP/2024/0924, misma que quedó registrada con los folios de adecuación 2024-38-91Q-7 y 2024-38-91Q-12; y la obtención de ingresos excedentes con adecuación presupuestal dictaminada o registrada en el Módulo de Ingresos Excedentes (MINEX) con número de folio 2024-38-91Q-98 y 2024-38-91Q-126, recursos provenientes del desarrollo de los proyectos de prestación de servicios: “Supervisión ambiental y asesoría científica para la correcta ejecución de programas específicos ambientales del Tren Maya Tramo 5 Norte, 6 y 7”, con folio de adecuación 2024-38-91Q-16.
- ❖ Dentro de este rubro, se presentó una partida de recursos propios cuyo gasto fue mayor al ejercicio anterior, que se explican a continuación:
 - 31301 Servicio de agua. El incremento en el servicio de agua potable se originó principalmente por los problemas de sequía que enfrentó el estado de Veracruz, provocando el desabasto de agua pluvial en los aljibes, reutilizada en las instalaciones sanitarias y de riego, ya que las áreas de jardín botánico diario utilizan agua para riego en sus plantas, árboles, invernaderos y áreas verdes (esta agua ayuda en la reducción del consumo de agua potable suministrada por CMAS Xalapa, las cisternas se vaciaron y no hubo reabastecimiento). El aumento de visitantes en la Institución, por eventos en los diferentes auditorios, e instalaciones como parte de las graduaciones de las escuelas estatales y particulares con los que cuenta el INECOL. Es importante señalar que los incrementos en el servicio del agua se presentaron aún con la implementación de medidas de ahorro. A partir de 2020 se disminuyó el gasto temporalmente derivado a la pandemia y trabajo en casa.
- En **Subsidios** se registró un menor gasto pagado de 40.5% en relación con el presupuesto aprobado, dicha variación corresponde a recursos propios y se originó por el hecho de que los convenios y contratos de prestación de servicios vigentes no contemplan montos para apoyo a estudiantes, ya que orientan sus recursos primordialmente a la contratación de personal especializado para atender los compromisos estipulados en las propuestas técnicas de los proyectos. La programación de recursos para este capítulo de gasto resultó superior a lo ejecutado, toda vez que la mayoría de los proyectos específicos de investigación que actualmente incluyen este tipo de gasto son considerados Fondos en Administración, los cuales no forman parte del techo presupuestal de la Institución.
- En **Otros de Corriente** originalmente se presupuestaron recursos por 310,000.0 pesos, sin embargo, el monto de erogaciones realizadas fue de 2,531,517.0 pesos, mayor en 716.6%, debido principalmente a las operaciones ajenas netas de terceros que incluyeron IVA, cuotas de seguridad social retenidas a empleados, entero de recursos fiscales y fondos en administración.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, no obstante, se observó un gasto pagado de 1,201,855.0 pesos. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente y se realizó un gasto pagado por 1,193,230.0 pesos, debido a lo siguiente:

- ❖ En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se pagaron 411,407.0 pesos para el desarrollo del Proyecto de Inversión autorizado 233891Q0004 Programa de Equipamiento de Supervisión Ambiental.
- ❖ En Inversión Pública no se presupuestaron recursos originalmente, no obstante, se pagaron 781,823.0 pesos, por la ejecución del Proyecto de Inversión autorizado 233891Q0005 Construcción de almacenes en área anexa a Biorrefinería en Campus III, cabe mencionar que el Programa de Inversión se concluyó al 100%.
- ❖ En Otros de Inversión Física, no se presupuestaron recursos originalmente.
- En los rubros de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, pero se realizaron gastos por 8,625.0 pesos, correspondientes a operaciones ajenas de erogaciones recuperables integradas por deudores recuperados de años anteriores y registrados al cierre del ejercicio.

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

Durante 2024 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** concentró 99.4% de los recursos pagados por la entidad, y registró un gasto pagado mayor en 18.7% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación 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.
 - Mediante esta función el INECOL mantuvo su compromiso de generar, transferir y difundir conocimiento científico de calidad y formar recursos humanos de alto nivel para atender necesidades de sectores y regiones, relacionados con las áreas de Ecología, Agroecología y Cambio Ambiental Global; Sistemática y Taxonomía vinculada a la Biodiversidad; Manejo y Sustentabilidad de Recursos Naturales; Conservación y Restauración de la Biodiversidad; Biotecnología Agropecuaria, Forestal y Ambiental, Estudios Moleculares Avanzados y Farmacología; Manejo Biorracional de Plagas, Enfermedades y sus Vectores, Biomimetismo y disciplinas afines.
 - Con el fin de cumplir los objetivos estratégicos del INECOL se realizaron, entre otras, las acciones siguientes: Se generaron 390 publicaciones arbitradas con la participación de 137 investigadores; se mantuvieron vigentes 91 proyectos de investigación científica financiados con recursos externos que incluyeron 47 proyectos interinstitucionales y 62 proyectos correspondieron a transferencia del conocimiento; los Programas de Maestría en Ciencias y el Doctorado se encuentran reconocidos por el CONAHCYT como programas de Competencia Internacional, de los cuales se graduaron 33 estudiantes en tiempo de eficiencia terminal; se llevaron a cabo 1,024 actividades institucionales de divulgación por personal científico y tecnológico, boletines de prensa, evento Casa Abierta, conferencias, entrevistas, producciones de

^{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.

video, publicaciones en páginas web y redes sociales, visitas guiadas, eventos y talleres; y se captaron 115,590,033.9 pesos de recursos propios.

- La **finalidad Gobierno** significó el 0.6% del presupuesto total pagado y representó un gasto pagado inferior en 3.7% respecto al presupuesto total aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función los recursos ejercidos se destinaron a solventar el costo de operación de la Unidad Administrativa del Órgano Interno de Control Específico en la entidad y demás instancias fiscalizadoras, que ejecutaron acciones de vigilancia, fiscalización y transparencia en el manejo de los recursos de INECOL.

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 informa que en el ejercicio 2024 el INECOL no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A.C.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0.0
91Q	Instituto de Ecología, A.C.	0	0.0

1/ Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: Instituto de Ecología, A.C.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2024, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2024

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A.C.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
Total			259,615,703.3	18,360,914.9	352,095.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			8,284,726.1	0.0	0.0
Dirección General	1,809,864.0	1,809,864.0	2,381,770.1	0.0	0.0
Director de Área	796,224.0	796,224.0	1,129,260.7	0.0	0.0
Subdirección de Área	468,936.0	468,936.0	1,488,688.9	0.0	0.0
Jefatura de Departamento	375,536.0	373,536.0	3,285,006.4	0.0	0.0
Categorías	0.0	0.0	251,330,977.2	18,360,914.9	352,895.0
Docente y/o de Investigación	171,986.0	546,054.0	221,187,460.0	15,604,793.6	0.0
Administrativo y de Apoyo de Confianza, Apartado "A"	115,098.0	241,529.0	30,143,517.2	2,756,121.3	352,895.0

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 de Ecología, A.C.