

**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 2024 el **presupuesto pagado del Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A.C. (IPICYT)** fue de 759,653,832.0 pesos, cifra superior en 177.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (12.8%), Gasto de Operación (367.3%) y Subsidios (32.4%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó un aumento de 177.6% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** el gasto pagado fue superior en 12.8% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a las siguientes adecuaciones presupuestales:
 - ❖ Ampliación líquida con recursos del Concepto del Ramo 23: Provisiones Salariales y Económicas de conformidad con los dictámenes emitidos por UPCP, Adecuación Presupuestaria 2024-38-90A-386; 2024-38-90C-387; 2024-38-91E-388; 2024-38-9ZY-390; 2024-38-91E-391; 2024-38-91C-392.
 - ❖ Ampliación líquida con recursos del Concepto del Ramo 23: Provisiones Salariales y Económicas, Otras medidas de carácter laboral y económico, a efecto de estar en posibilidad de cubrir la actualización del monto de la ayuda para despensa, con vigencia a partir del 1 de enero de 2024, Adecuación Presupuestaria 2024-38-90A-466.
 - ❖ Ampliación líquida con recursos del Concepto del Ramo 23: Provisiones Salariales y Económicas (Incremento a las percepciones) de conformidad con los dictámenes emitidos por UPCP, Adecuación Presupuestaria 2024-38-90A-517.
 - ❖ Ampliación líquida con recursos del Concepto del Ramo 23: Provisiones Salariales y Económicas (Incremento a las percepciones) de conformidad con los dictámenes emitidos por UPCP, Adecuación Presupuestaria 2024-38-90A-517; 2024-38-90C-536; 2024-38-90W-537; 2024-38-90Y-538; 2024-38-91E-539; 2024-8-91C-540; 2024-38-90U-541.
 - ❖ Ampliación líquida con recursos del Concepto del Ramo 23: Provisiones Salariales y Económicas (Situaciones Laborales Supervenientes), de conformidad con el oficio de solicitud H00000/5066-O/2024, a efecto de estar en posibilidad de hacer frente a los compromisos ineludibles de Servicios Personales de diversos Centros Públicos de Investigación CONAHCYT, Adecuación Presupuestaria 2024-38-90A-648.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 367.3% en comparación con el presupuesto aprobado, como reflejo de los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** el gasto pagado fue superior en 15.6% en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la planeación estratégica de adquisición de materias primas, materiales de construcción y reparación, productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, herramientas, refacciones y accesorios menores.

- ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* registró un aumento de 428.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por las contrataciones de servicios profesionales, científicos, técnicos y servicios de mantenimiento a equipos de los diferentes laboratorios de las divisiones de investigación, con base a las necesidades detectadas, esto con la finalidad de contar con personal altamente capacitado e infraestructura en óptimas condiciones. El mayor porcentaje de egresos en Gastos Fijos fue para atención de áreas sustantivas, estos gastos fueron necesarios para cumplir con el servicio que se requiere en cada una de las Divisiones de Investigación, considerando el crecimiento de infraestructura que requiere de servicios básicos, dando atención con ello al incremento en la captación de alumnos de posgrado y el crecimiento de proyectos de investigación.
- En **Subsidios** se registró un presupuesto pagado mayor en 32.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente al aumento 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 961.6% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se atribuye esencialmente a los siguientes movimientos compensados:
 - ❖ En *Otros Servicios Generales* se llevaron a cabo retenciones a terceros y al Impuesto al Valor Agregado por 23,076,066.0 de pesos y quedaron pendientes de enterar al cierre del ejercicio.
 - ❖ En *Ayudas Sociales* se observó un gasto pagado inferior en 1.3% 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

El **Gasto de Inversión** No se presupuestaron recursos originalmente.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Inversión Pública** no se presupuestaron recursos originalmente
- En los rubros de **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 2024 el gasto pagado de IPICYT se erogó 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** fue la que registró el mayor monto del presupuesto pagado, al representar 99.7% del presupuesto total pagado, y significó un gasto pagado mayor en 179.1% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del Instituto.
 - ❖ La **función Ciencia, Tecnología e Innovación**, representó el 100.0% de los recursos ejercidos por la finalidad.
 - Durante el ejercicio 2024 IPICYT canalizó los recursos 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.
- La **finalidad Gobierno** significó el 0.3% del presupuesto total pagado y representó un gasto pagado inferior en 5.1% 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 del Órgano Interno de Control en la Institución, el cual ejecutó acciones de vigilancia, fiscalización y transparencia en el manejo de los recursos de IPICYT.

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 por parte de IPICYT en 2024.

^{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 2024

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
INSTITUTO POTOSINO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA, 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		31	8,086,255
91W	Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A.C.	31	8,086,255

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 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:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
INSTITUTO POTOSINO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA, 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			109,665,672	48,522,872	514,459
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			7,948,450.00	0	0
Dirección General	1,646,964.00	1,646,964.00	2,074,090.00	0	0
Dirección de Área	886,812.00	796,344.00	2,141,420.00	0	0
Subdirección de Área	403,008.00	468,936.00	1,139,570.00	0	0
Jefatura de Departamento	312,060.00	333,540.00	2,593,370.00	0	0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo			12,088,758.47	39,254.65	90,786.88
Base	134,710.20	273,460.80	11,122,649.35	39,254.65	90,786.88
Confianza	263,292.60	263,292.60	966,109.12	-	-
Categorías	132,968.40	546,054.00	89,628,463.88	48,483,617.03	423,672.12

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.