

CUENTA PÚBLICA 2017

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

I. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

- En 2017 el **presupuesto pagado** del **Instituto Nacional del Suelo Sustentable** (INSUS) fue de 464,150.2 miles de pesos, cifra inferior en 32.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gasto de Operación (63.6%).

Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 32.3%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 2.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la grave situación financiera por la que ha atravesado el Instituto, lo que derivó en diversos pasivos del ejercicio anterior como es el pago de la segunda parte de aguinaldo del ejercicio 2016, erogado en 2017.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 63.6%, en comparación con el presupuesto aprobado:
 - En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado menor en 67.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a la baja captación de ingresos presentada en la entidad, las adquisiciones y el suministro de materiales se realizaron bajo criterios de racionalidad. Asimismo, es importante mencionar que diversas adquisiciones a nivel nacional quedaron pendientes de pago.
 - El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 63.2% respecto al presupuesto aprobado, situación que obedece a la baja captación de ingreso presentada en la Entidad por lo que los servicios se realizaron bajo criterios de racionalidad. Asimismo, es importante mencionar que a nivel nacional se encuentran diversos pagos a proveedores pendientes de liquidar.
 - ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - ❖ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 59.9% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se debe a que solo se efectuó el pago de 9 decretos expropiatorios, lo que derivó en que el INSUS no ejerciera los recursos presupuestarios para el pago de indemnizaciones a los núcleos agrarios por la expropiación de tierras, situación que también repercutió en la baja captación de ingresos propios presentada durante el ejercicio; y el pago de 1 terreno en el Estado de Nayarit con el fin de coadyuvar con la Coordinadora de Sector (SEDATU) con motivo de resolver el conflicto en dicha entidad. Asimismo, se incluye el importe de (19,912.2) miles de pesos por concepto de Operaciones Ajenas por Cuenta de Terceros.

Pensiones y Jubilaciones

- No se presupuestaron recursos.

Gasto de Inversión

- En **Gasto de Inversión** no se asignaron recursos en el presupuesto aprobado, sin embargo se refleja una cifra en el presupuesto pagado por concepto de operaciones ajenas netas recuperables.
- ❖ En **Inversión Física** no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - En *Inversión Pública*, no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - En *Otros de Inversión Física*, no se asignaron recursos en el presupuesto.
- ❖ En el rubro de **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- ❖ En **Otros de Inversión** no se asignaron recursos en el presupuesto aprobado, sin embargo se refleja el monto de 599.3 miles de pesos en el presupuesto pagado por concepto de operaciones ajenas netas recuperables.

II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática¹

- Durante 2017 el INSUS ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 2 Desarrollo Social. La primera comprende la función 3 Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la función 2 Vivienda y Servicios a la Comunidad.
- ❖ La **finalidad 2 Desarrollo Social** concentró el 98.1% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 32.4% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades de labor social encomendadas al INSUS.
 - A través de la **función 2 Vivienda y Servicios a la Comunidad** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función el INSUS realizó trabajo de campo para el levantamiento del cuestionario Único de Información Socioeconómica (CUIIS), para llevar a cabo el otorgamiento del subsidio del Programa de apoyo a los avecindados en condiciones de Pobreza Patrimonial (PASPRAH) para regularizar asentamientos humanos. Asimismo, se trabajó en la captación de nuevos contratos de manera directa y recuperación de cartera vencida.
- ❖ La **finalidad 1 Gobierno** concentró el 1.9% del presupuesto pagado y registró un gasto menor en 21.4% respecto al presupuesto aprobado.
 - A través de la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función el INSUS realizó trabajos administrativos y de auditorías para el control y seguimiento de las erogaciones y actividades desarrolladas durante el ejercicio.

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.

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 de la INSUS en 2017:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE (Pesos)			
UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
	Total	0	0
QDV	Instituto Nacional del Suelo Sustentable	0	0

FUENTE: Instituto Nacional del Suelo Sustentable.

IV. Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones

- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE (Pesos)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección de Área	914,105.80	914,105.80	69,732.74	2,100	13
Subdirección de Área	557,548.12	557,548.12	42,580.28	1,500	13
Jefatura de Departamento	286,250.24	286,250.24	21,317.20	2,700	13
Enlace (grupo P o equivalente)	169,552.04	169,552.04	12,249.00	2,700	45
Operativo					
Base	149,346.07	157,798.13	38,746.18	11,000	11,700
Confianza	149,346.07	192,163.79	38,746.18	11,000	11,700

FUENTE: Instituto Nacional del Suelo Sustentable.