ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL PARA EL CONSUMO DE LOS TRABAJADORES

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

- En 2018 el **presupuesto pagado** del **Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores** (INFONACOT) fue de 3,226,482.5 miles de pesos, cifra inferior en 3.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en el rubro de Gastos de Operación (8.4%) y un mayor gasto pagado en Otros de Corriente (174.7%), esta variación se explica esencialmente por las operaciones realizadas bajo el esquema de operaciones ajenas.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente**, observó un menor gasto pagado de 3.3% respecto al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 3.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por:
 - El pago de los compromisos por la revisión salarial, retabulación de mandos medios, autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), con los oficios No. 307-A.-0923 del 4 de abril de 2018, 312.A.-0001273 del 12 de abril del 2018, 307-A.-3854 del 18 de octubre de 2018 y 312.A.DSTEC.-637 del 19 de octubre de 2018.
 - El pago complementario de la gratificación de fin de año al personal de mando, mediante el traspaso de recursos del capítulo de Servicios Generales, autorizado por la SHCP con los Oficios No. 307-A.-3946 del 22 de octubre de 2018 y 312.A.DSTEC.-692 del 24 de octubre de 2018.
 - El complemento de los recursos para el pago de liquidaciones, con los oficios No. 307-A.-4886 de la Unidad de Política y Control Presupuestario y el 312.A.DSTEC.-1099 de la Dirección General Adjunta de Programación y Presupuesto de Desarrollo Social, Trabajo, Economía y Comunicaciones de fecha 31 de diciembre de 2018.
 - La cancelación de recursos presupuestarios no ejercidos por la vacancia durante el ejercicio 2018, en cumplimiento de las Disposiciones Específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2018.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en 8.4%, por el efecto neto de movimientos compensados y reducciones líquidas en los siguientes capítulos del gasto:
 - En **Materiales y Suministros**, se observa un menor gasto pagado de 23.4% en comparación contra el presupuesto aprobado, por las siguientes razones:
 - Las adquisiciones y el suministro de materiales se realizaron bajo criterios de racionalidad en función de la operación.
 - Se realizaron procesos de licitación consolidada con la Secretaría del Trabajo y Previsión Social en compras de papelería.

- Menor gasto en las adquisiciones de materiales complementarios.
- Aplicación de una reducción al presupuesto, por ahorros derivados de menor gasto en los rubros de gasolina, prendas de protección para el personal de servicios y materiales complementarios.
- En *Servicios Generales*, se registró un menor gasto pagado de 8.2% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por:
 - El traspaso de recursos al capítulo de Servicios Personales, para hacer frente a las presiones presupuestarias por la por la revisión salarial, retabulación de mandos medios y por el pago de la gratificación de fin de año al personal de mando medio.
 - La reducción al presupuesto del capítulo de Servicios Generales, como resultado de un menor gasto por ahorros en los procesos sustantivos de fondeo de recursos, financiamiento a trabajadores, recuperación de recursos, afiliación de centros de trabajo, realizados bajo esquemas de modernidad con el apoyo de tecnologías informáticas, servicios de promoción y difusión.
- ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- ❖ En **Otros de Corriente** se observó un mayor gasto pagado de 174.7% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por las erogaciones realizadas en el concepto de operaciones ajenas.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos para este ejercicio.

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

- Durante 2018 el INFONACOT 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 Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General**.
 - ❖ La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 98.9% del presupuesto pagado y registró un menor gasto pagado 3.5% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales del INFONACOT.
 - A través de la **función Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General** se erogó el 98.9% del presupuesto aprobado.

^{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.

- Mediante esta función el INFONACOT otorgó apoyo a los trabajadores de centros de trabajo afiliados, al garantizar el acceso a créditos y otorgar financiamiento para su bienestar social y el de su familia, soportado en la sustentabilidad financiera del INFONACOT.
- ❖ La **finalidad Gobierno** represento el 1.1% del presupuesto pagado y registró un mayor gasto pagado 15.1% respecto del presupuesto aprobado.
 - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó un mayor presupuesto pagado del 15.1% respecto al presupuesto aprobado, derivado de retabulaciones laborales.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios del INFONACOT en 2018:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL PARA EL CONSUMO DE LOS TRABAJADORES
 (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		1	1,080,000
P7R	Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores	1	1,080,000

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

FUENTE: Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, 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:

CUENTA PÚBLICA 2018

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL PARA EL CONSUMO DE LOS TRABAJADORES (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	2,453,239.0	2,453,239.0	638,689.0	18,252.0
Dirección General Adjunta y Subdirección General	23,572,611.0	23,572,611.0	8,715,204.0	232,663.0
Dirección de Área	57,534,553.0	57,534,553.0	25,235,770.0	1,374,271.0
Subdirección de Área	27,347,116.0	27,347,116.0	17,113,911.0	1,196,630.0
Jefatura de Departamento	12,192,691.0	12,192,691.0	7,453,730.0	734,216.0
Enlace (grupo P o equivalente)				
Operativo				
Base	121,018,819.0	121,018,819.0	310,131,116.0	46,463,362.0
Confianza	69,387,938.0	69,387,938.0	101,233,929.0	16,546,196.0

^{1/} Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios que están registradas en cada grupo de personal.

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

FUENTE: Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores.