

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 2019 el **presupuesto pagado** del **Instituto Nacional del Suelo Sustentable** (INSUS) fue de 598,768.3 miles de pesos, cifra inferior en 43.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gastos de Operación (63.6%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró una disminución de 43.6% con relación al presupuesto aprobado, a consecuencia de las menores erogaciones en el gasto de operación. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un mayor gasto pagado de 4.0% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto de remuneraciones de gratificación de fin de año, cuotas de seguridad social, y otras prestaciones sociales y económicas, fueron mayores a lo programado; esto derivado del pago de diversos pasivos del ejercicio anterior por la situación financiera por la que ha atravesado el Instituto.
- En el rubro de **Gasto de Operación** el presupuesto pagado fue menor en 63.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 82.3%, con relación al presupuesto aprobado, debido a la baja captación de ingresos presentada en la entidad, las adquisiciones y el suministro de materias primas, se limitaron al mínimo indispensable. Asimismo, es importante mencionar que diversas adquisiciones a nivel nacional quedaron pendientes de pago.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 61.1% respecto al presupuesto aprobado, debido en gran medida a la baja captación de ingresos presentada en la entidad, lo cual no permitió llevar a cabo pagos de servicios. Asimismo, es importante mencionar que diversas contrataciones de servicios a nivel nacional quedaron pendientes de pago.
- En el rubro de **Subsidios Corrientes** el ejercicio fue inferior en 60.6% con relación al presupuesto aprobado, como resultado de un menor gasto de operación, y logrando la entrega de 13,871 Acuerdos de liberación, para la obtención de certeza jurídica de la población objetivo de los programas; Programa de Mejoramiento Urbano (PMU) y Programa de Regularización de Asentamientos Humanos (PRAH).
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 74.6% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente a que solo se efectuó el pago de 4 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; asimismo; se tiene una mayor erogación realizada por concepto de resoluciones emitidas por autoridad competente respecto al presupuesto previsto derivado de resoluciones jurídicas, así como a las retenciones realizadas a terceros que quedaron pendientes de enterar al cierre del ejercicio.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En el rubro de **Gasto de Inversión** no se asignaron recursos en el presupuesto aprobado, sin embargo se refleja el monto de 585.1 miles de pesos, situación que se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** no se asignaron recursos en el presupuesto aprobado:
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se asignaron recursos en el presupuesto aprobado.
 - ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos.
 - ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En el rubro **Otros de Inversión** se observó un importe de 585.1 miles de pesos de operaciones ajenas.

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

Durante 2019 INSUS ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: *Gobierno y Desarrollo Social*, la primera comprende la **función** *Coordinación de la Política de Gobierno* y la segunda la **función** *Vivienda y Servicios a la Comunidad*.

- La **finalidad Gobierno** concentró el 0.8% del total de los recursos pagados, y mostró una reducción de 31.3% respecto del presupuesto 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 el INSUS realizó trabajos administrativos y de auditorías para el control y seguimiento de las erogaciones y actividades desarrolladas durante el ejercicio.
- La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 99.2% del total de los recursos pagados, y mostró una reducción de 43.6% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades de labor social encomendada al INSUS.
 - ❖ A través de la **función 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 de la Cédula de información de vivienda (CIVI) para llevar a cabo el otorgamiento del subsidio del Programa de Asentamientos Humanos (PRAH) y Programa de Mejoramiento Urbano (PMU). Asimismo, se trabajó en la captación de nuevos contratos de manera directa y recuperación de cartera vencida.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con 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 informa que en el ejercicio 2019 INSUS realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE**
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		37	4,045,300.0
QDV	Instituto Nacional del Suelo Sustentable	37	4,045,300.0

FUENTE: Instituto Nacional del Suelo Sustentable

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, 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 ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,640,940.0	1,640,940.0	18,196.0	0	0
Dirección General Adjunta y Subdirección General	0	0	0	0	0
Dirección de Área	866,052.0	866,052.0	292,338.0	37,620.0	0
Subdirección de Área	540,900.0	540,900.0	373,037.0	80,500.0	0
Jefatura de Departamento	272,436.0	272,436.0	1,079,236.0	234,500.0	0
Enlace (grupo P o equivalente)	149,592.0	149,592.0	950,433.0	290,500.0	0
Operativo					
Base	97,185.0	123,338.0	63,464,016.0	11,132,000.0	12,100,000.0
Confianza	97,185.0	137,955.0	7,834,260.0	1,322,500.0	1,437,500.0

^{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 Nacional del Suelo Sustentable.