

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 2021 el **presupuesto pagado** del **Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores** (INFONACOT) fue de 1,918,135.6 miles de pesos, cifra inferior en 20.8% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en el rubro de Gastos de Operación (37.7%) y un mayor gasto pagado en Otros de Corriente (195.1%), estas variaciones se explican principalmente por el ejercicio racional de los recursos bajo medidas de austeridad y disciplina presupuestaria, así como por las erogaciones realizadas en el concepto de operaciones ajenas.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente**, observó un menor gasto pagado de 21.1% respecto al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 2.2% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por:
 - ❖ Condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo; la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) determinó procedente el traspaso de recursos, para el pago de las obligaciones laborales contempladas en el contrato colectivo de trabajo, mediante el oficio número 307-A.-2908 de la Unidad de Política y Control Presupuestario de fecha 29 de diciembre 2021.
 - ❖ Aguinaldo o gratificación de fin de año; la SHCP determinó procedente un traspaso compensado con el capítulo de Servicios Generales para cubrir el pago de aguinaldo o gratificación de fin de año con carácter de no regularizable, esto fue autorizado mediante oficio número 307-A.-2540 de la Unidad de Política y Control Presupuestario de fecha 30 de noviembre de 2021.
 - ❖ La cancelación de recursos presupuestarios no ejercidos por la vacancia durante el ejercicio 2021, en cumplimiento de las Disposiciones Específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2021.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en 37.7%, 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 51.8% en comparación contra el presupuesto aprobado, por las siguientes razones:
 - ❖ Las adquisiciones y el suministro de materiales se realizaron bajo criterios de racionalidad y austeridad del gasto en función de la operación.
 - ❖ Se realizaron procesos de licitación consolidada con la Secretaría del Trabajo y Previsión Social en compras de combustible, vales de despensa anual y de fin de año, boletos de avión, seguro de bienes muebles y parque vehicular.
 - ❖ En *Servicios Generales*, se registró un menor gasto pagado de 37.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por:

- El traspaso de recursos al capítulo de Servicios Personales, para hacer frente Condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo.
 - Traspaso para el pago de aguinaldo o gratificación de fin de año con carácter de No regularizable.
 - Disminución y contención del gasto debido a medidas de austeridad y disciplina presupuestaria
- ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- ❖ En **Otros de Corriente** se observó un mayor gasto pagado de 195.1% respecto del presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por las erogaciones realizadas en el concepto de operaciones ajenas (programa W).

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión**, aunque no se presupuestaron recursos originalmente, se ejercieron 8,438.9 en el rubro de Gasto de inversión, así como de Otros de Inversión, mismos que corresponden al rubro de operaciones ajenas (Programa W).

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

Durante 2021 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 98.2% del presupuesto pagado y registró un menor gasto pagado 21.4% 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 un menor presupuesto por 21.4% del presupuesto aprobado.
- Mediante esta función el INFONACOT concedió apoyos financieros 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** representó el 1.8% del presupuesto pagado y registró un mayor gasto pagado 32.1% respecto 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.

CUENTA PÚBLICA 2021

- A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó un mayor presupuesto pagado de 32.1% respecto al presupuesto aprobado, derivado de retabulaciones laborales.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

En cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 69, fracción IV, cuarto párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios del INFONACOT en 2021:

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		0	0
P7R	Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores	0	0

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 14, fracción IV, cuarto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

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	1,916,688.0	1,916,688.0	1,004,068.0	5,910.0	
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,696,728.0	1,696,728.0	3,265,684.0	20,685.0	
Dirección de Área	691,260.0	1,352,340.0	63,874,243.0	849,924.0	
Subdirección de Área	405,336.0	675,552.0	22,582,597.0	1,148,532.0	
Jefatura de Departamento	284,736.0	399,048.0	10,513,893.0	776,824.0	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	110,183.0	235,735.0	344,650,185.0	93,713,879.0	
Confianza	110,183.0	247,276.0	153,132,796.0	31,387,619.0	

CUENTA PÚBLICA 2021

^{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.