

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 2021 el **presupuesto pagado** de **Instituto Nacional del Suelo Sustentable** (INSUS) fue de 748,778.8 miles de pesos, cifra inferior en 1.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gasto de Operación (37.5%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 1.4% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 4.7% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto de remuneraciones por cuotas de seguridad social, y otras prestaciones sociales y económicas, fueron inferiores a lo programado, permitiendo cubrir las prestaciones establecidas.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 37.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 53.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a que las adquisiciones de materiales de administración, combustibles, y accesorios menores, se limitaron al mínimo indispensable. Asimismo, es importante mencionar que diversas adquisiciones a nivel nacional se encuentran pendientes de pago.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 35.6% respecto al presupuesto aprobado, debido en gran medida a la contratación de los servicios consolidados y a las, medidas de austeridad adoptadas en los servicios básicos. Por otra parte, es importante mencionar que diversas contrataciones de servicios a nivel nacional se encuentran pendientes de pago.
- En **Subsidios** el gasto pagado fue inferior en un 3.3% con relación al presupuesto aprobado, resultado de un menor gasto de operación y medidas de control presupuestal, erogando en el Programa para la Regularización de Asentamientos Humanos (PRAH) un total de 65,961.1 miles de pesos, asimismo con cargo al Programa de Mejoramiento Urbano (PMU) se ejercieron 149,692.0 miles de pesos, que representa un gasto pagado total por 215,653.1 miles de pesos. Mismos que coadyuvaron a la obtención de la certeza jurídica en la tenencia de la tierra a favor de población de escasos recursos y servicios públicos, mediante 5,497 acuerdos de liberación PRAH y 4,771 acuerdos PMU que equivalen a 10,268 acuerdos de liberación gestionados.

- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 180.9% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por la 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 **Gasto de Inversión** no se asignaron recursos originalmente, sin embargo, en este rubro se refleja un monto negativo por 61.7 miles de pesos, que se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** no se asignaron recursos originalmente.
 - ❖ 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 y Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se refleja un monto negativo por 61.7 miles de pesos por concepto de operaciones ajenas netas recuperables.
- En el rubro **Otros de Inversión** se observó un importe negativo por 61.7 miles de pesos debido a las operaciones ajenas.

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

Durante 2021 el 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 0.6% del total de los recursos pagados, y mostró una reducción de 8.4% 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 se realizaron 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.

- La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 99.4% del total de los recursos pagados, y mostró una reducción de 1.4% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades de labor social encomendada a este Instituto.
- ❖ A través de la **función Vivienda y Servicios a la Comunidad** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
- Mediante esta función se realizaron trabajo de campo para el levantamiento de la Cédula de Información de Vivienda para llevar a cabo el otorgamiento del subsidio del PRAH y PMU. Asimismo, se trabajó en la captación de nuevos contratos de manera directa y recuperación de cartera vencida.

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 2021 el 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 ^{1/}
Total		35	4,067,203.0
QDV	Instituto Nacional del Suelo Sustentable	35	4,067,203.0

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: Instituto Nacional del Suelo Sustentable.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 14, fracción IV, antepenúltimo párrafo del 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 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	297,387.0	268,639.0	-
Dirección General Adjunta y Subdirección General	-	-	-	-	-
Dirección de Área	866,052.0	866,052.0	3,309,172.0	1,986,609.0	-
Subdirección de Área	540,900.0	540,900.0	2,919,576.0	1,398,179.0	-
Jefatura de Departamento	275,376.0	275,376.0	5,297,968.0	1,602,895.0	-
Enlace (grupo P o equivalente)	152,952.0	152,952.0	1,873,235.0	1,157,871.0	-
Operativo					
Base	109,188.0	135,845.0	89,045,458.0	26,698,204.0	13,471,990.0
Confianza	109,188.0	151,730.0	11,916,354.0	2,185,088.0	1,529,500.0

^{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.