

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 2022 el **presupuesto pagado** del **Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores (INFONACOT)** fue de 1,767,046.7 miles de pesos, cifra inferior en 30.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en el rubro de Gastos de Operación (46.2%) y un menor gasto pagado en Otros de Corriente (23.4%), 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 30.4% respecto al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 1.7% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por:
 - ❖ Conversión de plazas de nivel "L" Dirección General Adjunta o equivalente a "M" Dirección de Área o equivalente; en apego a las Disposiciones específicas para la aplicación del tabulador de sueldos y salarios brutos del presidente de la Republica y de los servidores públicos de mando y de enlace de las dependencias y sus equivalentes en las entidades con vigencia a partir del 1 de junio de 2020, así como al dictamen con folio MOV-2021-14-P7R-2 emitido por el Sistema de Control Presupuestario de los Servicios Personales de la SHCP de fecha 22 de marzo de 2022, se aplicó una reducción líquida al presupuesto para llevar a cabo la conversión de plazas.
 - ❖ Prestaciones establecidas 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.-2930 de la Unidad de Política y Control Presupuestario de fecha 05 de diciembre 2022.
 - ❖ La cancelación de recursos presupuestarios no ejercidos por las vacantes durante el ejercicio, en cumplimiento de las Disposiciones Específicas para el cierre del ejercicio, así como disponibilidades generadas al cierre de 2022 y que fueron aplicadas para la mejora del balance financiero.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en 46.2%, 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 52.7% 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.
- Al inicio del ejercicio por instrucciones del H. Consejo Directivo, fue autorizada una reducción líquida con la finalidad de mejorar la eficiencia y eficacia del gasto público, en cumplimiento a las medidas de austeridad y disciplina presupuestaria, así como por economías al cierre del ejercicio en diversas partidas presupuestarias de gasto.
- ❖ En *Servicios Generales*, se registró un menor gasto pagado de 46.1% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por:
 - El traspaso de recursos al capítulo de Servicios Personales, para hacer frente a Condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo.
 - Al inicio del ejercicio por instrucciones del H. Consejo Directivo, fue autorizada una reducción líquida con la finalidad de mejorar la eficiencia y eficacia del gasto público, en cumplimiento a las medidas de austeridad y disciplina presupuestaria, así como por economías al cierre del ejercicio en diversas partidas presupuestarias de gasto.
- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- En **Otros de Corriente** se observó un menor gasto pagado de 23.4% 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 7,571.6 miles de pesos 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 2022 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 97.9% del presupuesto pagado y registró un menor gasto pagado 30.7% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales del INFONACOT.

^{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 2022

- ❖ A través de la **función Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General** se erogó un menor presupuesto por 30.7% 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 2.1% del presupuesto pagado y registró un mayor gasto pagado 11.5% respecto del presupuesto aprobado.
 - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó un mayor presupuesto pagado de 11.5% respecto al presupuesto aprobado, derivado de retabulaciones laborales.

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 2022 el INFONACOT no realizó contrataciones por honorarios:

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 el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2022

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
Total			504,502,026.0	94,,942,928.0	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			98,589,264.0	2,869,129.0	0.0
Dirección General	2,002,944.0	2,002,944.0	2,030,319.0	20,640.0	
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,773,084.0	1,773,084.0	4,580,467.0	53,320.0	
Dirección de Área	722,364.0	1,419,192.0	59,694,576.0	1,336,806.0	
Subdirección de Área	425,376.0	705,948.0	22,298,471.0	916,618.0	
Jefatura de Departamento	298,740.0	417,000.0	9,985,431.0	541,745.0	
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo			405,912,762.0	92,073,799.0	0.0
Base	114,039.0	243,986.0	267,462,181.0	68,541,761.0	
Confianza	114,039.0	255,931.0	138,450,581.0	23,532,038.0	

^{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 del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores.