

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 2022 el **presupuesto pagado del Instituto Nacional del Suelo Sustentable (INSUS)** fue de 602,896.3 miles de pesos, cifra inferior en 13.8% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gastos de Operación (35.6%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 13.8% 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 15.2% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto de remuneraciones por sueldos, cuotas de seguridad social y otras prestaciones, fueron inferiores a lo programado, permitiendo cubrir las prestaciones establecidas.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 35.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 60.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la utilización al mínimo indispensable en las adquisiciones de materias primas, materiales de administración, alimentos y utensilios, combustibles, materiales de construcción, refacciones y accesorios menores, requeridos para dotar de insumos necesarios a las áreas de INSUS, que les permitió atender con eficiencia las actividades institucionales asignadas.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 32.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos orientados en la contratación de los servicios básicos, servicio de arrendamiento, servicios de traslado y viáticos, entre otros.
- En **Subsidios** el gasto pagado fue inferior en un 5.4% con relación al presupuesto aprobado, como 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 68,729.2 miles de pesos; asimismo, con cargo al Programa de Mejoramiento Urbano (PMU) se ejercieron 70,880.0 miles de pesos, lo cual representa un gasto pagado total de 139,609.2 miles de pesos, mismos que coadyuvaron en la obtención de la certeza jurídica en la tenencia de la tierra a favor de población de escasos recursos y servicios públicos, generándose 5,092 acuerdos de liberación PRAH y 2,064 acuerdos PMU que equivalen a un total de 7,156 acuerdos de liberación gestionados.

- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 94.8% 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 presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se refleja un monto negativo por 263.4 miles de pesos, que se explica de la manera siguiente:

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En los rubros de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** se observó un importe negativo de 263.4 miles de pesos, debido a las operaciones ajenas esencialmente por Erogaciones Recuperables del ejercicio 2022 por concepto de gastos a comprobar.

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

Durante 2022 el gasto pagado del INSUS fue 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 0.7% de la totalidad de los recursos pagados y mostró una reducción de 17.6% 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.

^{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 en el INSUS se realizaron 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 99.3% de la totalidad de los recursos pagados y mostró una reducción de 13.8% respecto del presupuesto aprobado.
- ❖ A través de la **función Vivienda y Servicios a la Comunidad** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función en el INSUS se realizaron trabajos de campo para el levantamiento de Cédulas de Información de Vivienda para llevar a cabo el otorgamiento de subsidio del Programa de Asentamientos Humanos y Programa de Mejoramiento Urbano. 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 2022 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		25	4,467,203.0
QDV	Instituto Nacional del Suelo Sustentable	25	4,467,203.0

^{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 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 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
Total			247,377,049.0	34,221,267.1	13,717,810.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			43,245,625.0	5,234,040.0	0.0
Dirección General	1,773,084.0	1,773,084.0	2,311,937.0	261,102.0	0.0
Dirección General Adjunta y Subdirección General	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Dirección de Área	935,796.0	935,796.0	14,635,408.0	1,900,472.0	0.0
Subdirección de Área	584,460.0	584,460.0	10,798,453.0	1,440,254.0	0.0
Jefatura de Departamento	298,740.0	298,740.0	15,499,827.0	1,632,212.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)			11,192,156.0	1,226,674.0	0.0
Operativo			192,939,268.0	27,760,553.1	13,717,810.0
Base	117,823.7	146,398.1	167,631,238.0	25,675,004.1	12,156,010.0
Confianza	117,823.7	163,357.6	25,308,030.0	2,085,549.0	1,561,800.0

^{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.