

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
SOCIEDAD HIPOTECARIA FEDERAL S.N.C.

I. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

En 2022 el **presupuesto pagado de Sociedad Hipotecaria Federal (SHF)** fue de 815,896.6 miles de pesos, cifra inferior en 44.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gastos de Operación de -71.2%.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 44.1% 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 9.6% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ En el transcurso del ejercicio no se cubrió la totalidad de la plantilla, continuaron presentándose movimientos en la estructura ocupacional, provocando una vacancia temporal por bajas de personal, cuyas plazas no se ocuparon inmediatamente.
 - ❖ De Conformidad con las disposiciones dictadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se realizaron reducciones del presupuesto del capítulo 1000 por un total de 11,855.4 miles de pesos, que se reflejaron en una mejoría en el balance de la institución.
 - ❖ Derivado de lo anterior el pago por concepto de gratificación, prima de vacaciones, impuestos y contribuciones locales fue menor a lo estimado, repercutiendo en un menor presupuesto pagado.
 - ❖ Cabe señalar que para el ejercicio 2022 no se tenía previsto el presupuesto para incremento salarial para el personal de mando; sin embargo, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, dispuso que se otorgara una actualización a los tabuladores de dicho personal para compensar la pérdida del poder adquisitivo. Lo anterior tuvo un efecto compensatorio para disminuir el subejercicio.
 - ❖ En 2022, de conformidad con la política salarial establecida por la SHCP para el incremento salarial para el personal operativo, se crea la compensación garantizada la cual no es base para diversas prestaciones que se otorgan derivadas de las Condiciones Generales de Trabajo de SHF.
 - ❖ Por otra parte, es importante mencionar que el presupuesto original de Servicios Personales tuvo durante el ejercicio un incremento de 12,287.2 miles de pesos, debido a que se llevó a cabo una reclasificación del presupuesto destinado a cubrir la prestación de otorgamiento de vales de restaurante al personal operativo, transfiriéndolo del capítulo de Materiales y Suministros al capítulo de Servicios Personales, de conformidad con el Clasificador por Objeto del Gasto.

CUENTA PÚBLICA 2022

- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 71.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado inferior en 87.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Con motivo de la reclasificación de los vales de restaurante transfiriendo el presupuesto del capítulo de Materiales y Suministros, el presupuesto pagado no contempló el gasto respectivo, mismo que estaba considerado en el presupuesto original. Cabe mencionar que el gasto previsto para este renglón representaba el 39.2% del capítulo de Materiales y Suministros.
 - Se adoptó el abastecimiento de artículos de papelería con la adhesión al contrato Marco formalizado con lo que se realizaron las adquisiciones a través de “La tienda digital del Gobierno Federal”, permitiendo obtener mejores condiciones en calidad y precio en los suministros para la institución, adicionalmente se realizaron gestiones internas para efficientar y reducir los gastos en este rubro.
 - La adquisición de consumibles de equipo de todo siguió presentando una disminución con respecto al consumo normal, debido a que durante una parte importante del año se continuaron aplicando las medidas sanitarias para prevenir contagios de COVID19 mediante las cuales se dio preferencia al trabajo en casa, lo que se reflejó en una menor asistencia del personal a las oficinas y consecuentemente un menor consumo de materiales.
 - Se adquirieron materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos consolidando las necesidades de todas las unidades administrativas de SHF, por lo que se obtuvieron precios competitivos garantizando las mejores condiciones en cuanto características, precio y calidad.
 - Se realizaron diversos servicios de mantenimiento a los equipos instalados de SHF. con la finalidad de efficientar el funcionamiento y generar gastos adicionales por acciones correctivas o por compras de refaccionamiento, adicionalmente durante el ejercicio de 2022, los procesos de contratación para la adquisición de materiales y refacciones permitieron obtener costos competitivos, sin sacrificar la calidad ni las características técnicas de los materiales adquiridos.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales**, registró una disminución de 70.6% respecto al presupuesto aprobado que se explica principalmente por lo siguiente:
 - El uso de telefonía continuó siendo menor a lo normal debido a que el personal de la institución trabajó una parte importante del año en sus casas, con una baja asistencia a las oficinas. Asimismo, se promovió el uso racional del teléfono para llamadas personales, restringiendo las llamadas de larga distancia y de telefonía celular. El servicio de red privada virtual tiene un uso racional y restringido para todo el personal de la entidad, por lo cual no se tiene acceso a páginas de entretenimiento.
 - En lo que se refiere a pasajes aéreos nacionales e internacionales, debido a las medidas sanitarias y de confinamiento para prevenir contagios de COVID19 el ejercicio del Concepto de Servicio de Traslado y Viáticos se redujo al mínimo, ejerciéndose solo el 10.3% del presupuesto aprobado.

- SHF realizaron diversas acciones para lograr ahorros importantes en el consumo de energía eléctrica:
 - Considerando la poca asistencia a las oficinas se suspendió el servicio de uno de los elevadores durante la contingencia sanitaria.
 - En lo que se refiere a los equipos de aire acondicionado, los horarios de servicio siguieron siendo menores a lo normal, en virtud de que se continuó laborando con horarios corridos para el personal que asistió a las instalaciones a hacer guardia durante la contingencia sanitaria, a fin de minimizar su movilidad.
 - Con la finalidad de implementar la entra de aire fresco, se instalaron ventanas en la parte posterior del edificio, lo que permitió ahorros por consumo de energía en la disminución del uso del sistema de aire acondicionado.
 - En lo relativo al alumbrado en el interior de las oficinas, se sustituyeron 2500 lámparas con un consumo de 32 watts por lámparas led de 9 watts.
 - El uso de luminarias con tecnología Led en áreas exteriores e interiores permitió abatir el consumo de energía.
 - Se dio cumplimiento a todas las medidas de ahorro de energía emitidas por la Comisión Nacional para uso Eficiente de la Energía (CONUEE).
 - SHF realizó una estrategia sustancial respecto a los Servicios Informáticos y Licencias de Sistemas con lo que se optimizó el desarrollo de sistemas y adquisición de licencias. En lo referente a contratos de servicios abiertos, solo se ejercieron los servicios que la institución demandó como prioritarios, lo cual generó un ahorro sustancial en estos rubros.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 8.2% respecto al presupuesto aprobado sin considerar las provisiones para este concepto que serán pagadas en el ejercicio 2022, que se explica por lo siguiente:
 - ❖ Se presentó la necesidad de atender un laudo y hacer frente al pago de recargos y actualizaciones de cuotas del IMSS, SAR e INFONAVIT por 668.5 miles de pesos ; así como dar cumplimiento al requerimiento de INFONAVIT quien solicitó el pago de créditos fiscales omitidos por los ejercicios 2020 y 2021 a Sociedad Hipotecaria Federal, S.N.C. (SHF), por la cantidad de 298.4 miles de pesos de los cuales 141.8 miles de pesos corresponden a los conceptos de actualizaciones, multas, recargos, que se derivan del Juicio de Amparo Indirecto promovido por un servidor público de Sociedad Hipotecaria Federal, S.N.C.
 - ❖ En lo que corresponde al capítulo 4000, se siguió presentando una baja demanda de personal de servicio social por parte de las áreas, como consecuencia de las medidas sanitarias y del pago a organismos internacionales fue inferior a lo previsto, de lo que resultó un pago en este capítulo de gasto del 53%.con relación al presupuesto aprobado.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron ni ejercieron recursos para **Pensiones y Jubilaciones**.

GASTO DE INVERSIÓN

- No se presupuestaron ni ejercieron recursos para **Gasto de Inversión**.
- Los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no tuvieron asignación de recursos.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^V

Durante 2022, SHF 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 considera la *función Vivienda* y Servicios a la Comunidad.

- La **finalidad Gobierno** concentró el 2.5% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado 19.5% menor respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se pagó el 80.5% en relación al presupuesto aprobado.
- La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 97.5% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado 44.6% menor respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de SHF.
 - ❖ A través de la **función Vivienda y Servicios a la Comunidad** el presupuesto pagado fue inferior en 44.6% en relación con el presupuesto aprobado.
 - Mediante esta función SHF promovió las condiciones adecuadas para la inclusión financiera a fin de que las familias mexicanas, de zonas urbanas o rurales, tengan acceso al crédito hipotecario y puedan disfrutar de viviendas dignas, construidas con tecnología moderna, espacios y servicios funcionales y seguridad jurídica en su tenencia.

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 Sociedad Hipotecaria Federal, S.N.C. no realizó contrataciones por honorarios.

^V 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

CONTRATACIONES POR HONORARIOS SOCIEDAD HIPOTECARIA FEDERAL, S.N.C.

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
HKI	Sociedad Hipotecaria Federal, S.N.C.	0	0

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.

FUENTE: Talleres Gráficos de México.

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:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES SOCIEDAD HIPOTECARIA FEDERAL, S.N.C.

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Total			225,182,928		
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			46,873,670		
Dirección General					
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,937,268	1,937,268	4,745,487		
Dirección de Área	1,493,976	1,871,616	14,543,516		
Subdirección de Área	775,632	1,142,988	27,584,667		
Jefatura de Departamento	0	0	0		
Enlace (grupo P o equivalente)	668,712	686,112	4,542,379		
Operativo			173,766,879		
Base	120,516	667,452	173,766,879		
Confianza			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: Sociedad Hipotecaria Federal, S.N.C.