

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

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

En 2023 el **presupuesto pagado del Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia (SNDIF)**, fue de 3,624,199.9 miles de pesos, cifra inferior en 11.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a un menor gasto pagado en los rubros de Subsidios (19.1%) y Otros de corriente (54.1%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 12.1% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 0.8% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto de Remuneraciones al personal de carácter transitorio, procedente de 107 contratos por honorarios para el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, por la habilitación de los centros de asistencia social para la atención de niñas, niños y adolescentes migrantes.
 - ❖ Los pagos por concepto de otras prestaciones sociales y económicas, así como por el pago de liquidaciones de plazas (Director, Subdirector y Soporte Administrativo), que observaron un incremento de 5.6% respecto a lo programado.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 3.9% en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y ampliaciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 25.1% en comparación con el presupuesto aprobado, derivado de las acciones de racionalización en el gasto, principalmente en adquisiciones de materiales y útiles de oficina, materiales y suministros para planteles educativos, productos metálicos, otros productos adquiridos como materia prima, medicamentos, materiales accesorios y suministros médicos, combustibles, vestuario y blancos, herramientas, refacciones y accesorios menores, sin afectar los programas de las diferentes áreas del SNDIF.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue superior al 15.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por el incremento en los servicios de arrendamiento de maquinaria y equipo; patentes, derechos de autor, regalías y otros; servicios bancarios, seguro de bienes patrimoniales, mantenimiento y conservaciones de inmuebles; de vehículos, de maquinaria y equipo, reparación de equipo e instrumental médico y de laboratorio, servicio de lavandería, de jardinería y fumigación, viáticos y pasajes, debido al mayor requerimiento en las actividades de las diferentes áreas operativas y administrativas de este SNDIF. Cabe mencionar que la mayoría de las partidas referidas en este capítulo de origen se encontraban deficitarias.

- En **Subsidios** se registró un gasto pagado menor de 19.1%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a reintegros de recursos no ejercidos en su totalidad por parte de las representaciones del SNDIF en las entidades federativas a las que se les apoyo con recursos del Programa E040 Servicios de Asistencia Social Integral, parte de estos reintegros se transfirieron a otras partidas de gasto para atender necesidades de las áreas sustantivas del Organismo.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 54.1% respecto al presupuesto aprobado, derivado de la reserva aplicada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en la partida 44101 “Gastos relacionados con actividades culturales, deportivas y de ayuda extraordinaria”.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, no obstante, mediante transferencia presupuestal se asignaron recursos por 36,700.9 miles de pesos para llevar a cabo la ejecución del Proyecto de infraestructura social con registro en cartera 2212NHK0003 del Proyecto Adecuación y Confinamiento de espacios para la atención de niñas, niños y adolescentes migrantes.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente, pero mediante transferencia presupuestal se asignaron recursos por 36,700.9 miles de pesos correspondiente a la adquisición de maquinaria y equipo industrial, mantenimiento, reacondicionamiento, confinamiento, habilitación, remodelación y rehabilitación de los edificios cardenal y paloma, espacios que se requieren para mitigar la situación de vulnerabilidad de niñas, niños y adolescentes no acompañados y dar cumplimiento a la normatividad que mandata al SNDIF, atender a este grupo vulnerable.
- En los rubros de **Subsidios** no se presupuestaron recursos.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos.

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

Durante 2023 el gasto pagado del SNDIF fue a través de dos **finalidades**: *Gobierno y Desarrollo Social*; la primera comprende la **función** *Coordinación de la Política y Gobierno* y la segunda comprende las **funciones** *Salud y Protección Social*.

- La **finalidad Gobierno**, concentró 1.2% del total de los recursos pagados y fue mayor 2.2% respecto al 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.

- ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad, derivado de la ampliación a la partida 39801 Impuesto sobre nóminas asociada a Servicios Personales, con la finalidad de realizar el pago correspondiente.
- La **finalidad Desarrollo Social**, concentró 98.8% del total de los recursos pagados, y fue menor en 11.3% respecto del presupuesto aprobado.
- ❖ A través de la **función Salud**, se erogó 3.1% del total de la finalidad y observó un gasto pagado mayor en 66.7% respecto al presupuesto aprobado, derivado de la transferencia de recursos al Proyecto para la Adecuación y Confinamiento de espacios para la atención de Niñas, Niños y Adolescentes Migrantes, con registro en cartera 2212NHK0003.
- ❖ Mediante la **función Protección Social** se erogó 96.9% del total de gasto pagado de esta finalidad, y registró una disminución de 12.6% respecto al presupuesto aprobado, a través de esta función el SNDIF mantuvo su compromiso de asistencia social integral con relación a los recursos otorgados a beneficiarios en los diversos apoyos para:
 - Gastos funerarios a familias de persona fallecidas por la enfermedad COVID 19 y apoyos funerarios a población vulnerable, otorgados a los beneficiarios (esposo o esposa, pareja, hija o hijo, así como padre o madre).
 - Equipamiento de los Centros de Atención a Primera Infancia Estatales y Municipales para la atención a los hijos de trabajadores jornaleros, maquiladores y del sector turístico y minero.
 - Transferencia de recursos a diversas entidades federativas y municipios para llevar a cabo las obras y/o mantenimientos para la habilitación de los Centros de Asistencia Social, que albergan a niñas, niños y adolescentes migrantes acompañados y no acompañados.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

Para cumplir con lo dispuesto en el Artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que al cierre del ejercicio 2023 SNDIF realizó las siguientes contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		200	24,538,230.6
NHK	Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia	200	24,538,230.6

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia.

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 2023, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Total			1,564,963,504.1	93,368,379.6	52,536,600.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			246,981,862.0		
Titular del Organismo	1,871,616.0	1,871,616.0	2,274,971.2		
Jefatura de Unidad	1,871,616.0	1,871,616.0	6,824,913.5		
Procurador	1,871,616.0	1,871,616.0	2,274,971.2		
Oficialía Mayor	1,871,616.0	1,871,616.0	2,274,971.2		
Dirección General	1,641,756.0	1,707,420.0	30,991,817.0		
Dirección de Área	804,444.0	1,154,892.0	37,296,688.0		
Subdirección de Área	425,376.0	705,948.0	60,732,470.0		
Jefatura de Departamento	279,288.0	334,788.0	104,311,060.0		
Enlace (grupo P o equivalente)			1,317,981,642.0	93,368,379.6	52,536,600.0
Operativo			763,105,047.8	63,807,939.6	36,067,800.0
Base	167,592.0	192,876.0	503,785,671.8	63,807,939.6	27,255,300.0
Confianza	219,180.0	492,948.0	259,319,376.0		8,812,500.0
Categorías			554,876,594.2	29,560,440.0	16,468,800.0
Rama Médica y Paramédica	178,596.0	577,620.0	554,876,594.2	29,560,440.0	16,468,800.0

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: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia.

NOTA ACLARATORIA DE RECURSOS PROPIOS

Durante el ejercicio fiscal 2023 la recaudación de ingresos propios de este SNDIF se estimó originalmente en 14,734,400.0 pesos; en el mes de octubre se presentó a la H. Junta de Gobierno el acuerdo 03/EXT.04/2023, de fecha 31 de octubre por el incremento de la recaudación al 30 de septiembre y una nueva estimación a recaudar del 1 de octubre al 31 de diciembre hasta por 7,611,226.1 pesos lo que hizo un total de 22,345,626.1 pesos de ingresos propios; adicional a lo anterior, se obtuvo un ingreso excedente a lo estimado por 1,101,325.14 pesos, por lo que el total de recursos propios para 2023 fue de \$23,446,951.2. Asimismo, se programaron gastos por 22,345,626.1 pesos para atender gastos operativos y sustantivos prioritarios para el cumplimiento del objetivo del propio organismo, ejerciéndose únicamente 16,621,350.1 pesos en diversas partidas de gasto tales como: adquisiciones para los centros de asistencia social, laudos, viáticos, pasajes, entre otros, de los cuales 14,161,298.9 pesos fueron registrados a través del flujo de efectivo, quedando una diferencia en conciliación por 2,460,052.2 pesos de gastos que no se programaron con oportunidad, por lo que no fue posible registrarlos para alinear el presupuesto modificado a lo ejercido, debido a que la fecha de cierre del gasto en el Flujo de Efectivo se estableció para el 20 de diciembre, fecha previa al cierre del ejercicio, el cual concluye el 31 de diciembre.