

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE HABITACIONES POPULARES

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

En 2023 el **presupuesto pagado del Fideicomiso Fondo Nacional de Habitaciones Populares (FONHAPO)** fue de 160,789.8 miles de pesos, cifra inferior en 30.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (32.5%) y de Otros de Corriente (84.0%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 31.8% 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 32.5% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto de remuneraciones por honorarios, cuotas de seguridad social, pago de liquidaciones, compensación garantizada y otras prestaciones sociales y económicas, fueron inferiores a lo programado.
 - ❖ Reducción de las plazas autorizadas para la contratación de personal eventual, lo que motivó una disminución en el pago por concepto de sueldos a este tipo de empleados.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado superior en 38.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 16.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la aplicación estricta de la Ley Federal de Austeridad Republicana.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue superior en 42.9% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los recursos pagados en las contrataciones de los servicios de arrendamiento, vigilancia, regularización y gastos notariales de inmuebles en dación, entre otros.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 84.0% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por los ahorros registrados por concepto de Laudos o sentencias no ejecutadas del pasivo contingente laboral en contra de institución.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor en 269.7% en relación al presupuesto aprobado, la variación registrada se debió a las operaciones ajenas, la cual se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En **Otros de Inversión** se observó un gasto pagado superior en 269.7% en relación al presupuesto aprobado, se presentaron erogaciones recuperables netas por cantidad de 4,980.3 miles de pesos por concepto de préstamos y adeudos del personal contempladas en el Reglamento Interno de Trabajo de la Institución.

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

Durante 2023 FONHAPO 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 7.9% de la totalidad de los recursos pagados, y mostró un decremento de 13.3% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de FONHAPO.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función FONHAPO llevó a cabo las actividades correspondientes a la observancia y cumplimiento para la mejora de la gestión pública.

^{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 2023

- La **finalidad Desarrollo Social** concentró 92.1% de la totalidad de los recursos pagados, y mostró una reducción de 31.2% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior para dar cumplimiento a la Ley Federal de Austeridad Republicana publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de noviembre de 2019.
- ❖ La **función Vivienda y Servicios a la Comunidad** concentró la totalidad de los recursos pagados de esta finalidad.
 - Mediante esta función se llevó a cabo la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales del FONHAPO. Es importante mencionar que en este ejercicio fiscal 2023 el Fideicomiso inició el proceso de extinción, por lo que sus funciones son exclusivamente administrativas para llevar a cabo el cierre del Fideicomiso.

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 2023 FONHAPO realizó las siguientes contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE HABITACIONES POPULARES
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		17	6,759,107.2
QIQ	Fideicomiso Fondo Nacional de Habitaciones Populares	17	6,759,107.2

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

FUENTE: Fideicomiso Fondo Nacional de Habitaciones Populares.

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
FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE HABITACIONES POPULARES
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Total					
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			75,489,760.0	786,157.0	463,699.0
Dirección General	0.0	1,879,476.0	2,788,844.0	17,772.0	7,061.0
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,364,268.0	1,504,344.0	8,077,911.0	44,242.0	28,243.0
Dirección de Área	852,708.0	1,113,756.0	9,621,912.0	140,490.0	39,338.0
Subdirección de Área	619,524.0	748,308.0	14,668,732.0	94,527.0	69,306.0
Jefatura de Departamento	298,092.0	442,020.0	40,332,361.0	489,126.0	319,751.0
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo			37,871,836.0	612,064.0	741,164.0
Base	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Confianza	148,633.8	181,141.8	37,871,836.0	612,064.0	741,164.0

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: Fideicomiso Fondo Nacional de Habitaciones Populares.