

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 2024 el **presupuesto pagado** del **Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores (INFONACOT)** fue de 2,096,494,498 pesos, cifra inferior en 24.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en el rubro de Gastos de Operación (42.8%), esta variación se explica principalmente por el ejercicio racional de los recursos bajo medidas de austeridad y disciplina presupuestaria.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente**, observó un menor gasto pagado de 24.7% respecto del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 4.6% respecto del presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:
 - ❖ Por el pago de “Aguinaldo o gratificación de fin de año” y “Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo” con carácter de no regularizable; para hacer frente a estas presiones presupuestales, fue necesario llevar a cabo un traspaso de recursos de manera compensada del Capítulo 3000 “Servicios generales” al Capítulo 1000 “Servicios personales”. Por su parte, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, determinó procedente el traspaso de recursos compensado, mediante el oficio número 411/UPCP/2024/1632 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario de fecha 17 de diciembre de 2024 y comunicado por la Dirección General de Programación y Presupuesto “B” a través del oficio número 415/DGPYPB/2024/4385 de fecha 18 de diciembre de 2024.
 - ❖ Por la adquisición consolidada coordinada por la Secretaría de la Función Pública del servicio de suministro de vales electrónicos de despensa para el otorgamiento de la prestación de la medida de fin de año.
 - ❖ La reducción de recursos presupuestarios no ejercidos por las vacantes generadas durante el ejercicio, en cumplimiento a las Disposiciones Específicas para el cierre del ejercicio presupuestal, así como por disponibilidades generadas al cierre de 2024 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 42.8%, por el efecto neto de movimientos compensados y reducciones líquidas en los siguientes capítulos del gasto:
 - ❖ En **Materiales y suministros**, se observó un menor gasto pagado de 41.2% en comparación con 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.

CUENTA PÚBLICA 2024

- Se realizaron compras consolidadas con la Secretaría de la Función Pública en los conceptos de uniformes para el personal de base y operativo, así como, la adquisición de Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos.
- Al cierre del ejercicio se aplicó una reducción líquida por ahorros y economías en diversas partidas de gasto.
- ❖ En *Servicios generales*, se registró un menor gasto pagado de 42.8% respecto del presupuesto aprobado, que se explica principalmente por los siguientes movimientos:
 - El traspaso de recursos al Capítulo 1000 “Servicios personales”, para hacer frente a las presiones de gasto derivadas de las condiciones generales de trabajo y de Contratos Colectivos de Trabajo.
 - Ahorros por la adquisición consolidada del servicio de reproducción y elaboración de material gráfico informativo y de difusión, documentos oficiales y acabados para la Secretaría del Trabajo y Previsión Social, la Comisión Nacional de Salarios Mínimos y el Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores.
 - Ahorros por la continuidad de contrataciones consolidadas con la Secretaría de la Función Pública de los seguros de bienes muebles e inmuebles y parque vehicular.
 - Por la aplicación de reducción de 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 mayor gasto pagado de 22.3% respecto del presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por las erogaciones realizadas en el concepto de pagos por defunción y resoluciones jurídicas por autoridad competente.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En *Gasto de inversión*, no se presupuestaron recursos originalmente.

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

Durante 2024, 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.

^{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 2024

- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró una participación de 98.0% del presupuesto pagado y registró un menor gasto pagado en 25.4% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales del INFONACOT.
 - ❖ A través de la **función Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General** se erogó un menor presupuesto por 25.4% del presupuesto aprobado.
 - Mediante esta función el INFONACOT concedió apoyos financieros a las personas trabajadoras del país de los 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 una participación de 2.0% del presupuesto pagado respecto del presupuesto aprobado.
 - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** muestra una participación de 2.0% respecto del presupuesto aprobado, así como, un mayor gasto pagado de 43% 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 durante el ejercicio 2024 el INFONACOT no realizó contrataciones por honorarios:

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL PARA EL CONSUMO DE LOS TRABAJADORES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0.0
PR7	Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores	0	0.0

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

FUENTE: Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores.

CUENTA PÚBLICA 2024

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 2024, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL PARA EL CONSUMO DE LOS TRABAJADORES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
Total			822,381,473.0	104,867,895.0	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			136,784,063.0	3,096,000.0	0.0
Dirección General	2,208,048.0	2,208,048.0	2,428,886.0	20,640.0	0.0
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,954,656.0	1,954,656.0	6,460,327.0	61,920.0	0.0
Dirección de Área	796,344.0	1,564,524.0	80,563,694.0	1,403,520.0	0.0
Subdirección de Área	468,936.0	778,248.0	33,278,076.0	1,032,000.0	0.0
Jefatura de Departamento	333,540.0	459,708.0	14,053,080.0	577,920.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo			685,597,410.0	101,771,895.0	0.0
Base	134,373.0	271,469.0	457,486,788.0	73,332,174.0	0.0
Confianza	134,373.0	284,759.0	228,110,622.0	28,439,721.0	0.0

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.