

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 2024 el **presupuesto pagado del Instituto Nacional del Suelo Sustentable (INSUS)** fue de 606,064,217.0 pesos, cifra inferior en 20.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gasto de Operación (23.3%) y Otros de Corriente (83.4%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una disminución de 20.2% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** el gasto pagado fue inferior en 10.7% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a lo siguiente:
 - ❖ Los pagos por concepto de remuneraciones por sueldos, cuotas de seguridad social y otras prestaciones resultaron inferiores a lo programado originalmente, permitiendo cubrir las prestaciones establecidas.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 23.3% en comparación con el presupuesto aprobado, como reflejo de los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** el gasto pagado fue inferior en 72.1% en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a menores adquisiciones en materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, herramientas, refacciones y accesorios médicos, requeridos para dotar de insumos necesarios a las áreas del INSUS, que les permitió atender con eficiencia las actividades institucionales asignadas.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** registró una disminución de 17.7% respecto al presupuesto aprobado, que se explicó básicamente por los menores recursos pagados a conceptos como servicios oficiales, servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios, y servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, entre otros.
- En **Subsidios** el gasto pagado fue inferior en 0.9% con relación al presupuesto aprobado, esto debido a la distribución de los gastos de operación asignados al Programa para Regularizar Asentamientos Humanos (PRAH), asimismo se otorgaron 5,653 acuerdos de liberación, mismos que coadyuvaron en la obtención de la certeza jurídica en la tenencia de la tierra a favor de la población de escasos recursos.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado inferior en 83.4% respecto al presupuesto aprobado, esta variación se explica esencialmente a que no se efectuaron pagos de decretos expropiatorios, lo que derivó en que el INSUS no ejerciera los recursos presupuestarios para el pago de indemnizaciones a los núcleos agrarios por la expropiación de tierras, situación que también repercutió en la captación de ingresos propios presentada durante el ejercicio, asimismo, las erogaciones realizadas corresponden a 17,021,822.0 pesos por concepto de laudos, 142,428.0 pesos

por pagos de defunción y 546,154.0 pesos por concepto de penas multas y recargos, y 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 reflejó un monto de 59,269.0 pesos, que se explica de la manera siguiente:

- En **Otros de Inversión** se observa un importe de 59,269.0 pesos debido a las operaciones ajenas esencialmente por Erogaciones Recuperables del ejercicio 2024 por concepto de gastos a comprobar.

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

Durante 2024 el gasto pagado del INSUS se erogó 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 Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto del presupuesto pagado, al representar el 99.3% del presupuesto total pagado, y significó un gasto pagado menor en 20.2% respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ La **función Vivienda y Servicios a la Comunidad**, representó el 100.0% de los recursos ejercidos por la finalidad.
 - Esta función contempla las actividades sustantivas del Instituto, se realizaron trabajos de campo para el levantamiento de las Cédulas de Información de Vivienda para llevar a cabo el otorgamiento del subsidio del Programa para Regularizar Asentamientos Humanos. Asimismo, se trabajó en la captación de nuevos contratos de manera directa y recuperación de cartera vencida.
- La **finalidad Gobierno** significó el 0.7% del presupuesto total pagado y representó un gasto pagado inferior en 24.6% respecto al presupuesto total aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función se realizaron trabajos administrativos y de auditorías para el control y seguimiento de las erogaciones y actividades desarrolladas durante el ejercicio.

^{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.

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 2024 el INSUS realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE
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		24	4,948,321.0
QDV	Instituto Nacional del Suelo Sustentable	24	4,948,321.0

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

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE
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			330,109,834.0	33,946,330.0	14,272,670.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			60,216,770.0	5,806,070.0	0.0
Dirección General	1,954,616.0	1,954,616.0	2,053,968.0	217,184.0	0.0
Director de Área	1,031,616.0	1,031,616.0	17,824,782.0	1,814,880.0	0.0
Subdirector de Área	644,304.0	644,304.0	13,133,558.0	1,211,053.0	0.0
Jefatura de Departamento	333,530.0	333,530.0	27,204,462.0	2,562,953.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)			16,766,017.0	1,385,740.0	0.0
Enlace P23	192,708.0	192,708.0	16,766,017.0	1,385,740.0	0.0
Operativo			253,127,047.0	26,754,520.0	14,272,670.0
Confianza	134,540.0	184,981.3	32,857,766.0	1,945,804.0	1,580,500.0
Base	134,540.0	166,223.0	220,269,281.0	24,808,716.0	12,692,170.0

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.