

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LAS FUERZAS ARMADAS MEXICANAS

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

- En 2015 el **presupuesto pagado** del **Instituto de Seguridad Social para las Fuerzas Armadas Mexicanas** (ISSFAM) fue de 7,090,883.0 miles de pesos, cifra inferior en 4.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (8.8%), Gastos de Operación (12.2%), Otras Erogaciones (4.1%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 9.0% en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 8.8% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por el ahorro presupuestario derivado de un menor gasto en la contratación de seguros y otras prestaciones no asociadas a la plaza.
 - ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 12.2%, 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 presupuesto pagado menor de 13.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a que las adquisiciones y el suministro de materiales se realizaron bajo criterios de racionalidad, a la celebración de contratos abiertos con proveedores que permitieron obtener las mejores condiciones en artículos y precios. Se llevaron a cabo las adquisiciones de materiales y útiles de oficina, combustibles y lubricantes, vestuario uniformes y blancos, estrictamente indispensables para la operación de este Instituto, así como la utilización de las existencias de materiales de consumo que se encontraban resguardadas en el almacén general del ISSFAM.
 - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 12.2% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la reducción de recursos al Gasto Programable, de conformidad con los artículos 221 de la Ley del ISSFAM, se llevó a cabo la conciliación del Servicio Médico Subrogado de enero a diciembre con la SHCP en base a plazas reales, a la celebración de contratos abiertos con proveedores que permitieron obtener las mejores condiciones en artículos y precios, realizando las contrataciones de servicios estrictamente indispensables para la operación del ISSFAM.
 - ◆ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - ◆ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 4.1% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente a que se realizaron los pagos a los beneficiarios de becas que cumplieron con el promedio de calificación establecido por el ISSFAM y al pago de las prestaciones del Seguro Colectivo de Retiro, Devoluciones del Seguro Colectivo de Retiro, Seguro de Vida Militar y Devoluciones del 5% del Fondo de la Vivienda Militar, que otorga el ISSFAM y que por Ley son impredecibles. El pago de operaciones ajenas netas por concepto de impuestos sobre productos del trabajo, impuesto al valor agregado, entero de aportaciones a seguridad social y vivienda, retenciones al personal y fondos de retiro a los trabajadores.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** se observó un menor ejercicio presupuestario en 0.5% con relación al presupuesto aprobado, variación que se explica de la siguiente manera:
 - ◆ En **Inversión Física** se realizó el traspaso compensado de recursos del capítulo de Materiales y Suministros y Servicios Generales para adquirir bienes muebles y equipos de administración para la adecuada administración y operación de este Instituto.

CUENTA PÚBLICA 2015

- En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* se observó un mayor ejercicio presupuestario de 29.6% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a que se realizó la adquisición de mobiliario, equipo de administración, bienes informáticos, equipo y aparatos visuales, aparatos deportivos, maquinaria y equipo industrial, equipos y aparatos de comunicación y telecomunicación, herramientas y maquinas herramientas.
- En *Inversión Pública*, se observó un menor ejercicio presupuestario de 0.8% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a que los proyectos de inversión fueron realizados por la Dirección General de Ingenieros de la Secretaría de la Defensa Nacional y no con empresas constructoras del medio civil, lo cual permitió que al 31 de diciembre de 2015, se reporte la conclusión de 31 proyectos (14 proyectos de construcción, 16 proyectos de mantenimiento y rehabilitación y 1 de servicios relacionados con obras públicas), generando ahorros por la cantidad de 7,408.2 miles de pesos.
- En *Otros de Inversión Física*, se registró un mayor ejercicio presupuestario de 37.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que se otorgaron 3,457 créditos hipotecarios de 2,800 que se programaron, en beneficio de los miembros de las Fuerzas Armadas Mexicanas, atendiendo el rezago que se tenía pendiente, así como una reducción en el pago de intereses derivado de la recuperación de capital de Créditos Hipotecarios que otorga el ISSFAM por Ley.

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

- Durante 2015 el ISSFAM ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Social. La primera comprende las **funciones** de Coordinación de la Política de Gobierno y Seguridad Nacional la segunda considera las funciones de Salud y Protección Social.
 - ◆ La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 97.2% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado 3.2% menor respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales del ISSFAM.
 - A través de la **función Protección Social**, se erogó el 59% de la finalidad, mientras la función Salud participó en un 41%, respectivamente.
 - Mediante esta función, el ISSFAM otorgó las prestaciones de Seguro Colectivo de Retiro, Devoluciones del Seguro Colectivo de Retiro, Seguro de Vida militar y devoluciones del 5% del Fondo de la Vivienda Militar, que otorga el ISSFAM y que por ley son impredecibles.
 - Por su parte, en la **función Salud** se llevaron a cabo dos convenios con las Secretarías de la Defensa Nacional y de Marina para otorgar con oportunidad atención médica integral.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, el Instituto de Seguridad Social para las Fuerzas Armadas Mexicanas en 2015, no programó recursos en su presupuesto para la contratación de honorarios.

Contrataciones por Honorarios			
Instituto de Seguridad Social para las Fuerzas Armadas Mexicanas			
(Pesos)			
UR	Descripción de Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
	Total		
HXA	Instituto de Seguridad Social para las Fuerzas Armadas Mexicanas.		

FUENTE: Instituto de Seguridad Social para las Fuerzas Armadas Mexicanas.

^{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 2015

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Instituto de Seguridad Social para las Fuerzas Armadas Mexicanas					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	2,109,944	2,109,944	476,570	0	0
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,841,801	1,841,801	442,356	0	0
Dirección de Área	14,039,488	14,039,488	3,504,330	0	0
Subdirección de Área	21,587,991	21,587,991	5,592,435	0	0
Jefatura de Departamento	24,305,994	24,305,994	7,968,156	0	17,715
Enlace (grupo P o equivalente)	22,655,921	22,655,921	12,010,257	0	47,240
Operativo					
Base	29,213,760	29,213,760	32,997,772	4,172,370	904,988
Confianza	31,726,440	31,726,440	34,675,485	4,347,282	881,114

FUENTE: Instituto de Seguridad Social para las Fuerzas Armadas Mexicanas.