

# CUENTA PÚBLICA 2016

## ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

### DICONSA, S.A. DE C.V.

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

- En 2016 el **presupuesto pagado** de **DICONSA, S.A. de C.V.** (DICONSA) fue de 19,663,008.1 miles de pesos, cifra inferior en 8.8% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales 3.7% y Gastos de Operación 10.7%.

#### GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 6.9%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ❖ En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 3.7% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por el cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 11 de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2016, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la SHCP mediante el Oficio Circular 307-A-3783, con lo que se registró en el Flujo de Efectivo la reducción de la vacancia del ejercicio por un monto de 23,486.2 miles de pesos, cubiertos con recursos propios, con Folio de Autorización 2016-20-VSS-20 del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades de la SHCP, así como a que no se aplicaron prestaciones como uso del comedor y ayuda dental no devengadas.
  - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 10.7%, 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 gasto pagado menor en 11.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, ocasionado principalmente por una disminución en compra de mercancías para atender el Programa de Abasto Rural, así como Programas Especiales, como son los del Gobierno del Estado de México, por otro lado impactó la reducción de beneficiarios de la Tarjeta Sin Hambre ya que al cierre de 2016 se atendían a 490 mil beneficiarios de los 600 mil que se atendieron en 2015, base del presupuesto 2016, así como a movimientos presupuestarios para dotar de recursos a partidas que de origen presentaban déficit presupuestario, principalmente las que se refieren a Inversión Física, a las que se transfirió un monto de 497,931.8 miles de pesos.
    - El presupuesto pagado en Servicios Generales fue inferior en 9.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la disminución en la venta y su repercusión en la compra y pago de servicios inherentes a la distribución de productos, así como por la optimización en el uso de servicios básicos.
  - ❖ En **Subsidios** se observó un gasto pagado mayor por 242,028.7 miles de pesos, el 11.8% respecto al presupuesto aprobado, que corresponden a ampliación líquida del ejercicio 2015 autorizada a DICONSA como reasignación presupuestaria entre Dependencias y Entidades el 31 de diciembre de 2015, para cubrir adeudos vencidos a proveedores de bienes a comercializar, evitando desabasto de productos básicos en tiendas DICONSA, en zonas de alta y muy alta marginación donde éstas son la única opción de abasto. Recursos que fueron recibidos y pagados en enero de 2016.

## CUENTA PÚBLICA 2016

---

- ❖ En **Otros de Corriente** se registró un mayor gasto pagado de 157.2% en comparación con el presupuesto aprobado, situación que se explica principalmente por el registro de operaciones ajenas no consideradas en el presupuesto aprobado.

### PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos.

### GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** se observó un presupuesto pagado menor en 565.0% respecto del presupuesto aprobado, que se explica de la siguiente manera:
  - ❖ En **Inversión Física** se registró un gasto pagado mayor del 518.7% respecto al presupuesto aprobado por el traspaso compensado de recursos del capítulo 2000 para dar suficiencia presupuestal para el equipamiento de almacenes y tiendas, adquisición de equipo de transporte y mobiliario y equipo de oficina. Las modificaciones que incrementaron el presupuesto en este rubro, fueron registradas y autorizadas en el Módulo de Adecuaciones Presupuestales de Entidades (MAPE) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante los folios No. 2016-20-VSS-11, 2016-20-VSS-12, 2016-20-VSS-14, 2016-20-VSS-16, 2016-20-VSS-18 para con ello cubrir las necesidades operativas de la entidad y asegurar la continuidad de los servicios.
    - En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se erogaron 414,165.7 miles de pesos, no obstante que no se presupuestaron recursos originalmente.
    - En Inversión Pública, se erogó el 24.7% menos respecto al presupuesto aprobado, debido a que no se ejecutaron la ampliación del almacén central y oficinas en Veracruz, la remodelación del almacén de Baja California, así como economías en otros proyectos.
    - En Otros de Inversión Física, no se presupuestaron recursos, sin embargo, se registran los montos correspondientes a operaciones ajenas recuperables.
  - ❖ Los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no tuvieron asignación de recursos.

## 2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1</sup>

- Durante 2016 DICONSA ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 2 Desarrollo Social. La primera comprende la **función** 3 Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** 6 Protección Social.
  - ❖ La **finalidad 2 Desarrollo Social** concentró el 99.9% del presupuesto pagado, y registró un gasto pagado menor en 8.8% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de la entidad.
    - A través de la **función 6 Protección Social** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.

---

<sup>1</sup> 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 2016

- Mediante esta función DICONSA, a través del Programa de Abasto Rural, realizó acciones encaminadas a brindar abasto de bienes básicos y complementarios económicos y de calidad a la población que habita en las localidades de alta y muy alta marginación, contribuyendo así a la atención de las dimensiones de la seguridad alimentaria, relacionadas con el acceso físico y económico a los alimentos.

### 3. 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 proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de DICONSA en 2016:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS DICONSA, S.A. DE C.V. (PESOS)			
UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
<b>Total</b>		<b>4</b>	<b>1,391,035</b>
VSS	DICONSA, S.A. de C.V.	4	1,391,035

### 4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2016, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES DICONSA, S.A. DE C.V. (PESOS)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Jefe de Unidad o Titular de Entidad	1,946,404.84	1,946,404.84	2,360,034	266,922	3,919
Director General Adjunta o Nivel Equivalente	1,375,464.48	1,398,759.37	11,982,497	1,416,805	20,305
Director de Área o Nivel Equivalente	852,044.16	1,150,929.45	42,177,510	4,503,018	169,467
Subdirector de Área o Nivel Equivalente	487,721.28	584,748.27	42,404,742	5,150,178	406,451
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	300,628.32	347,175.10	71,570,867	11,300,402	1,260,923
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base	82,318.56	268,076.93	422,724,010	135,035,431	96,924,358
Confianza	82,318.56	268,076.93	368,618,934	79,863,491	85,191,947

NOTA: No incluye el importe de liquidaciones por 37,417,856 pesos y Honorarios por 1,391,035 pesos.

FUENTE: DICONSA, S.A. de C.V.