

**CUENTA PÚBLICA 2014
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 2014 el **presupuesto pagado** de **Diconsa, S.A. de C.V.** (DICONSA) fue de 18,802,024.6 miles de pesos, cifra inferior en 2.1% con relación al presupuesto original aprobado. Este comportamiento se debió a la incorporación de las operaciones ajenas no consideradas en el presupuesto aprobado. Por otro lado, se registró un menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (4.1%), los Subsidios se ejercieron al 100.0% conforme a lo presupuestado. No se contemplaron recursos para Inversión Física en el presupuesto original aprobado, por lo que durante el ejercicio se solicitaron adecuaciones presupuestarias para dotar de recursos este objeto del gasto.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una reducción de 2.2% en comparación al presupuesto aprobado para 2014 con la aplicación de medidas de austeridad dictadas por el Ejecutivo Federal, no se refleja una reducción considerable en virtud de la ampliación otorgada a la entidad por 220,000.0 miles de pesos del Fondo Fronteras. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario en 9.7%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Cumplimiento a lo señalado en el Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de diciembre de 2012, afectando con una reducción del (0.78%) del presupuesto asignado, aplicada en la contratación del personal por honorarios.
 - Las prestaciones presupuestadas no se aplicaron en su totalidad por no cumplir con los requisitos para su otorgamiento.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 4.1%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se observó un menor ejercicio presupuestario de 3.8%, con relación al presupuesto aprobado, alcanzando lo siguiente:
 - El crecimiento del programa de apoyo a la operación de la Tarjeta Sin Hambre, en el que participa DICONSA como institución liquidadora, y la ampliación de recursos otorgados a la entidad del Fondo Fronteras.
 - Se cubrió el abasto a 3 mil 707 comedores comunitarios.
 - En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 5.8%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Cumplimiento a lo señalado en el Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de diciembre de 2012, y a que se fomenta la optimización en el uso de servicios básicos.

- Estricto apego a medidas de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestaria.
- ◆ En el rubro de **Subsidios** se observó un mayor ejercicio del orden de 11.4% del presupuesto aprobado, debido a la ampliación otorgada a la entidad por la operación del Fondo Fronteras.
- ◆ En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario resultó mayor en 33.4% respecto al presupuesto aprobado.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** no registra presupuesto aprobado, ya que éste rubro no fue considerado originalmente, por lo cual, durante el ejercicio se llevaron a cabo transferencias compensadas a este concepto que permitió atender las necesidades prioritarias en materia de inversión física de DICONSA.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2014 el presupuesto pagado de DICONSA se ejerció a través de dos **finalidades**: Gobierno y 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 Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 99.8% del presupuesto total pagado, y significó una disminución de 2.1% respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de la entidad.
 - Las acciones de DICONSA se orientaron a mejorar la alimentación y la nutrición a partir del abasto de productos básicos y complementarios, en localidades rurales marginadas del país, contribuyendo así a la atención de las dimensiones de la seguridad alimentaria, relacionadas con el acceso físico y económico a los alimentos.
 - Mediante la adquisición de los bienes que comercializa DICONSA para el Programa de abasto Rural se buscó garantizar el abasto a la población objetivo y a programas especiales para la atención de emergencias a cargo de otras instituciones.
 - Dirigir la operación de la infraestructura comercial fija (sucursales, unidades operativas, almacenes rurales y tiendas) y móvil (flota vehicular), para garantizar el abasto en las tiendas del Programa de Abasto Rural y a los programas especiales o emergencias.
 - Controlar y administrar los recursos humanos y materiales, así como los servicios adicionales para la operación de la entidad.

3. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SU VINCULACIÓN CON LAS METAS Y OBJETIVOS DE LA PLANEACIÓN NACIONAL

- En 2014, Diconsa, S.A. de C.V. ejerció su presupuesto pagado a través de la operación de 7 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya Diconsa, S.A. de C.V., a través de sus programas presupuestarios, son los siguientes:

DICONSA, S.A. DE C.V.

Programas Presupuestarios de Diconsa, S.A. de C.V. y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario Diconsa, S.A. de C.V.(PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Sectorial de Desarrollo Social
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
S053 Programa de Abasto rural a cargo de Diconsa, S.A. de C.V. (DICONSA)	II. México Incluyente	2.1.1 Asegurar una alimentación y nutrición adecuada de los mexicanos, en particular para aquellos en extrema pobreza o con carencia alimentaria severa.	1. Fortalecer el cumplimiento efectivo de los derechos sociales que potencien las capacidades de las personas en situación de pobreza, a través de acciones que incidan positivamente en la alimentación, la salud y la educación.
K014 Otros proyectos de infraestructura social	II. México Incluyente	2.1.1 Asegurar una alimentación y nutrición adecuada de los mexicanos, en particular para aquellos en extrema pobreza o con carencia alimentaria severa.	1. Fortalecer el cumplimiento efectivo de los derechos sociales que potencien las capacidades de las personas en situación de pobreza, a través de acciones que incidan positivamente en la alimentación, la salud y la educación.
K025 Proyectos de inmuebles (oficinas administrativas)	II. México Incluyente	2.1.1 Asegurar una alimentación y nutrición adecuada de los mexicanos, en particular para aquellos en extrema pobreza o con carencia alimentaria severa.	1. Fortalecer el cumplimiento efectivo de los derechos sociales que potencien las capacidades de las personas en situación de pobreza, a través de acciones que incidan positivamente en la alimentación, la salud y la educación.
K027 Mantenimiento de infraestructura	II. México Incluyente	2.1.1 Asegurar una alimentación y nutrición adecuada de los mexicanos, en particular para aquellos en extrema pobreza o con carencia alimentaria severa.	1. Fortalecer el cumplimiento efectivo de los derechos sociales que potencien las capacidades de las personas en situación de pobreza, a través de acciones que incidan positivamente en la alimentación, la salud y la educación.
K029 Programa de adquisiciones	II. México Incluyente	2.1.1 Asegurar una alimentación y nutrición adecuada de los mexicanos, en particular para aquellos en extrema pobreza o con carencia alimentaria severa.	1. Fortalecer el cumplimiento efectivo de los derechos sociales que potencien las capacidades de las personas en situación de pobreza, a través de acciones que incidan positivamente en la alimentación, la salud y la educación.
M001 Actividades de apoyo administrativo	II. México Incluyente	2.1.1 Asegurar una alimentación y nutrición adecuada de los mexicanos, en particular para aquellos en extrema pobreza o con carencia alimentaria severa.	1. Fortalecer el cumplimiento efectivo de los derechos sociales que potencien las capacidades de las personas en situación de pobreza, a través de acciones que incidan positivamente en la alimentación, la salud y la educación.
O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	II. México Incluyente	2.1.1 Asegurar una alimentación y nutrición adecuada de los mexicanos, en particular para aquellos en extrema pobreza o con carencia alimentaria severa.	1. Fortalecer el cumplimiento efectivo de los derechos sociales que potencien las capacidades de las personas en situación de pobreza, a través de acciones que incidan positivamente en la alimentación, la salud y la educación.

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

Los programas presupuestarios de Diconsa, S.A. de C.V. con mayor incidencia en el logro de las metas y objetivos de la planeación nacional son los siguientes:

S053 PROGRAMA DE ABASTO RURAL A CARGO DE DICONSA (DICONSA)

- En este programa se erogaron 17,199,964.0 miles de pesos, cifra inferior en 5.3% con relación al presupuesto aprobado. Los recursos se utilizaron para lo siguiente:
 - ◆ Proporcionar, a la población objetivo, un margen de ahorro que durante 2014 fue del orden del 23.2% con relación a los precios ofrecidos por el mercado privado.
 - ◆ Ventas por 9,713 millones de pesos durante el ejercicio 2014, de las cuales aproximadamente el 80% corresponden a productos de la canasta básica Diconsa, lo que equivale a un monto de ahorro generado de 2,250 millones de pesos.
 - ◆ Incrementar la atención en las comunidades rurales con 654 tiendas más en operación respecto al cierre 2013.
 - ◆ Atender por medio de tiendas Diconsa a 24,711 localidades, 622 localidades más que en el ejercicio anterior.
 - ◆ Operar como institución liquidadora el Programa SIN Hambre, con la atención a 605,553 familias beneficiarias de la Tarjeta.
 - ◆ Cubrir el abasto a 3,707 comedores comunitarios, con alrededor de 13 mil toneladas de alimentos y productos, para alimentar a infantes, mujeres embarazadas, adultos mayores y personas con discapacidad, principalmente.
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 91.5% del presupuesto total erogado por Diconsa, S.A. de C.V. durante 2014, y su cumplimiento se relaciona con el siguiente indicador:
 - ◆ **Margen de ahorro en la canasta básica Diconsa.** Este indicador del Programa de Abasto Rural a cargo de Diconsa S.A. de C.V., mide la eficacia porque da cuenta del grado de avance del objetivo del Programa en abastecer a las localidades con productos básicos y complementarios de calidad en forma económica. El margen de ahorro de la canasta básica Diconsa fue en promedio del 23.2%, lo que significa un 154.5% de cumplimiento de la meta, es decir 8.2 puntos porcentuales más que la meta de 15%. Este comportamiento se explica principalmente por lo siguiente:
 - La comercialización de productos marca propia SEDESOL-DICONSA generó ahorros sustanciales, dado que tienen precios menores a los mismos productos de diferente marca ofrecidos en las tiendas privadas.
 - Las negociaciones con los proveedores permitieron estar en posibilidad de mejores precios de los productos de la canasta básica destinados a la comercialización en las tiendas del programa y generar ahorros a la economía familiar. Diconsa otorgó precios inferiores a los de la iniciativa privada y mejoró el margen de ahorro programado.

K014 OTROS PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL

- En este programa se erogaron 195,290.0 miles de pesos. Los recursos se utilizaron para:
 - ◆ Construcción y ampliación de 8 almacenes Rurales y Centrales.
 - ◆ Construcción del Almacén granelero en Atlacomulco, Estado de México.
 - ◆ Adquisición del Almacén Granelero de San Cristóbal de las Casas en el estado de Chiapas.

DICONSA, S.A. DE C.V.

K029 PROGRAMA DE ADQUISICIONES

- En este programa se erogaron 173,443.2 miles de pesos, recursos destinados principalmente a:
 - ◆ Adquisición de equipo de transporte para la renovación de 171 unidades de flota vehicular con más de 10 años de antigüedad.

4. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de Diconsa, S.A. de C.V. en 2014:

Contrataciones por Honorarios Diconsa, S.A. de C.V. (Pesos)			
UR	Descripción	Total de contratos	Pagado
	Total	5	1,761,113

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

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones Diconsa, S.A. de C.V.					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones ^{1/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Titular de Entidad	1,935,116.64	1,935,116.64	2,336,058.67	262,014.66	6,307.88
Director General Adjunto o Nivel Equivalente	1,363,057.20	1,363,057.20	11,814,953.93	1,377,154.09	89,250.94
Director o Nivel Equivalente		1,144,254.60	42,427,560.93	5,155,658.39	311,939.14
Subdirector o Nivel Equivalente	478,909.20	574,691.16	42,435,364.78	5,730,735.50	726,478.81
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	345,485.16	345,485.16	69,273,073.56	10,384,327.80	1,688,427.26
Operativo					
Base	77,180.52	251,344.68	368,449,307.59	136,332,309.09	47,748,277.21
Confianza	77,180.52	251,344.68	346,782,422.32	77,169,237.03	37,080,333.72

1/ No incluye el importe de liquidaciones por 76,869,486 pesos y Honorarios por 1,761,113.

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