

**CUENTA PÚBLICA 2014
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
LICONSA, 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 **Liconsa, S.A. de C.V.** (LICONSA) fue de 10,245,634.2 miles de pesos, cifra menor en 18.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio en los rubros de Gasto de Operación (22.5%) y de Servicios Personales (5.2%).

GASTO CORRIENTE

- El ejercicio del **Gasto Corriente** observó una variación de 20.0%, en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario de 5.2%, en comparación al presupuesto aprobado para 2014, debido principalmente a lo siguiente:
 - Las plazas vacantes determinadas en apego a los lineamientos establecidos en el Programa Nacional de Reducción del Gasto implementado en la Administración Pública Federal.
 - Los incrementos a los sueldos del personal sindicalizado y de confianza se apegaron a lo establecido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
 - Los recursos obtenidos como economía presupuestaria se reflejaron al final del ejercicio en las disponibilidades financieras del flujo de efectivo de la entidad, toda vez que el pago de sueldos y salarios y sus repercusiones en la nómina se cubren con recursos propios generados por la entidad.
 - En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un ejercicio presupuestario menor en 22.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y ampliaciones líquidas, los cuales se explican por capítulo de gasto de la siguiente manera:
 - ◆ En **Materiales y Suministros** se registró un menor ejercicio de 22.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente por lo siguiente:
 - Derivado de las presiones de gasto que tuvo esta entidad paraestatal durante el ejercicio fiscal 2014, se tienen pasivos a corto plazo al cierre del ejercicio, mismos que serán pagados durante el ejercicio fiscal 2015.
 - Se realizaron menores pagos por concepto de reducción a los volúmenes de compras programadas de leche de importación por 9,714.4 toneladas métricas que se adquiere en el mercado internacional.
 - Aunado a lo anterior, se observó un menor gasto en materiales y suministros utilizados en la operación de la entidad en base a las políticas de ahorro implementadas en el marco del 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.
 - ◆ En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un menor ejercicio presupuestario en 20.9%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:

- Disminución en los gastos de internación y fletes de la leche de importación por una disminución de 9,714.4 toneladas métricas en la compra de este producto, así mismo se encuentran en tránsito embarques que al entrar en territorio nacional generarán gastos de internación y traslado a las bodegas de esta entidad.
 - Se observaron economías presupuestarias en conceptos de gasto como: Servicios Generales, donde se incluyen servicios requeridos en la operación cotidiana de las plantas y gerencias en los estados de la república, dichas economías se obtuvieron de conformidad al 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.
- En el rubro de **Subsidios** se observó un ejercicio presupuestario del 100.0%, respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
- ◆ Los recursos asignados vía Subsidios a Liconsa, S.A. de C.V. se utilizan para la adquisición en el mercado internacional de su principal materia prima utilizada en su proceso de producción de leche, dichos recursos son complementarios a las transferencias que se utilizan en la compra de leche fresca a pequeños productores ganaderos.
- En el rubro de **Otros de Corriente** se contemplan servicios generales, más operaciones ajenas netas de terceros, que por ser de naturaleza contraria (ingreso) se presenta con importe negativo en la parte de los egresos.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** originalmente no contó con presupuesto aprobado, sin embargo la entidad solicitó al H. Consejo de Administración autorizar transferencias internas, conformando un presupuesto modificado para su operación de 158,478.8 miles de pesos, destacando lo siguiente:
- ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto mostró un menor ejercicio presupuestario de 67.6% con relación al presupuesto modificado, comportamiento que se explica los siguientes elementos:
 - El *ejercicio de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* registró un menor ejercicio presupuestario en 67.9% con relación al presupuesto modificado; como resultado de las disposiciones establecidas en el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2014 y al 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, no se ejercieron recursos por 73,958.7 miles de pesos de los recursos modificados (mobiliario y equipo de administración 815.0 miles de pesos; equipo e instrumental médico y de laboratorio 10,680.6 miles de pesos; activos intangibles (software) 871.9 miles de pesos; y, maquinaria y otros equipos y herramientas 61,591.2 miles de pesos); así mismo, derivado de una política interna para la adquisición de los bienes, se lograron economías a este rubro.
 - En *Inversión Pública* se registró un menor ejercicio presupuestario en 67.1% con relación al presupuesto modificado, debido principalmente a la disminución en los costos totales de ejecución de las obras, ejerciéndose gastos en dicho rubro de 16,302 miles de pesos.
 - En *Otros de Inversión Física* no se estableció un presupuesto aprobado y no se realizó ejercicio presupuestario alguno.
 - ◆ En lo correspondiente a **Subsidios** no se presupuestaron recursos.
 - ◆ En el rubro de **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos.

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

- Durante 2014 el presupuesto pagado de Liconsa, S.A. de C.V., se ejerció a través de dos **finalidades**: 1. Gobierno, y 2. Desarrollo Social. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Protección Social.
 - ◆ La **finalidad Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 99.6% del presupuesto total pagado, y significó un gasto menor de 18.4%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación del ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales derivadas de la atención a los beneficiarios del Programa de Abasto Social de Leche a cargo de esta entidad paraestatal.
 - A través de la **función Protección Social** se erogó el 100.0% de la **finalidad** del programa, por ser esta la única función que la integra.
 - Mediante dicha función se logró atender a una población beneficiaria al mes de diciembre de 2014 de 6,430,909 personas, cifra que representa haber alcanzado una meta del 97.8% en base a la meta programada de atención de 6,572,292 beneficiarios.
 - ◆ La **finalidad Gobierno** representó el 0.4% del presupuesto total:
 - Mediante la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 100.0% de la **finalidad** del programa.

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

- Para el ejercicio del presupuesto de egresos de 2014, Liconsa, S.A. de C.V. contó con 8 *programas presupuestarios*, mismos que son: S052 Programa de Abasto Social de Leche a cargo de Liconsa, S.A. de C.V.; B004 Programa de Adquisición de Leche Nacional a cargo de Liconsa, S.A. de C.V.; B005 Comercialización de Productos Lácteos; M001 Actividades de Apoyo Administrativo; O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno; K014 Otros proyectos de Infraestructura; K027 Mantenimiento de Infraestructura y K029 Programa de Adquisiciones; los dos primeros programas conforman el 70.9% del gasto pagado en relación al total.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya Liconsa, S.A. de C.V. a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

Programas Presupuestarios de Liconsa y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario Liconsa (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Sectorial de Desarrollo Social
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
S052 Programa de Abasto Social de Leche a cargo de Liconsa, S.A. de C.V.	2. México Incluyente 2.1 Garantizar el ejercicio efectivo de los derechos sociales para toda la población	2. Gobierno Cercano y Moderno	1. Fortalecer el cumplimiento efectivo de los derechos sociales que potencien la capacidad de las personas en situación de pobreza, a través de acciones que incidan positivamente en la alimentación, la salud y la educación.
B004 Programa de Adquisición de Leche Nacional a cargo de Liconsa, S.A. de	2. México Incluyente 2.1 Garantizar el ejercicio efectivo de los derechos sociales para toda la	2. Gobierno Cercano y Moderno	1 Fortalecer el cumplimiento 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.

Programas Presupuestarios de Liconsa y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario Liconsa (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Sectorial de Desarrollo Social
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
C.V.	población		
B005 Comercialización de Productos Lácteos	2. México Incluyente 2.1 Garantizar el ejercicio efectivo de los derechos sociales para toda la población	2. Gobierno Cercano y Moderno	1. Fortalecer el cumplimiento 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	2. México Incluyente 2.1 Garantizar el ejercicio efectivo de los derechos sociales para toda la población	2. Gobierno Cercano y Moderno	1. Fortalecer el cumplimiento 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	2. México Incluyente 2.1 Garantizar el ejercicio efectivo de los derechos sociales para toda la población	2. Gobierno Cercano y Moderno	1. Fortalecer el cumplimiento 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	2. México Incluyente 2.1 Garantizar el ejercicio efectivo de los derechos sociales para toda la población	2. Gobierno Cercano y Moderno	1. Fortalecer el cumplimiento 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	2. México Incluyente 2.1 Garantizar el ejercicio efectivo de los derechos sociales para toda la población	2. Gobierno Cercano y Moderno	1. Fortalecer el cumplimiento 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	2. México Incluyente 2.1 Garantizar el ejercicio efectivo de los derechos sociales para toda la población	2. Gobierno Cercano y Moderno	1. Fortalecer el cumplimiento 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: Liconsa, S.A de C.V.

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

S052 PROGRAMA DE ABASTO SOCIAL DE LECHE A CARGO DE LICONSA, S.A. DE C.V.

- En este programa se erogaron 3,535,360.0 miles de pesos, lo que representó un menor ejercicio presupuestario de 22.0% con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente:

LICONSA, S.A. DE C.V.

- ◆ Derivado de la eficiencia observada en la operación del Programa de Abasto Social de Leche se logró atender a 6,430,909 beneficiarios, cifra menor a la meta propuesta de 6,572,292 beneficiarios al cierre de diciembre de 2014, alcanzando una meta de atención de 97.8%, cumpliéndose con los objetivos establecidos en la política social del gobierno federal.
- ◆ Como principales acciones realizadas con el ejercicio de los recursos en el marco de la Cruzada Nacional contra el Hambre, dentro de los municipios marcados por el Sistema Nacional para la Cruzada contra el Hambre, Liconsa, S.A. de C.V., poniendo atención especial en las cinco entidades federativas con mayor rezago social: Chiapas, Guerrero, Oaxaca, Puebla y Veracruz, beneficiando a 4,085,508 personas.

B004 PROGRAMA DE ADQUISICIÓN DE LECHE NACIONAL A CARGO DE LICONSA, S.A. DE C.V.

- En este programa se erogaron 3,743,318.9 miles de pesos, lo que representó un menor ejercicio presupuestario de 26.3%. Los recursos de este programa se destinaron a:
 - ◆ La adquisición de 778,486.2 miles de litros de leche nacional a ganaderos productores de diversas regiones del país, lo anterior a través de la sustitución de compra de leche de importación en beneficio de las comunidades de la regiones ganaderas productoras del lácteo.

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 Liconsa, S.A. de C.V. en 2014, por unidades responsables:

Contrataciones por Honorarios			
Liconsa, S.A. de C.V.			
(Pesos)			
UR	Descripción	Total de contratos	Pagado
	Total	264	20,963,007
	Centros de Acopio de Leche Nacional	142	8,385,203
	Incremento a la Producción en la Gerencia Estatal Oaxaca	61	5,031,122
	Ingeniería y Proyectos de Producción y Comercialización	8	1,886,670
	Comercialización de la Leche Ultrapasteurizada	29	3,144,451
	Actualización y Depuración del Padrón de Beneficiarios	24	2,515,561

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

- Asimismo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 21, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Liconsa, S.A. de C.V.					
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)					
Director General JB1	1,935,116.64	1,935,116.64	2,847,840.00		
Director de Área LB3	1,567,515.84	1,567,515.84	14,154,824.29		
Titular de Unidad / Gerente Metropolitano LB2	1,363,057.20	1,363,057.20	8,272,373.38		
Subdirector de Área MC3	1,144,254.60	1,144,254.60	46,175,522.83		
Gerente Estatal / Subgerente Metropolitano MC2	945,665.04	945,665.04	49,901,803.69		
Gerente Estatal MA1	575,684.28	575,684.28	1,010,377.00		
Jefe de Departamento NC3	574,691.16	574,691.16	78,720,974.06		
Jefe de Departamento / Subgerente NC2	478,909.32	478,909.32	44,523,494.36		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Confianza					
Coordinador General 15	296,509.44	296,509.44	138,625,874.95		
Coordinador "A" 14	237,004.92	237,004.92	46,205,216.52		
Jefe de Oficina "A" 13	220,958.64	220,958.64	93,771,345.88		
Jefe de Unidad "B" 12	175,650.36	175,650.36	126,679,899.92		
Jefe de Sección "B" 11	128,062.08	128,062.08	68,760,299.24		
Jefe de Sección "C" 10	117,566.76	117,566.76	43,975,386.69		
Administrativo 9	103,742.52	103,742.52	59,352,061.81		
Auxiliar Administrativo 8	94,813.56	94,813.56	16,895,417.57		
Auxiliar Administrativo 7	80,756.16	80,756.16	6,824,394.26		
SIND	41,292.00	296,509.44	286,315,928.96		

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