

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS INSTITUTO NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE CAPACIDADES DEL SECTOR RURAL, A.C.

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

- En 2015 el **presupuesto pagado** del **Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C.** (INCA Rural, A.C.) fue de 1,310,027.3 miles de pesos, cifra superior en 202.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación 215.8.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación de 202.6% en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ◆ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 6.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por el otorgamiento de recursos derivados del pago de la gratificación sobre la compensación garantizada y por los vales de despensa para el personal de base y confianza del Instituto, por las siguientes razones:
 - Ampliación presupuestaria por un monto de 1,488.7 miles de pesos, autorizado mediante folio del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) número 2015-8-510-9296, de fecha 23 de diciembre de 2015, con el objeto de cubrir la gratificación sobre la compensación garantizada, correspondiente al ejercicio fiscal 2015.
 - Ampliación presupuestaria por un monto de 217.4 miles de pesos, autorizado mediante folio del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) número 2015-8-510-9343, de fecha 30 de diciembre del 2015, con el objeto de cubrir el pago de los vales de despensa de los trabajadores de base y confianza del Instituto.
 - La Dirección General Adjunta de Programación y Presupuesto de la SAGARPA, mediante Oficio No. 510.01.- 831 de fecha 22 de septiembre de 2015, comunicó al Instituto una ampliación a su presupuesto autorizado por monto de 109.9 miles de pesos, autorizados en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) mediante número de folio presupuestaria 2015-8-I9H-6744, con el objeto de cubrir el costo del incremento salarial del 3.4% al personal operativo de base y confianza, retroactivo a partir del 1 de enero de 2015.
 - Reducción presupuestaria por un monto de 64.8 miles, autorizado mediante folio del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) número 2015-8-510-7890, de fecha 27 de octubre de 2015, derivados del programa de ahorro correspondiente al ejercicio fiscal 2015.
 - Reducción presupuestaria por un monto de 129.6 miles de pesos, autorizado mediante folio del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) número 2015-8-510-9411, de fecha 21 de enero de 2016, correspondiente a las economías en los rubros de servicios personales del ejercicio fiscal 2015.
 - ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 215.8%, 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 14.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a que las adquisiciones y el suministro de materiales se realizaron bajo criterios de racionalidad en función de las operaciones administrativas y sustantivas del Instituto.
 - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue superior en 218.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la modificación al programa presupuestario P001, acorde con la meta para el otorgamiento de apoyos para acciones de capacitación al sector rural del país, que aprobaron en la Junta de las Sesiones Ordinarias del Consejo Directivo números: CCX celebrado el 25 de junio de 2015 por un monto de 372,810.0 miles de pesos aprobado con el número de acuerdo JD-210-19-15, CCXI celebrada el 22 de octubre de 2015 por un monto de 187,637.4 miles de pesos, aprobado mediante número de acuerdo JD-211-06-15 y por último se considera la Sesión Ordinaria CCXII celebrado el 10 de diciembre de 2015 por un monto de 26,024.8 miles de pesos mediante número de acuerdo JD-212-08-15.

CUENTA PÚBLICA 2015

- ♦ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- ♦ En **Otros de Corriente** carece de presupuesto aprobado. El monto pagado neto es de naturaleza contraria por un monto de 3,287.7 miles de pesos, la variación se deriva de la siguiente manera:
 - Se considera en este rubro, un monto pagado de naturaleza contraria por 3,287.7 miles de pesos, el cual corresponde al resultado neto de los ingresos y gastos de las operaciones ajenas de recursos propiedad de terceros, originados por las retenciones realizadas como son: 10% Impuesto al Valor Agregado, 10% Impuesto Sobre la Renta, Impuesto Sobre el Producto del Trabajo, entre otros.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo el monto de erogaciones registradas se explica de la siguiente manera:
 - ♦ En **Inversión Física** Para el ejercicio fiscal 2015 no se contempló presupuesto para el programa de inversión, por lo tanto no se tiene autorizado en el Presupuesto de Egresos de la Federación 2015, esto se debe porque los recursos recibidos fueron específicamente para los gastos de operación de los convenios suscritos, sin embargo el saldo que refleja por un monto de -45.7 miles de pesos, se debe a lo siguiente.
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos.
 - En *Inversión Pública*, no se presupuestaron recursos.
 - En *Otros de Inversión Física*, refleja un saldo por un monto de 274.0 miles de pesos, estos recursos corresponde al resultado neto de ingresos y gastos provenientes de erogaciones 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^{1/}

- Durante 2015 el INCA Rural, A.C. ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza.
 - ♦ La finalidad Desarrollo Económico concentró el 99.9% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado de 203.3% mayor respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales del INCA, Rural, A.C..
 - A través de la Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función, el Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C., durante el ejercicio fiscal 2015, dio soporte a la realización de 1,006 acciones de capacitación en apoyo a 215,855 beneficiarios, lo que representa un cumplimiento de 109% y 99% con respecto a las metas programadas originalmente para ambos conceptos.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, la información sobre las contrataciones por honorarios del INCA Rural, A.C. No presenta movimientos en 2015:

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional no aplica para el Instituto, el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2015

Contrataciones por Honorarios Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A. C. (Pesos)			
UR	Descripción de Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
	Total	0	
I9H	Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C.	0	
FUENTE: Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C.			

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 Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C.					
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		1,436,046	373,480		
Dirección General Adjunta y Subdirección General		3,092,001	810,849		
Dirección de Área		2,878,421	617,280		
Subdirección de Área	2,727,514	2,012,224	1,043,448		
Jefatura de Departamento		1,227,330	285,537		72,063
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	57,134	2,652,644	4,294,889		247,130
Confianza	73,142	151,590	553,408		31,462

FUENTE: Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C.