

# CUENTA PÚBLICA 2017

## ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

### I. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

- En 2017 el **presupuesto pagado** de la **Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero (FND)** fue de 2,432,714.5 miles de pesos, cifra inferior en 15.3% con relación al presupuesto aprobado por 2,870,635.7 miles de pesos. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gasto Corriente destacando el renglón de Materiales y Suministros con un ejercicio inferior en 39.3%. con relación a lo programado, resultado de la contratación de servicios integrales que permitieron abatir costos de los materiales y suministros que utiliza la FND en aplicación de las disposiciones para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público.

#### Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 11.6%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ❖ En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 5.9% respecto a lo programado, esto se explica por los niveles de ocupación de la plantilla, así como a un menor gasto relativo a las obligaciones al término de la relación laboral y al otorgamiento de prestaciones laborales, y de aguinaldo.
  - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 15.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados de gasto los cuales se explican a continuación:
    - En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado menor en 39.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a las acciones de disciplina presupuestaria implementadas al interior de la FND como son el uso racional de materiales y artículos de oficina.
    - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 15.6% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por las economías generadas resultado de la sustitución de compra directa de materiales y contratación de servicios, adicionalmente se continuó con la tendencia a contratar servicios integrales que representan ahorros para la institución.
  - ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
  - ❖ En **Otros de Corriente** el gasto pagado fue superior en 100% con respecto al presupuesto aprobado toda vez que éste último no consideró recursos asignados originalmente; el gasto es resultado de los pagos que realizó la FND en cumplimiento de laudos.

## Pensiones y Jubilaciones

- No se presupuestaron recursos.

## Gasto de Inversión

- En **Gasto de Inversión** registró un gasto pagado menor con relación al presupuesto aprobado original en 23.2% comportamiento que se explica de la siguiente manera:
  - ❖ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto presentó un gasto mayor al presupuesto aprobado en 100%, ya que originalmente no se contaba con número de cartera asignado a los proyectos de inversión, por lo que se efectuó una transferencia compensada registrada y autorizada en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias para Entidades (MAPE) con el número de folio 2017-6-HAN-1 por un monto de 37,880.6 miles de pesos, el gasto pagado para este concepto con relación al presupuesto aprobado modificado fue menor en 20.9%, lo que se explica con lo siguiente:
    - En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles no se asignaron recursos en el presupuesto originalmente por lo que fue necesario dotar de recursos al proyecto durante el ejercicio, realizando una transferencia compensada registrada y aprobada en el MAPE por un monto de 11,450.0 miles de pesos, el monto pagado fue menor en 6.9% con relación al presupuesto aprobado modificado.
    - En Inversión Pública, no se presupuestaron recursos para este rubro por no contar con la autorización del número de cartera del proyecto de inversión, por lo cual fue necesario dotar de recursos a este capítulo de gasto, lo que se efectuó con la adecuación presupuestaria presentada en el MAPE, el presupuesto pagado fue menor en 27.0% con relación al presupuesto autorizado modificado.
  - ❖ En el rubro de **Subsidios** no tuvieron asignación de recursos
  - ❖ En **Otros de Inversión** se registró un ejercicio menor en 26.5% en comparación con el presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
    - Se recibieron recursos por 661,500.0 miles de pesos, de acuerdo con el siguiente desglose: 292,000.0 miles de pesos para el programa de Garantías Líquidas, 50,000.0 miles de pesos, para el programa de Capacitación para Productores e Intermediarios Financieros Rurales, 169,500.0 miles de pesos, para el programa Apoyo a Unidades de Promoción de Crédito y 150,000.0 miles de pesos, para el programa de Reducción de Costos de Acceso al Crédito. Este monto es resultado de una ampliación por 49,000.0 miles de pesos y una reducción por 287,500.0 miles de pesos, que se describen a continuación:
      - Durante el ejercicio 2017 se recibieron recursos por 49,000.0 miles de pesos con el siguiente desglose: para el programa de Garantías Líquidas 42,000.0 miles de pesos, recursos transferidos a la FND por la Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas y para el programa de Apoyo a Unidades de Promoción de Crédito 7,000.0 miles de pesos, procedentes de Secretaria de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación. Dichos movimientos fueron autorizados en el MAPE con el folio 2017-6-HAN-11
      - Se redujeron recursos por 287,500.0 miles de pesos, con el siguiente desglose: 160,000.0 miles de pesos, al programa de Garantías Líquidas, 27,500.0 miles de pesos al programa de Capacitación para Productores e Intermediarios Financieros Rurales y 100,000.0 miles de pesos, al programa de Reducción de Costos de Acceso al Crédito, estos movimientos fueron autorizados en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) con el folio 2017-6-710-3318 y regularizados por la FND en el MAPE con el folio 2017-6-HAN-11.

## II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática<sup>1</sup>

- Durante 2017 el presupuesto pagado de la FND se ejerció a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende la función 3 Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la función 2 Agropecuaria, Silvícola, Pesca y Caza y cuenta con un total de 9 programas presupuestarios clasificados en los siguientes grupos: Función pública y buen Gobierno, Servicios de Apoyo Administrativo, financiamiento y Fomento al Sector Rural y Actividades Orientadas al Financiamiento y recuperación de Cartera de Banca de Desarrollo.
- ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 98.1% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 15.4% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de la FND.
  - A través de la **función 2 Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
  - En 2017 el **presupuesto pagado** de la **FND** fue de 2,432,714.5 miles de pesos, cifra 15.3% de gasto pagado menor al presupuesto aprobado en el PEF 2017.
  - A su vez, el presupuesto ejercido para el otorgamiento de crédito de la FND fue de 70,302,408.7 miles de pesos cifra que muestra un ejercicio de gasto mayor al presupuesto programado en 11.6%.
  - Asimismo, la entidad logró alcanzar un monto de recuperación de cartera de 63,301,819.8 miles de pesos, cifra que representa un monto mayor a lo autorizado en 6.4%.
- ❖ **Programas O001, M001 y K027.**
  - Para estos Programas se destinaron recursos por 267,034.3 miles de pesos de los cuales corresponden al programa O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno 48,814.9 miles de pesos de los que se pagaron 45,708.6 miles de pesos; al programa M001 Actividades de Apoyo Administrativo se destinaron 218,219.4 miles de pesos pagándose 163,413.0 miles de pesos; por lo que respecta al programa K027 Mantenimiento de Infraestructura no contó con asignación original de recursos en el PEF 2017 ya que el registro de cartera se encontraba en trámite por lo que fue necesario reasignar recurso a este programa en el transcurso del ejercicio 2017 razón por la cual presenta un presupuesto modificado de 26,430.6 miles de pesos de los cuales se pagaron 19,294.7 miles de pesos.

## III. 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 informa que esta entidad no presupuestó ni pagó recursos para honorarios en 2017.

---

<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.

**IV. 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 2017, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO (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>					
Secretario					
Subsecretario		2,408,464.3	690,817.9		67,859.0
Jefe de Unidad o Nivel Equivalente		2,221,255.8	636,556.6		67,859.0
Director General o Nivel Equivalente	1,715,899.2	1,938,966.2	553,233.3		0.0
Director General Adjunto o Nivel Equivalente	1,247,797.1	1,434,966.7	409,430.2		0.0
Director o Nivel Equivalente	829,628.9	995,554.7	284,055.5		0.0
Subdirector o Nivel Equivalente	319,045.3	605,009.6	172,623.8		0.0
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	245,494.9	279,864.4	79,852.1		0.0
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>	0.0	0.0	0.0		
<b>Operativo</b>					
Base	83,544.0	319,308.0	96,502.0	38,703.3	10,188.9

Nota:

Para los grupos se toma como referencia los tabuladores de sueldos y salarios con curva salarial del sector central.

En remuneraciones considera lo establecido en la base I del Artículo 127 Constitucional.

FUENTE: Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural Forestal y Pesquero.