CUENTA PÚBLICA 2017

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS FONDO DE EMPRESAS EXPROPIADAS DEL SECTOR AZUCARERO

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

- En 2017 el **presupuesto pagado** del **Fondo de Empresas Expropiadas del Sector Azucarero** (FEESA) fue de 159,815.4 miles de pesos, cifra superior en 1,758.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (17.8%), para lo correspondiente a Gasto de Operación el gasto fue menor por (19.2%) y el gasto pagado de Otros de Corriente que equivale a 149,982.7 miles de pesos, no estaba considerado en el presupuesto original.

Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** pagado fue mayor al presupuesto aprobado en 1,758.2%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 17.8% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la autorización de la ampliación líquida para cubrir la liquidación del Director General del FEESA, Incremento salarial autorizado por la SHCP y por el cumplimiento del Decreto que establece las disposiciones para el otorgamiento de aguinaldo o gratificación de fin de año correspondientes al ejercicio fiscal 2017.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 19.2%, 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 41.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a la optimización del ejercicio de la asignación, generando ahorros a nivel de gasto de materiales de administración para el personal de FEESA.
 - El presupuesto pagado en Servicios Generales fue inferior en 15.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por las reducciones liquidas autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, afectando principalmente la cuenta 31501 Servicio de telefonía celular y 31701 Servicios de conducción de señales analógicas y digitales.
 - ❖ En el rubro de **otros de Corriente** en la denominación 4100 Transferencias internas y asignaciones al sector público, refiere a las ampliaciones líquidas por un total de 150.000.0 miles de pesos, con el fin de canalizar dichos recursos a Promotora Azucarera, S.A. de C.V. (PROASA). En virtud de la extinción de los vehículos financieros para el año 2017, bajo el concepto de aportaciones para futuros aumentos de capital, con el propósito de que por su conducto, dichos recursos se destinen para apoyo de gasto administrativo, atención de juicios, extinción, y liquidación de los Vehículos Fiduciarios (ingenios azucareros) del Gobierno Federal. Y considerando la denominación 3900 Otros servicios generales por -17.3 miles de pesos el total de Otros de Corrientes es de 149.982.7 miles de pesos.

Gasto de Inversión

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos para el ejercicio.

II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática¹

- Durante 2017 el FEESA ejerció su presupuesto a través de una **finalidad**: Desarrollo Económico. La cual comprende la **función** agricultura en los procesos de la caña de azúcar y fabricación de azúcar y diferentes materias primas.
 - ❖ La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 100.0% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado mayor en 1,758.2% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de FEESA y PROASA.
 - A través de la **función Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función el FEESA cubrió su gasto de servicios personales y de operación, así como transfirió a PROASA 150,000.0 miles de pesos, con el fin de apoyar el gasto de operación de los fideicomisos ingenios, derivado de la administración y operación de las unidades industriales del Gobierno Federal.

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, el FEESA no realizó contrataciones por honorarios en 2017:

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 FONDO DE EMPRESAS EXPROPIADAS DEL SECTOR AZUCARERO (PESOS)					
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)					
Jefatura de Unidad	1,735,874.42	2,516,341.57	1,824,645.65		
Dirección General	1,872,618.88	2,666,083.03	4,564,907.10		

FUENTE: Fondo de Empresas Expropiadas del Sector Azucarero.

¹La 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.