

# CUENTA PÚBLICA 2017

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

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

- En 2017 el **presupuesto pagado** del Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C. (INCA Rural) fue de 1,080,196.7 miles de pesos, cifra superior en 152.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de servicios generales (161.3%).

#### Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** pagado fue mayor al presupuesto aprobado en 152.7%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 7.6% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por el otorgamiento de recursos con la finalidad de cubrir el pago de la gratificación sobre la compensación garantizada para el personal de confianza del Instituto. La Dirección General de Programación, Presupuesto y Finanzas de la SAGARPA, mediante Oficio No. 510.- 178 de fecha 03 de febrero de 2017, comunicó al Instituto una reducción a su presupuesto autorizado por un monto de 146.7 miles de pesos autorizado en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) con número de folio 2017-8-I9H-132, en cumplimiento a las Disposiciones Específicas para la Reducción en las Partidas de Sueldos y Salarios de los Servidores Públicos de Mando. Ampliación de recursos presupuestarios, comunicado por la Dirección General de Programación, Presupuesto y Finanzas de la SAGARPA, mediante Oficio No. 510.- 1626 de fecha 15 de noviembre de 2017, por un monto de 113.3 miles de pesos autorizado en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) con número de folio 2017-8-I9H-4639, con la finalidad de que el Instituto esté en posibilidades de cubrir el incremento salarial de 3.08% a favor del personal operativo de base y confianza del Instituto. Ampliación de recursos presupuestarios, comunicado por la Dirección General de Programación, Presupuesto y Finanzas de la SAGARPA, mediante Oficio No. 510.- 1941 de fecha 29 de diciembre de 2017, por un monto de 441.3 miles pesos autorizado en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) con número de folio 2017-8-I9H-5531, con la finalidad de que el Instituto esté en posibilidades de aplicar el tabulador de sueldos y salarios de los servidores públicos de mando del Instituto. Ampliación de recursos presupuestarios, comunicado por la Dirección General de Programación, Presupuesto y Finanzas de la SAGARPA, mediante Oficio No. 510.- 1940 de fecha 29 de diciembre de 2017, por un monto de 1,292.3 autorizado en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) con número de folio 2017-8-B00-5781, con la finalidad de que esté en condiciones de cubrir el pago de aguinaldo a la compensación garantizada al personal de mando y enlace del Instituto correspondiente al ejercicio 2017. Reducción de recursos presupuestarios, por un monto de 34.8 miles de pesos autorizado en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) con número de folio 2017-8-510-5908, derivado de las economías generadas en el presupuesto autorizado del Capítulo de Gasto 1000 Servicios personales.
  - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 158.8%, 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 gasto pagado menor en 67.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, que se explica principalmente por las adecuaciones internas realizadas de recursos propios con el fin de cubrir el déficit presupuestario en los rubros de las partidas presupuestarias que integran los servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios.
- El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue superior en 161.3% respecto al presupuesto aprobado, principalmente por la regularización de los ingresos excedentes de recursos propios, los cuales superaron a lo originalmente estimado obtener, mismos que corresponden al pago de la subcontratación de servicios con terceros los cuales realizaron acciones de capacitación para el beneficio del sector rural del país.
- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- ❖ En **Otros de Corriente** carece de presupuesto aprobado. El monto pagado neto es por un monto de 7,008.9 miles de pesos, la variación se deriva de la siguiente manera:
  - Se considera en este rubro, un monto pagado de naturaleza contraria por 7,008.9 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.

### Pensiones y Jubilaciones

- No se presupuestaron recursos.

### Gasto de Inversión

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente; sin embargo, se erogaron recursos por 92.1 miles de pesos, que se explican de la siguiente manera:
  - ❖ En **Inversión Física** para el ejercicio fiscal 2017 no se contempló presupuesto para el programa de inversión, por lo tanto, no se tiene autorizado en el Presupuesto de Egresos de la Federación 2017, esto se debe porque los recursos recibidos fueron específicamente para los gastos de operación de los convenios suscritos, sin embargo, el monto pagado que refleja es de 92.1 miles de pesos, que se debe a lo siguiente:
    - En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles no se asignaron recursos en el presupuesto.
    - En Inversión Pública, no se presupuestaron recursos.
    - En Otros de Inversión Física, refleja un monto pagado de 92.1 miles de pesos, estos recursos corresponden al resultado neto de ingresos y gastos provenientes de erogaciones recuperables.
  - ❖ Los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no tuvieron asignación de recursos.

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

- Durante 2017 el INCA Rural ejerció su presupuesto 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, silvicultura, pesca y caza.
- ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 99.9% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado mayor en 153.2% 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 través de la **función 2 Agropecuaria, silvicultura, pesca y caza** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
    - Mediante esta función el INCA Rural, dio soporte a la realización de 3,888 acciones de capacitación en apoyo a 254,808 beneficiarios, lo que representa un cumplimiento de la meta en acciones del 103.4% y en beneficiarios del 121.3% con respecto a las metas modificadas y autorizadas por la H. Junta Directiva.

## 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 proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de la INCA Rural en 2017:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS INSTITUTO NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE CAPACIDADES DEL SECTOR RURAL, A.C. (Pesos)			
UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19H	Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C.	0	0

## 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:

<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.

## CUENTA PÚBLICA 2017

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES INSTITUTO NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE CAPACIDADES DEL SECTOR RURAL, A.C. (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>					
Presidencia	0.0	1,510,289.0	391,789.0		
Dirección Técnica	0.0	3,306,293.0	783,026.0		
Dirección de Área	0.0	2,489,242.0	636,840.0		
Subdirección de Área	1,500,452.0	1,511,175.0	725,767.0		
Jefatura de Departamento	151,316.0	672,722.0	191,969.0		
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>	0.0	0.0	0.0		
<b>Operativo</b>					
Base	61,593.0	2,072,188.0	2,503,503.0		266,298.0
Confianza	78,850.0	163,421.0	352,261.0		26,913.0

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