

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 2018 el **presupuesto pagado** por la **Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero** (FND) ascendió a 2,792,235.2 miles de pesos, inferior en 16.9% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Materiales y Suministros con un ejercicio inferior a lo programado en 41.4% y en Servicios Generales con un ejercicio inferior a lo programado en 37.2%.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 25.2%, su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 0.8% respecto a lo programado, esto se explica por la transferencia correspondiente a recursos provenientes de la vacancia y la política salarial, a la Disponibilidad Final para la mejora de Balance.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor 37.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado menor en 41.4%, 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 37.2%, 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 el rubro de **Subsidios Corrientes** no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - ❖ En **Otros de Corriente** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se pagaron 1,318.8 miles de pesos; el gasto es resultado de los pagos que realizó la FND en cumplimiento de las sentencias emitidas por el Tribunal Federal de Justicia Administrativa.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** registró un gasto pagado superior en 4.4%, con relación al presupuesto aprobado, que se explica de la siguiente manera:
 - ❖ En **Inversión Física** el gasto pagado fue inferior en un 84.8% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
 - En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** se registró un gasto pagado inferior en 90.9%, respecto al presupuesto aprobado, debido a que los tiempos para efectuar las licitaciones estaban previstos para realizarse en el mes de agosto y las medidas de cierre presupuestario se emitieron en el mes julio, motivo por el cual no fue posible concretar las adquisiciones.
 - En **Inversión Pública**, el presupuesto pagado fue inferior 82.2%, respecto al presupuesto aprobado. Los recursos ejercidos fueron canalizados, al pago de trabajos de mantenimiento de los inmuebles propiedad de la FND, los recursos restantes estaban programados para licitarse a partir del mes de agosto, dado que las medidas de cierre del ejercicio se dieron en el mes de julio no fue posible concretar el proceso.
 - ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - ❖ En **Otros de Inversión** se registró un ejercicio mayor en 8.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - Se recibieron recursos por 975,000.0 miles de pesos de acuerdo con el siguiente desglose: para el programa de Garantías Líquidas 430,000.0 miles de pesos, para el programa de Capacitación para Productores e Intermediarios Financieros Rurales 77,500.0 miles de pesos, para el programa de Apoyo a Unidades de Promoción de Crédito 217,500.0 miles de pesos y para el programa de Reducción de Costos de Acceso al Crédito 250,000.0 pesos. Los 975,000.0 miles de pesos consideran una ampliación por 75,000.0 miles de pesos.
 - Durante el ejercicio 2018 se recibieron recursos adicionales por 75,000.0 miles de pesos, con el siguiente desglose: 20,000.0 miles de pesos, para el programa de Garantías Líquidas, recursos que fueron transferidos por la Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas y 55,000.0 miles de pesos, para el programa de Apoyo a Unidades de Promoción de Crédito, proveniente del Ramo 23, dichas transferencias fueron autorizadas en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades, MAPE con el folio 2018-6-HAN-14.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

- Durante 2018 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 de Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** 2 Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza.
- ❖ La **finalidad 1 Gobierno** concentró el 1.7% del presupuesto pagado cifra que demuestra el compromiso de la FND en apoyar sus actividades fundamentales.
 - En la **función Coordinación de la Política de Gobierno**, se pagaron 47,991.4 miles de pesos, gasto inferior en 25.5% con relación a lo aprobado, representando el 1.7% con relación al total del gasto.
- ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 98.3% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 16.8%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de la FND
 - La **función 2 Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza**, registró un gasto pagado inferior en 16.8%, respecto a lo aprobado.

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 2018.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

^{1/} 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 2018

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 ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo ^{3/}	Elementos variables	
				Efectivo ^{4/}	Especie ^{5/}
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Secretario					
Subsecretario		2,489,870.4	3,515,909.4		76,676.1
Oficialía Mayor o Titular de Entidad					
Jefatura de Unidad o Nivel Equivalente		2,296,334.3	22,844,166.8		76,676.1
Dirección General o Nivel Equivalente	1,773,896.6	2,004,503.3	52,623,941.1		
Dirección General Adjunta o Nivel Equivalente	1,289,972.6	1,483,468.6	76,231,077.4		
Dirección o Nivel Equivalente	857,670.4	1,029,204.5	140,611,614.5		
Subdirección o nivel Equivalente	329,829.0	625,459.0	134,680,346.5		
Jefatura de Departamento o Nivel Equivalente	253,792.7	289,323.7	220,962,263.8		
Operativo					
Base	86,364.0	330,108.0	96,072,473.6	45,596.1	13,798.1
Operativos Específicos					
Base					
Confianza					
Enlace (Grupo P o equivalente)					
Base y Confianza					
Enlace Específico					
Confianza					

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 1 del Artículo 127 Constitucional

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

3/ Considera el pago de sueldos y compensación garantizada, prestaciones de seguridad social, pago del aguinaldo, prima vacacional y fondo de ahorro del nivel máximo tabular de cada grupo.

4/ Incluye prima de antigüedad, vales de despensa, útiles escolares, apoyo de lentes, ayuda de renta y apoyo por nacimiento.

5/ Corresponde a los montos por comidas y cenas, uniformes y actividades culturales y deportivas.

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