

## 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 2019 el **presupuesto pagado** por la **Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero** (FND) ascendió a 2,579,740.2 miles de pesos, inferior en 7.1% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente al menor ejercicio presupuestario en el Gasto de Operación con un ejercicio inferior a lo programado en 17.0%.

#### GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 8.5%, su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 8.8% respecto a lo programado, esto se explica por la transferencia de recursos provenientes de Servicios Generales e Inversión Física autorizados en el Modulo de Adecuaciones Presupuestales de Entidades (MAPE) con folios 2019-6-HAN-25, 2019-6-HAN-44 y 2019-6-HAN-50, que se llevaron a cabo para cubrir el pago de liquidaciones generado por la separación del personal de acuerdo con los dictámenes y términos emitidos por la Unidad de Política y Control Presupuestario.
  - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 17.0%, 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 44.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a las acciones de disciplina presupuestaria implementadas al interior de la FND como el uso racional de materiales y artículos de oficina.
    - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 16.8%, respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la transferencia de recursos a otros capítulos de gasto, para cubrir el pago de liquidaciones del personal y el acatamiento de las medidas disciplinarias del gasto instruidas en el Memorándum del 3 de mayo de 2019 emitido por el Ejecutivo Federal, así como a las economías generadas por 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.
  - ❖ El monto presupuestado originalmente en el rubro **Otros de Corriente** fue reasignado a Servicios Generales para cubrir el pago de honorarios de los abogados contratados para realizar las acciones de recuperación de cartera vencida, movimiento que fue autorizado en el MAPE con folio 2019-6-HAN-33.

### PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos.

### GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** registró un gasto pagado superior en 0.1%, con relación al presupuesto aprobado, que se explica de la siguiente manera:
  - ❖ En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente, durante el avance del ejercicio le fueron asignados recursos. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
    - En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** no se asignaron recursos en el presupuesto.
    - En **Inversión Pública**, no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, le fueron asignados recursos provenientes de Servicios Generales con folio de autorización del MAPE 2019-6-HAN-13, de los cuales se ejercieron 350.9 miles de pesos. Los recursos ejercidos fueron canalizados al pago de la contratación del director responsable de obra y los corresponsables para el proyecto de "Rigidización estructural del edificio corporativo" de la FND, los recursos restantes estaban programados para licitarse, pero no se contó con los permisos para el desarrollo de la obra, por lo que no pudo concretarse el proceso.
  - ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
  - ❖ En **Otros de Inversión** se registró un ejercicio del 100%, en comparación con el presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
    - Se recibieron recursos por 438,705.9 miles de pesos con el siguiente desglose: para el programa de Garantías Líquidas 243,725.5 miles de pesos, para el programa de Capacitación para Productores e Intermediarios Financieros Rurales 48,745.1 miles de pesos y para el programa de Reducción de Costos de Acceso al Crédito 146,235.3 miles de pesos.

## II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

- Durante 2019 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 2.0 % del presupuesto pagado cifra que demuestra el compromiso de la FND en apoyar sus actividades fundamentales.

---

<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 2019

- En la **función Coordinación de la Política de Gobierno**, se pagaron 52,382.6 miles de pesos, gasto inferior en 10.6% con relación a lo aprobado, representando el 2.0% con relación al total del gasto.
- ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 98.0% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 7.0%, 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**, se pagaron 2,527,357.6 miles de pesos, gasto pagado menor en 7.0%, respecto al presupuesto 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 2019.

### 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 2019, 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 <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo <sup>3/</sup>	Elementos variables Efectivo <sup>4/</sup>	Especie <sup>5/</sup>
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Secretario					
Subsecretario		1,899,081.40	2,422,284.40	9960.8	80,493.00
Oficialía Mayor o Titular de Entidad					
Jefatura de Unidad o Nivel Equivalente		1,853,517.20	16,719,649.30	9960.8	80,493.00
Dirección General o Nivel Equivalente	1,605,990.20	1,734,596.10	44,586,027.10	9960.8	0
Dirección General Adjunta o Nivel Equivalente	1,234,264.30	1,399,319.50	69,170,225.70	9960.8	0
Dirección o Nivel Equivalente	861,139.90	1,007,307.60	133,072,503.20	9960.8	0
Subdirección o nivel Equivalente	345,821.10	647,834.00	133,146,870.90	9960.8	0
Jefatura de Departamento o Nivel Equivalente	267,278.40	303,800.30	219,228,424.70	9960.8	0
<b>Operativo</b>					
Base	89,257.20	341,166.60	146,738,963.40	45,900.00	12,576.90
<b>Operativos Específicos</b>					
Base					

## CUENTA PÚBLICA 2019

### 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 <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
			Elementos Fijos Efectivo <sup>3/</sup>	Elementos variables	
	Mínimo	Máximo		Efectivo <sup>4/</sup>	Especie <sup>5/</sup>
Confianza <b>Enlace (Grupo P o equivalente)</b> Base y Confianza <b>Enlace Específico</b> 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.