

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS FONDO DE GARANTÍA Y FOMENTO PARA LA AGRICULTURA, GANADERÍA Y AVICULTURA

I. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

En 2019 el **presupuesto pagado** por el **Fondo de Garantía y Fomento para la Agricultura, Ganadería y Avicultura** (FONDO) fue de 192,293.8 miles de pesos, cifra inferior en 31.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Otros de Corriente (94.9%), Gasto de Operación (51.4%) y Servicios Personales (7.5%). En Inversión Física el presupuesto pagado fue de 21,260.0 miles de pesos. La totalidad del presupuesto pagado corresponde a recursos propios.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró una disminución de 38.9% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución se explica por los factores que se muestran a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** resultaron con variaciones negativas de 7.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la implementación en la institución de diversas Medidas de Racionalidad, Austeridad y Disciplina del Gasto, aunado a que parte del personal optó por no ejercer algunas prestaciones, generando con esto economías. Asimismo, en cumplimiento a las disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2019 emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP mediante oficio No. 307-A.-2551 del 17 de octubre del 2019, se disminuyeron recursos por 2,865.0 miles de pesos del presupuesto de gasto corriente de Servicios Personales, derivado de la vacancia de plazas generada en 2019. Cabe mencionar que FONDO es el único fideicomiso del Sistema FIRA que tiene plantilla autorizada, y de acuerdo con los contratos de Fideicomiso respectivos, comparte el gasto correspondiente con los otros fideicomisos que integran el sistema FIRA.
- En el **Gasto de Operación** fue inferior en 51.4% comparado con el presupuesto aprobado, por la implementación en la institución de diversas Medidas de Racionalidad, Austeridad y Disciplina del Gasto, aunado a que en cumplimiento a lo dispuesto por el Ejecutivo el 3 de mayo de 2019, se aplicaron medidas adicionales de austeridad, con lo que se disminuyeron recursos por 12,056.8 miles de pesos del presupuesto de gasto de operación, lo que permitió eficientar los recursos en los siguientes capítulos:
 - ❖ En Materiales y Suministros se registró un menor gasto pagado en 53.4% respecto al presupuesto aprobado, generando menores erogaciones principalmente en combustibles, lubricantes y aditivos, y materiales de administración, entre otros.
 - ❖ En Servicios Generales el presupuesto ejercido fue inferior en 51.3% con respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por los ahorros generados en los procesos de contrataciones consolidadas de servicios, lo que permitió obtener mejores precios, así como en servicios de traslados y viáticos, servicios de arredramientos, servicios de mantenimiento y conservación, servicios básicos, entre otros.
- En el rubro de **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.

- En el rubro de **Otros de Corriente** el presupuesto pagado fue inferior en 94.9% con respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente a que no se realizó la aportación al fideicomiso de pensiones del personal del FONDO.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** presentó un presupuesto pagado de 21,260.0 miles de pesos. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:

- En **Inversión Física** el presupuesto ejercido fue de 21,260.0 miles de pesos debido a:
 - ❖ En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se observó un gasto pagado de 11,496.4 miles de pesos, que se destinó principalmente a la adquisición de mobiliario y equipo de administración, así como a la maquinaria, otros equipos y herramientas. Cabe señalar que se obtuvieron ahorros, derivado de las contrataciones consolidadas realizadas. Así como por la eficiencia en los procesos de adjudicación de dichos bienes, lo que permitió obtener precios más competitivos y favorables para la institución.
 - ❖ En Inversión Pública, se observó un gasto pagado de 9,763.6 miles de pesos, con los que se realizaron obras de construcción en los Centros de Desarrollo Tecnológico de FIRA.
- En **Subsidios y Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

En 2019 el FONDO ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza.

- La **finalidad Gobierno** representó el 1.7% del presupuesto total ejercido, su comportamiento se explica por lo siguiente:
 - ❖ La **función Coordinación de la Política de Gobierno**, mostró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado de 40.4%.
- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 98.3% del presupuesto total ejercido, esto muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades sustantivas del FONDO; su comportamiento se explica por lo siguiente:

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2019

- ❖ La **función Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza**, registró economías del 31.1% en relación con el presupuesto aprobado; no obstante, del menor ejercicio en el gasto, se cumplió con las metas autorizadas por el Órgano de Gobierno.
- Mediante esta función el FONDO canaliza su gasto para dar soporte a las actividades orientadas para el otorgamiento de créditos y garantías para el fomento de los sectores agropecuario, forestal, pesquero y rural.

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 FONDO no realizó contrataciones por honorarios durante 2019:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
FONDO DE GARANTÍA Y FOMENTO PARA LA AGRICULTURA, GANADERÍA Y AVICULTURA
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		0	0
HBW	Fondo de Garantía y Fomento para la Agricultura, Ganadería y Avicultura	0	0

FUENTE: Fondo de Garantía y Fomento para la Agricultura, Ganadería y Avicultura.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, con respecto a la información sobre sueldos, salarios y remuneraciones, se informa que los Fideicomisos Instituidos en Relación con la Agricultura (FIRA) son un conjunto de fideicomisos públicos integrados por el Fondo de Garantía y Fomento para la Agricultura, Ganadería y Avicultura (FONDO), Fondo Especial para Financiamientos Agropecuarios (FEFA), Fondo de Garantía y Fomento para las Actividades Pesqueras (FOPECA) y Fondo Especial de Asistencia Técnica y Garantía para Créditos Agropecuarios (FEGA), los cuatro Fideicomisos funcionan bajo una misma administración y sus actividades se complementan entre sí para promover el desarrollo de los sectores agropecuario, forestal, pesquero y rural. FONDO es el único que cuenta con plantilla de personal autorizada para el desempeño de las actividades del sistema FIRA, y de acuerdo con los contratos constitutivos correspondientes, los otros tres fideicomisos utilizan al personal y equipo de FONDO y comparten el gasto con este último:

CUENTA PÚBLICA 2019

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES FONDO DE GARANTÍA Y FOMENTO PARA LA AGRICULTURA, GANADERÍA Y AVICULTURA (Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,401,804.0	1,424,094.0	1,751,424.0		
Dirección General Adjunta	1,145,796.0	1,328,539.0	16,810,273.0		
Dirección de Área	837,588.0	1,030,632.0	41,737,181.0		
Subdirección de Área	475,584.0	682,524.0	92,707,406.0		
Jefatura de Departamento	324,612.0	454,560.0	12,166,512.0		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Confianza	66,852.0	590,004.0	569,950,869.0		

^{1/} Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado. Para el caso de Director General, se reflejan las remuneraciones que esta entidad cubrió hasta el 12 de julio de 2019, ya que a partir del 17 de julio la plaza es ocupada por el nuevo Director General que es trabajador del Fiduciario Banco de México quien le cubre sus remuneraciones.

La entidad aplica tabuladores de sueldos y salarios con curva salarial específica por lo que NO aplica la curva salarial del sector central.

^{2/} Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal. En las columnas correspondientes a Remuneraciones Fijas y Variables se incluyen el monto anual cubierto durante el año 2019 a los empleados que formaron parte de cada grupo.

FUENTE: Fondo de Garantía y Fomento para la Agricultura, Ganadería y Avicultura.