

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS FIDEICOMISO DE RIESGO COMPARTIDO

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

En 2019 el **presupuesto pagado** del **Fideicomiso de Riesgo Compartido** (FIRCO) fue de 390,568.6 miles de pesos, cifra superior en 19.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor presupuesto pagado en los rubros de Servicios Personales (30.3%) y Gastos de Operación (33.9%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró un incremento del 19.7%, con relación al presupuesto aprobado. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un gasto pagado mayor por un 30.3% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Al efecto neto de las ampliaciones líquidas autorizadas para estar en condiciones de cumplir con las obligaciones de pago como el incremento salarial al personal operativo y de mando, al otorgamiento de aguinaldo o gratificación de fin de año, correspondiente al ejercicio fiscal 2019, y a que fue solventada la insuficiencia presupuestaria presentada a inicios del ejercicio fiscal 2019.
- El **Gasto de Operación** fue superior en 33.9% comparado con el presupuesto aprobado, entre las causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado mayor en un 33.1% en comparación con el presupuesto aprobado; este incremento fue originado principalmente por las ampliaciones líquidas recibidas en la Entidad por concepto de gastos asociados a la operación de los componentes de los programas en los que el FIRCO participó como instancia ejecutora de la SADER tales como Integración Económica de Cadenas Productivas, Fortalecimiento de las Unidades de Producción Familiar, Energías Renovables, Sistemas de Riego Tecnificado, Recuperación de Suelos, Proyectos Integrales de Conservación de Manejo de Suelo y Agua. Además, como Unidad Responsable, el Componente Riesgo Compartido.
 - ❖ En *Servicios Generales* el presupuesto pagado fue superior en 34.0% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente al incremento de los gastos asociados a la operación de los programas que convino el FIRCO con la SADER para participar como instancia ejecutora para los siguientes componentes: Integración Económica de Cadenas Productivas, Fortalecimiento de las Unidades de Producción Familiar, Energías Renovables, Sistemas de Riego Tecnificado, Recuperación de Suelos y Proyectos Integrales de Conservación de Manejo de Suelo y Agua; y en su participación como instancia dispersora: Atención a Siniestros Agropecuarios, Desarrollo de Capacidades, Extensión y Asesoría Rural e Incentivos a la Comercialización. Además, como Unidad Responsable, el Componente Riesgo Compartido.

- En **Subsidios** se registró un presupuesto pagado inferior en 6.0% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente a la reducción líquida al Programa de Fomento a la Agricultura, en su Componente Riesgo Compartido, con el objeto de destinar esos recursos a los gastos asociados a la operación del Componente Riesgo Compartido y a una reducción presupuestaria líquida que fue transferida al Ramo 23, de recursos que no fueron aplicados.
- En **Otros de Corriente** no se presupuestaron recursos originalmente. No obstante, se pagaron 2.7 miles de pesos, para solventar obligaciones de pago de gastos funerarios.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Subsidios** y **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En el rubro **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

Durante 2019 el FIRCO ejerció su presupuesto 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 1. Gobierno** representó el 2.0% del ejercicio presupuestario total y mostró un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado del 7.5%, que se explica por lo siguiente:
 - ❖ A través de la **función 3. Coordinación de la Política de Gobierno**, se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad y fue 7.5% superior al presupuesto pagado de la función.

^{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

- Los recursos que se aplicaron corresponden al Programa O001 "Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno", el cual se compone principalmente por la nómina del personal del Órgano Interno de Control del Fideicomiso; por la naturaleza de control del programa no tiene vinculación con algún indicador.
- La **finalidad 3. Desarrollo Económico** representó el 98.0% del presupuesto pagado total, y mostró un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado del 20%. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del Fideicomiso.
- ❖ A través de la **función 2. Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza** se erogó el 100.0% del presupuesto pagado de la finalidad Desarrollo Económico, con un incremento del 20% respecto del presupuesto aprobado.
- Mediante esta función el FIRCO otorgó apoyos temporales bajo esquemas de riesgo compartido orientados a impulsar la práctica de los cultivos o de las actividades ganaderas, forestales y acuícolas, que mejor armonicen la sustentabilidad y la rentabilidad, atendiendo a la aptitud de los recursos, al comportamiento de los mercados y a la tecnología apropiada; además, ejecutó las acciones concertadas con la SADER para el otorgamiento de incentivos con el fin de incrementar y modernizar la capacidad de procesamiento y manejo de productos agropecuarios y contribuir al aumento de la productividad agrícola de las unidades económicas rurales, fomentar la inversión en capital físico, humano y tecnológico para favorecer el uso eficiente de la energía y uso sustentable de los recursos naturales.

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 en el ejercicio 2019 el FIRCO no realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
FIDEICOMISO DE RIESGO COMPARTIDO**
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		0	0
I6L	Fideicomiso de Riesgo Compartido	0	0

FUENTE: Fideicomiso de Riesgo Compartido.

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, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
FIDEICOMISO DE RIESGO COMPARTIDO
(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)					
Director General			0.0	0.00	
Director Ejecutivo		1,139,544.00	4,024,357.56	100,498.45	
Contralor Interno		1,139,544.00	1,341,452.52	100,498.45	
Director de Área		972,408.00	1,169,770.42	81,927.79	
Gerente	744,504.00		42,619,754.86	63,576.21	
Gerente Especializado	744,504.00		1,853,032.82	63,576.21	
Subgerente		540,900.00	7,377,321.16	48,859.48	
Coordinador de Programa "A"		540,900.00	670,665.56	48,859.48	
Coordinador de Programa "B"	461,904.04		52,982,253.52	40,082.15	
Residente de Operación		313,020.00	21,100,350.72	25,333.12	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Asistente Ejecutiva "A"	167,767.08	167,767.08	5,387,441.43	12,500.00	
Confianza					
Jefe de Proyecto	281,535.24	281,535.24	72,456,520.90	12,500.00	
Asistente Ejecutiva "A"	167,767.08	167,767.08	1,539,268.98	12,500.00	
Asistente Ejecutiva "B"	135,629.52	135,629.52	8,049,920.76	12,500.00	

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.

FUENTE: Fideicomiso de Riesgo Compartido.