

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS FONDO DE EMPRESAS EXPROPIADAS DEL SECTOR AZUCARERO

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

En 2019 el **presupuesto pagado** del **Fondo de Empresas Expropiadas del Sector Azucarero** (FEESA) fue de 6,067.1 miles de pesos, superior en 11.8% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente al mayor ejercicio presupuestario en el rubro de Gasto de Operación (123.8%).

GASTO CORRIENTE.

El **Gasto Corriente** observó un incremento de 11.8%, con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución se explica principalmente por el incremento en el ejercicio presupuestario del rubro de subcontratación de servicios con terceros.

- Las erogaciones en **Servicios Personales** resultaron inferiores en 9.2% respecto al presupuesto aprobado, debido básicamente, a la vacancia de la plaza de la Dirección General, toda vez que esta Entidad se encuentra en proceso de desincorporación vía extinción ya no se autorizó ocupar la plaza de Director General.
- El **Gasto de Operación** fue superior en 123.8% comparado con el presupuesto aprobado, entre las causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ En Materiales y Suministros no se ejercieron recursos, ya que el presupuesto aprobado fue traspasado a servicios generales para el apoyo de pago de prestadores de servicios profesionales, de apoyo funcional de esta entidad.
 - ❖ En Servicios Generales el ejercicio presupuestario fue mayor en 161.6% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente a la contratación de servicios con terceros, para el apoyo funcional de esta entidad.
- En **Otras de Corriente** no se presupuestaron originalmente recursos y se registró un gasto pagado por 43.0 miles de pesos, aplicados al entero de ISR e IVA correspondiente al mes de diciembre de 2019 que se deben de pagar en el mes de enero 2020.

PENSIONES Y JUBILACIONES.

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN.

No se presupuestaron recursos originalmente.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA.

En 2019 el FEESA ejerció los recursos a través de una finalidad: Desarrollo Económico. La cual comprende la función Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza en los procesos de la caña de azúcar y fabricación de azúcar y diferentes materias.

- La finalidad Desarrollo Económico concentró el 99.3% del presupuesto pagado por el FEESA y registró un gasto pagado mayor en 11.1% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de FEESA en tanto se define su desincorporación con fines de extinción:
 - ❖ La través de la función Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función el FEESA cubrió su gasto de servicios personales y de operación, en tanto se define su desincorporación con fines de extinción.

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, el FEESA no realizó contrataciones por honorarios en 2019:

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
FONDO DE EMPRESAS EXPROPIADAS DEL SECTOR AZUCARERO**
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		0	0
I6U	Fondo de empresas Expropiadas del Sector Azucarero	0	0

FUENTE: Fondo de Empresas Expropiadas del Sector Azucarero.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con lo dispuesto en 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:

CUENTA PÚBLICA 2019

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES FONDO DE EMPRESA EXPROPIADAS DEL SECTOR AZUCARERO

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos	Elementos variables	
			Efectivo	Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,855,670.9	1,950,566.9	3,681,149.2	0.0	

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: Fondo de Empresas Expropiadas del Sector Azucarero.