

**ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
INSTITUTO NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE CAPACIDADES DEL SECTOR RURAL, A.C.**

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

En 2019 el **presupuesto pagado** del Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C. (INCA, Rural, A.C.) fue de 116,940.7 miles de pesos, cifra inferior en 57.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gastos de Operación (65.5%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró una disminución de 57.3% con relación al presupuesto aprobado, a consecuencia de las mayores erogaciones en servicios personales y menores en gasto de operación. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un mayor gasto pagado de 6.7% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Ampliación líquida por un monto de 1,718.2 miles autorizado en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) con el número de folio 2019-8-510-3869, para que el Instituto este en posibilidades de cubrir el costo de la gratificación anual sobre la compensación garantizada y vales de despensa del ejercicio fiscal 2019.
 - ❖ Actualización del Tabulador de sueldos y salarios con curva salarial de sector central aplicable a los puestos de mando, enlaces y operativos, de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, con vigencia a partir del 1 de enero de 2019.
- En el rubro de **Gasto de Operación** el presupuesto pagado fue menor en 65.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 66.3%, con relación al presupuesto aprobado, originados principalmente por recursos propios que se había estimado gastar para la compra de materiales y suministros derivados de eventos de capacitación que realiza el Instituto, sin embargo al concretar dichas acciones no hubo necesidad de superar a lo estimado originalmente.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 65.5% respecto al presupuesto aprobado, lo que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en las contratación de los servicios, telefonía convencional e internet, seguros de bienes patrimoniales, subcontratación de servicios con terceros, servicios con terceros servicios de mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, entre otros.
- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.

En **Otros de Corriente** carece de presupuesto aprobado. El monto pagado neto es por un monto de 8,980.3 miles de pesos, la variación se deriva de la siguiente manera: 12,323.4 miles de pesos correspondiente a las erogaciones por autoridad competente; y de naturaleza contraria por 3,352 miles de pesos, es atribuible a las erogaciones por el resultado neto de los ingresos y gastos de las operaciones ajenas de

recursos propiedad de terceros, originados por las retenciones realizadas como son: 10% Impuesto al Valor Agregado, 10% Impuesto Sobre la Renta, Impuesto Sobre el Producto del Trabajo, entre otros y 8.9 corresponden al pago de casetas, tenencias y otros impuestos y derechos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, el saldo negativo que refleja de 186.6 miles de pesos, es debido principalmente a lo siguiente: :

- En **Inversión Física** no se contempló presupuesto para el programa de inversión, por lo tanto, no se tiene autorizado en el Presupuesto de Egresos de la Federación 2019, esto se debe porque los recursos recibidos fueron específicamente para los gastos de operación de los convenios suscritos, sin embargo, el saldo que refleja el registro de operaciones ajenas.
- ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se asignaron recursos en el Presupuesto de Egresos de la Federación .
- ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente.
- ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En el rubro **Otros de Inversión** se observó un importe menor en 186.6 miles de pesos de operaciones ajenas.

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

En 2019 el INCA Rural, A.C. ejerció los recursos asignados a través de dos finalidades: 1. Gobierno y 3. Desarrollo Económico. La primera comprende la función Coordinación de la Política y la segunda considera la función de Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza.

- En la Finalidad de **Desarrollo Económico** se concentró 98.6% de la totalidad de los recursos pagados, mostrando una reducción respecto del presupuesto aprobado de 57.7 por ciento. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales del INCA Rural.
- A través de la función **Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función INCA Rural mantuvo su compromiso de prestar servicios de capacitación al sector rural, durante el ejercicio fiscal 2019 se ejecutaron 1,885 acciones y se beneficiaron a 71,648 personas, soportadas por 2 instrumentos consensuales suscritos con la Secretaría de Desarrollo Rural (SADER) como son: 1. Componente Desarrollo de Capacidades, Extensión y Asesoría Rural, para

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con la planeación nacional, se presenta en Informe de Autoevaluación de la Junta Directiva al 31 de diciembre de 2019.

el concepto de "Apoyo a Servicios de Extensionismo en el Territorio de un CADER", del Programa de Desarrollo Rural y 2. Componente Desarrollo de Capacidades, Extensión y Asesoría Rural, para el concepto de apoyo "Operación del Servicio Nacional de Capacitación y Asistencia Técnica (SENACATRI)", del Programa de Desarrollo Rural de la SADER.

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 INCA Rural no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
INSTITUTO NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE CAPACIDADES DEL SECTOR RURAL, A.C.
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		0	0
I9H	Instituto Nacional para e Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C.	0	0

FUENTE: Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C.

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:

CUENTA PÚBLICA 2019

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
INSTITUTO NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE CAPACIDADES DEL SECTOR RURAL, A.C.
(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	1,325,373	1,325,373	283,758		
Dirección General Adjunta y Subdirección General	991,621	2,974,862	446,689		
Dirección de Área	579,828	2,319,312	386,442		
Subdirección de Área	1,087,123	1,483,745	405,926		
Jefatura de Departamento	248,749	746,368	139,788	16,000	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	731,627	1,682,472	2,630,563		266,298
Confianza	56,949	185,610	414,229		26,913

^{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: Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C.