

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DICONSA, S. A. DE C. V.

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

En 2019 el **presupuesto pagado** de **DICONSA, S.A. de C.V.** (DICONSA) fue de 14,917,723.0 miles de pesos, cifra inferior en 12.8% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (48.0%); explicado por Materiales y Suministros (51.0%); Servicios Generales (40.4%) y un mayor ejercicio en Servicios Personales 8.7%; Subsidios 89.9%; Otros de Corriente 237.4%.

El presupuesto pagado por fuente de financiamiento, está integrado por 4,077,135.1 miles de pesos de Recursos Fiscales, que representan el 27.3% y de Recursos Propios por importe de 10,840,587.9 miles de pesos, significando 72.7% del total pagado.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró una disminución de 23.5% con relación al presupuesto aprobado, a consecuencia de un menor gasto de operación. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** un mayor gasto pagado de 8.7% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a:
 - ❖ El pago por concepto de prestaciones de fin de año.
- En el rubro de **Gasto de Operación** el presupuesto pagado fue menor en 48.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 51.0%, con relación al presupuesto aprobado, debido en gran medida a las menores adquisiciones de mercancías que se expenden en la red de tiendas DICONSA, así como en refacciones y accesorios menores y combustibles y lubricantes.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 40.4% respecto al presupuesto aprobado, lo que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en las contratación de los servicios de energía eléctrica, telefonía convencional e internet, servicio de radiolocalización, servicios integrales de infraestructura de cómputo, arrendamientos de equipo de cómputo y vehículos de operación, patentes, regalías, asesorías, seguros de bienes muebles, subcontratación de servicios con terceros, servicios a comunidades rurales, servicios integrales, comisiones bancaria y recolección de efectivo y ensobretado, servicios de mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo, almacenaje, maniobras, empaque y envasado del maíz, fletes y gastos de publicidad entre otros.
- En **Subsidios** fueron presupuestados originalmente 2,147,135.1 miles de pesos de recursos fiscales y se obtuvo una ampliación líquida por 1,900,000.0 miles de pesos con lo cual el presupuesto modificado ascendió a 4,047,135.1 miles de pesos lo que significa un incremento del 88.5%, asimismo, el ejercicio de recursos fue de 4,077,135.1 miles de pesos, debido a que se incluye 30,000.0 miles de pesos que se recibieron en éste ejercicio con cargo al presupuesto de 2018.

- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 237.4% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por las operaciones ajenas a través de terceros, debido a que durante el ejercicio el pago del Impuesto al Valor Agregado enterado al SAT resultó mayor a la retención de IVA.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión**, el pagado se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** el gasto pagado no muestra variación con el presupuesto aprobado, lo que se explica principalmente por lo siguiente:
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron ni ejercieron recursos.
 - ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente ni ejercieron recursos.
 - ❖ 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, sin embargo, el ejercicio de recursos se explica en este concepto por las operaciones ajenas recuperables, en pago por factoraje financiero.

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

Durante 2019 DICONSA, S.A de C.V., ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: *Gobierno*. La cual comprende la **función** *Coordinación de la Política de Gobierno y Desarrollo Social* que comprende la **función** *Protección Social*.

- La **finalidad Gobierno** concentró el 0.2% de los recursos pagados, y mostró una reducción de 16.2% respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función DICONSA cubrió los gastos del Órgano Interno de Control, en cumplimiento a las labores de supervisión, auditorías, control y seguimiento a las acciones de mejora continua.
- La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 99.8% de los recursos pagados, y mostró una reducción de 12.8% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos.
 - ❖ A través de la **función Protección Social** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.

^{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

- Mediante esta función DICONSA cubrió los gastos del Programa de Abasto Rural que opera a nivel nacional a través de la red de tiendas con el abastecimiento de productos básicos y complementarios no perecederos a precios competitivos, a fin de satisfacer la demanda de la población en pobreza extrema, ubicadas en zonas de alta y muy alta marginación, de difícil acceso y sin fuentes alternativas de abasto.

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 las contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS DICONSA, S.A. de C.V. (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		4	1,307,512
VSS	DICONSA, S.A de C.V	4	1,307,512

FUENTE: DICONSA, S.A de C.V.

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 DICONSA, S.A. de C.V. (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)					
Jefe de Unidad o Titular de Entidad		1,675,964.2			
Director General Adjunto o Nivel Equivalente		1,337,831.0	2,471,915		
Director o Nivel Equivalente	882,086.4	940,892.2	15,340,024	94,026	130,407
Subdirección o Nivel Equivalente	523,371.2	632,161.9	41,266,054	261,346	308,830
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	325,487.6	373,416.6	59,381,774	6,783,540	3,359,078
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	90,660.7	295,243.8	373,712,826	70,331,085	61,180,391
Confianza	90,660.7	295,243.8	478,458,559	150,133,008	62,089,056

CUENTA PÚBLICA 2019

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: DICONSA,S.A. de C.V.