

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 2020 el **ejercicio presupuestario** del **Fondo de Empresas Expropiadas del Sector Azucarero** (FEESA) fue de 6,190.1 miles de pesos, superior en 9.3% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente al presupuesto pagado en el rubro de Gasto de Operación después de que no se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** observó un incremento de 9.3%, 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 26.1% 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 y ya no se autorizó ocupar la plaza de Director General.
- En el **Gasto de Operación** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se ejercieron recursos por 1,891,1 miles de pesos, destacándose lo siguiente:
 - ❖ La SADER apoyo con recursos, cuyo presupuesto devengado y pagado alcanzó un monto total de 1,891,1 miles de pesos, que se explica principalmente por las ampliaciones líquidas autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, debido a que el FEESA no cuenta con personal de mando y operativo, así como el impuesto local sobre nóminas (3%), gastos por auditoría y gastos notariales.
 - ❖ En *Servicios Generales* los recursos pagados fueron utilizados para la subcontratación de servicios con terceros, para mantener y cumplir con la operación de la Entidad en tanto se autoriza su desincorporación vía extinción.
- En **Otros de Corriente** no se presupuestaron recursos originalmente, cumpliéndose en tiempo y forma con los pagos de impuestos que son regularmente los que se consideran en este apartado.

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^{1/}

En 2020 el FEESA ejerció los recursos a través de dos **finalidades**: Desarrollo Económico y Desarrollo Social. Las cuales comprenden la función Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza, y Protección Social, respectivamente.

- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró 98.2% del presupuesto total pagado por la entidad y registró un gasto pagado mayor en 9.3% 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:
 - ❖ A 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 2020:

**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
16U	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 18, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2020, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

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

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
FONDO DE EMPRESAS EXPROPIADAS DEL SECTOR AZUCARERO**
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivos	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (dl grupo G al O, o sus Equivalentes)					
Dirección General	1,840,527	1,996,263	3,683,117	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.