

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 2020 el **presupuesto pagado** del **Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C.** (INCA Rural, A.C.) fue de 296,055.7 miles de pesos, cifra superior en 16.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en los rubros de Gasto de Operación (15.1%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor en 16.6% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado en 9.8% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Ampliación de recursos para los pagos por concepto de aguinaldo con base en la compensación garantizada, fueron superiores a lo programado.
 - ❖ Reducción presupuestaria con motivo a los recursos no ejercidos derivados de la vacancia de plazas y recursos no ejercidos de seguridad social.
 - ❖ Ampliación presupuestaria para el pago del incremento salarial autorizado de 3.4% del Personal Operativo de base y confianza con una vigencia a partir del 1 de enero de 2020.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 15.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado inferior en 24.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la disminución en las adquisiciones de alimentos y utensilios, materiales de construcción, combustibles, refacciones y accesorios menores, ya que se limitaron al mínimo indispensable.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue mayor en 15.4% respecto al presupuesto aprobado, no obstante los menores recursos pagados en las contrataciones de los servicios de energía eléctrica, telefonía convencional e internet, servicio de radiolocalización, seguros de bienes patrimoniales, subcontratación de servicios con terceros, servicios de mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, y servicios integrales, entre otros.
- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto originalmente.
- En **Otros de Corriente** carece de presupuesto aprobado. El monto pagado neto es por un monto de 4,889.4 miles de pesos, que se explica de la siguiente manera. Es atribuible a las erogaciones al resultado neto de los ingresos y gastos de las operaciones ajenas de

recursos propiedad de terceros, originados por las retenciones realizadas como son: Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta, entre otros

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, refleja un monto por de 82.3 miles de pesos debido principalmente a lo siguiente:

- En **Inversión Física** para el ejercicio fiscal 2020 no se contempló presupuesto para el programa de inversión, sin embargo, el saldo refleja un monto de 82.3 miles de pesos, se debe a lo siguiente:
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se asignaron recursos en el Presupuesto de Egresos de la Federación.
 - ❖ En *Inversión Pública* no se contemplaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
- En los rubros de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** se reporta un monto por 82.3 miles de pesos, estos recursos corresponden al resultado neto de ingresos y gastos provenientes de erogaciones recuperables.

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

Durante 2020 el INCA Rural, A.C. ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: *Gobierno y Desarrollo Económico*. La primera comprende la **función** *Coordinación de la Política de Gobierno* y la segunda considera la **función** *Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza*.

- La **finalidad Gobierno** concentró 0.7% de los recursos pagados por la entidad, y mostró una reducción de 5.7% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales del INCA Rural, A.C.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
- La **finalidad Desarrollo Económico** registró 99.3% del total de recursos pagados por la entidad, que en comparación con el presupuesto aprobado observó un incremento de 16.8%.
 - ❖ La función **Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza**, ejerció mayores recursos en 16.8% con relación al aprobado.

^{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.

CUENTA PÚBLICA 2020

- Mediante esta función el INCA Rural, A.C. mantuvo su compromiso de prestar servicios de capacitación a los grupos de alta y muy alta marginación del sector rural del país; a través de la contratación de servicios generales y adquisición de materiales y suministros, necesarios para brindar la atención oportuna alineados a la meta y objetivos institucionales.

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 2020 INCA Rural, A.C. 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 ^{1/}
Total		0	0
I9H	Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural	0	0

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.

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 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:

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		1,519,404.00	393,422.98	
Dirección General Adjunta y Subdirección General		3,007,130.00	707,225.89	
Dirección de Área		1,961,968.40	477,395.24	
Subdirección de Área	1,576,192.17	1,611,500.00	775,164.84	
Jefatura de Departamento		590,692.26	130,546.38	
Enlace (grupo P o equivalente)				
Operativo				
Base	77,712.40	2,397,621.76	3,163,430.06	181,132.78
Confianza	92,903.06	191,758.98	429,086.20	22,641.00

CUENTA PÚBLICA 2020

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..