

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 2020 el **presupuesto pagado** de **DICONSA, S.A. de C.V.** (VSS) fue de 14,212,996.2 miles de pesos, cifra inferior en 26.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gasto de Operación (19.5%).

El presupuesto pagado por fuente de financiamiento está integrado por 2,147,135.1 miles de pesos de Recursos Fiscales y 12,065,863.6 miles de pesos de Recursos Propios, lo que representa 15.1% y 84.9% del total pagado, respectivamente.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 13.6% con relación al presupuesto aprobado, debido a un menor gasto de operación. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado en 12.9% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a:
 - ❖ El pago por concepto de prestaciones de fin de año, debido a insuficiencia presupuestaría para cubrir las obligaciones de carácter laboral. Cabe señalar que, con vigencia a partir del 1 de agosto de 2020, se autorizó en el Sistema de Control Presupuestario de Servicios Personales (SCPSP), la transferencia de plazas de DICONSA a SEGALMEX como se observa a continuación:

TRANSFERENCIA DE PLAZAS A SEGALMEX
DICONSA, S.A. de C.V.
(Pesos)

UR	Adecuación en el SCPSP	Plazas	Categoría	Monto
Total		101		19,975,740.32
VSS	MOV-2020-08-VSS-13	44	Operativas de confianza	5,002,522.17
VSS	MOV-2020-08-VSS-14	55	Mando	14,078,800.35
VSS	MOV-2020-08-VSS-15	2	Mando del OIC	894,417.80

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

- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 19.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas realizadas en los siguientes capítulos de gasto:

- ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 13.8%, con relación al presupuesto aprobado, debido en gran medida al menor pago de adquisiciones de mercancías que se expenden en la red de tiendas DICONSA, ya que al cierre del ejercicio se quedó con pagos pendientes que se realizarán en 2021, así como en refacciones y accesorios menores, combustibles y lubricantes.
- ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 39.6% respecto al presupuesto aprobado, lo que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en servicio de radiolocalización, servicios integrales de telecomunicaciones e infraestructura de cómputo, arrendamientos de equipo de cómputo mobiliario y vehículos de operación, subcontratación de servicios con terceros, servicios a comunidades rurales, servicios integrales, servicios de mantenimiento y conservación de inmuebles, mobiliario y bienes informáticos, servicios de almacenaje, maniobras, empaque y envasado del maíz y fletes entre otros, mantenimiento de equipo de transporte y renovado de llantas, y resoluciones judiciales.
- En **Subsidios** fueron presupuestados originalmente 2,147,135.1 miles de pesos de recursos fiscales, mismos que se destinaron al pago de proveedores de mercancías que se expenden en la Red de Tiendas DICONSA con presencia a nivel nacional, contribuyendo a fortalecer el cumplimiento efectivo del derecho social a la alimentación, facilitando el acceso físico o económico a los productos alimenticios, para mejorar la seguridad alimentaria de la población que habita en las localidades de alta o muy alta marginación.
- En **Otros de Corrientes** se observa un gasto pagado mayor en 105.6%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que en este concepto se integran las operaciones ajenas a cuenta de terceros. La variación se debe principalmente a los enteros realizados al Sistema de Administración Tributaria (SAT), por concepto del impuesto al valor agregado, así como por la menor erogación realizada por concepto de resoluciones emitidas por autoridad competente respecto al presupuesto previsto, derivado de resoluciones jurídicas.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física**:
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron ni se ejercieron recursos.
 - ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente ni se 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, se observa un gasto pagado de -2,432,265.3 miles de pesos, que se explica por lo siguiente:
 - ❖ Por las operaciones ajenas, principalmente al factoraje a proveedores, por los adeudos que se tienen con el sistema financiero, de las facturas pendientes de vencer.

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

Durante 2020 DICONSA, S.A de C.V., ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1. *Gobierno* y 3 *Desarrollo Económico*. Estas comprenden las **funciones** 3. *Coordinación de la Política de Gobierno* y 9. *Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos*, respectivamente.

- La **finalidad Gobierno** concentró 0.2% de los recursos pagados por la entidad, y mostró una reducción de 30.4% 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, auditoría, control y seguimiento de las acciones de mejora continua.
- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró 99.8% de los recursos pagados, y mostró una reducción de 26.2% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos.
 - ❖ A través de la **función Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función DICONSA cubrió los gastos del Programa de Abasto Rural que tiene como objetivo coadyuvar en la mejora de las condiciones económicas y sociales de las poblaciones con mayor rezago y pobreza en el país a través del abasto rural de alimentos, con énfasis en productos de calidad y alto valor nutricional, considerando las preferencias y costumbres regionales a través de la canasta básica, con los precios más bajos y su disponibilidad en las localidades de mayor marginación y pobreza del país.

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 ^{1/}
Total		4	1,656,510
VSS	DICONSA, S.A de C.V	4	1,656,510

^{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

1/ Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: DICONSA, S.A de C.V.

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
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)					
Director General Adjunto o Nivel Equivalente		1,580,172.0	1,703,559.3	0.0	0.0
Director o Nivel Equivalente	911,628.1	1,306,992.0	7,087,577.6	0.0	0.0
Subdirección o Nivel Equivalente	540,900.0	653,340.0	43,141,779.6	0.0	0.0
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	336,396.0	385,932.0	28,228,261.0	0.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	98,520.2	305,282.2	543,374,644.5	18,240,665.7	30,689,100.0
Confianza	98,086.0	305,282.2	388,275,568.3	69,279,034.3	21,426,900.0

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