

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

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

En 2021 el **presupuesto pagado** de **Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero** (FND) ascendió a 1,658,251.2 miles de pesos, cifra inferior en 43.9% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente a un menor ejercicio presupuestario en el rubro de Gasto de Operación en 65.5%.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor en 44.4% con respecto al presupuesto aprobado, su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado en 11.6% respecto a lo programado, principalmente se explica a los siguientes factores:
 - ❖ Reestructuración administrativa del personal de la entidad.
 - ❖ Creación de plazas autorizadas para la contratación de personal eventual derivado de la eliminación de outsourcing, lo que originó un aumento en el gasto del capítulo de servicios personales.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 65.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, entre las principales causas que explican el comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se observó un gasto inferior en 64.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a la implementación de medidas de racionalidad y mecanismos al interior de la FND, limitando al mínimo indispensable el uso de materiales y artículos de oficina, alimentos y utensilios y vestuario y uniformes, asimismo se redujo el gasto en 34.0% en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE), con folio 2021-6-HAN-31 de fecha 31 de enero de 2022.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 65.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la atención brindada por la FND a las medidas de contención de gasto instruidas en el "Decreto por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en el mismo se indican publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 23 de abril de 2020, así como en cumplimiento a los Lineamientos en materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal, publicados en el DOF el 18 de septiembre de 2020, también, se realizó una reducción líquida de 50.4% en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE), con folio 2021-6-HAN-31 de fecha 31 de enero de 2022.

- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- En rubro de **Otros de Corriente** se observó un gasto inferior en 90.8% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica 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.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, durante el avance del ejercicio le fueron asignados recursos.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente, durante el avance del ejercicio le fueron asignados recursos. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
 - ❖ En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** no se presupuestaron recursos originalmente. Sin embargo, le fueron asignados recursos provenientes de Servicios Generales con folio de autorización del MAPE 2021-6-HAN-5, de los cuales se ejercieron 5,094.6 miles de pesos. Los recursos ejercidos fueron canalizados para el proyecto “Adquisición para Sustitución de Mobiliario y Equipo de Administración el cual Presenta en su Estado Físico Alto Grado de Deterioro y Obsolescencia” de la FND, los recursos restantes se derivan de la no adjudicación completa de los bienes comprendidos en el Programa de Inversión 2021.
 - ❖ En **Inversión Pública** no se presupuestaron recursos originalmente. No obstante, se pagaron 10,454.9 miles de pesos provenientes de Servicios Generales con folio de autorización del MAPE 2021-6-HAN-17, los recursos ejercidos se derivan del “programa de conservación y mantenimiento de inmuebles propios”.
 - ❖ En **Otros de Inversión**, no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - ❖ En los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos.

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

Durante 2021 el presupuesto pagado de la FND se ejerció a través de dos **finalidades**: 1 *Gobierno* y 3 *Desarrollo Económico*. La primera comprende la función 3 de Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la función 2 Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza.

^{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 2021

- La **finalidad 1 Gobierno** concentró el 2.6% de los recursos pagados, cifra que demuestra el compromiso de la FND en apoyar sus actividades fundamentales.
 - ❖ En la **función Coordinación de la Política de Gobierno**, se pagaron 42,749.2 miles de pesos, cifra inferior en 45.9% en comparación con el presupuesto aprobado.
- La **finalidad 3 Desarrollo Económico** representa el 97.4% del presupuesto pagado, cifra que muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades sustanciales de la entidad.
 - ❖ La **función Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza**, se pagaron 1,615,502.0 miles de pesos, se observa un gasto inferior en 43.9%, respecto al presupuesto aprobado.

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 2021 esta entidad no presupuestó ni pagó recursos por concepto de honorarios en 2021.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
HAN	Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero	0	0

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

FUENTE: Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 14, fracción IV, cuarto párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2021

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO (Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo ^{3/}	Elementos Variables	
				Efectivo ^{4/}	Especie ^{5/}
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Secretario					
Subsecretario		1,963,656.0	2,403,845.4	0.0	0.0
Oficialía Mayor o Titular de Entidad					
Jefatura de Unidad o Nivel Equivalente		1,916,544.0	16,583,070.8	0.0	0.0
Dirección General o Nivel Equivalente	1,660,596.0	1,793,580.0	45,587,155.7	0.0	0.0
Dirección General Adjunta o Nivel Equivalente	1,276,224.0	1,446,900.0	73,159,879.0	0.0	0.0
Dirección o Nivel Equivalente	890,424.0	1,041,564.0	139,508,712.2	0.0	0.0
Subdirección o Nivel Equivalente	357,576.0	669,864.0	135,334,609.1	0.0	0.0
Jefatura de Departamento o Nivel Equivalente	276,360.0	314,124.0	220,026,331.5	0.0	0.0
Operativo					
Base	95,424.0	364,776.0	122,196,111.6	0.0	2,896,973.5
Operativos Específicos					
Base					
Confianza					
Enlace (Grupo P o equivalente)					
Base y Confianza					
Enlace Específico					
Confianza	93,444.0	229,766.0	62,705.0	6,822.0	11,700.0

Nota:

Para los grupos, se toma como referencia los tabuladores de sueldos y salarios con curva salarial de sector central.

En remuneraciones considerar lo establecido en la Base I del Artículo 127 Constitucional.

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.

3/ Considera el pago de sueldos y compensación garantizada, prestaciones de seguridad social, pago del aguinaldo, quinquenios, prima vacacional y fondo de ahorro del nivel máximo tabular de cada grupo, entre otros.

4/ Se refiere a las percepciones extraordinarias anuales, como estímulos, incentivos, bonos, empleado del mes, pago por riesgo, entre otros.

5/ Comprende conceptos de medallas, monedas, uniformes, vestuario, eventos (desayuno o comida del día de las madres), festivos, registrados y pagados durante 2021, que derivan de las Condiciones Generales de Trabajo y los Contratos Colectivos de Trabajo.

FUENTE: Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.