

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS FIDEICOMISO DE RIESGO COMPARTIDO

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

En 2021 el **presupuesto pagado** del **Fideicomiso de Riesgo Compartido** (FIRCO) fue de 273,279.2 miles de pesos, cifra superior en 7.1% con relación al presupuesto total aprobado (original). Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales representando el (7.7%) y de Gastos de Operación el (3.0%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró un incremento de 7.1%, con relación al presupuesto aprobado. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un gasto pagado mayor en 7.7% respecto del presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ A la contratación de personal a nivel nacional, por necesidades operativos de la Entidad.
 - ❖ Se cubrieron indemnizaciones de personal.
 - ❖ Se pago incremento salarial autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público al personal operativo y de mando con vigencia a partir del 1 de enero de 2021.
 - ❖ Se pago la gratificación anual de mandos.

- En **Gasto de Operación** se registró un incremento en el gasto de 3.0% con relación al presupuesto aprobado, particularmente en el capítulo de gasto 3000.- Servicios Generales, motivado por lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros*, se registró un decremento en el gasto de 47.3% respecto al presupuesto aprobado, debido a la reducción en la adquisición de materiales y útiles de oficina, alimentos y utensilios, combustibles y lubricantes, refacciones y accesorios de equipo de cómputo, mismos que se limitaron al mínimo indispensable.
 - ❖ En *Servicios Generales*, el presupuesto pagado fue superior en 6.9% respecto al presupuesto aprobado, principalmente por la contratación de arrendamiento de equipos de cómputo a nivel nacional. Asimismo, por el pago de los impuestos sobre nómina a nivel nacional, generado por las contrataciones de personal durante el año y por el pago de los servicios complementarios de apoyo a la

operación de recursos transferidos por la coordinadora de Sector de proyectos estratégicos, en el que el FIRCO participó como instancia dispersora de recursos para los dichos gastos se autorizaron recursos adicionales por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** no se presupuestaron recursos originalmente, y se pagaron 47.0 miles de pesos, para solventar obligaciones de pago de gastos funerarios.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

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

- La **finalidad** 1. *Gobierno* representó el 2.5% del presupuestario total ejercido por la entidad y representó un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado de 20.3%, que se explica por lo siguiente:
 - ❖ A través de la **función** 3. *Coordinación de la Política de Gobierno*, la disminución de 20.3% se debe en gran medida a que el presupuesto autorizado en 2021 para el programa "0001 "Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno", se obtuvieron economías en todas sus partidas, derivado de que se mantuvieron 4 plazas vacantes; (3 de nivel de mando y una de nivel operativo) durante casi todo el año. En el 4º trimestre se contrataron dos plazas (una de nivel de mando y una de nivel operativo).

Los recursos pagados corresponden a las remuneraciones del personal del Órgano Interno de Control.

- La **finalidad** 3. *Desarrollo Económico* representó 97.5% del presupuesto ejercido total de la entidad, y mostró un ejercicio del gasto mayor con relación al presupuesto aprobado de 8.1% que se explica por lo siguiente.

^{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

- ❖ A través de la **función 2. Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza**, se erogó la totalidad del presupuesto pagado de la finalidad Desarrollo Económico, con un incremento de 8.1% respecto del presupuesto aprobado, que se debió a lo siguiente:
 - En Servicios Personales, se tuvieron erogaciones por la contratación de personal a nivel nacional; se pagaron indemnizaciones de personal, se pagó el incremento salarial al personal operativo y de mando con vigencia a partir del 1 de enero de 2021 y la gratificación anual de mandos. Los recursos con los que se pagaron estos compromisos no se tuvieron considerados en el presupuesto aprobado.
 - En Servicios Generales el presupuesto pagado fue superior principalmente a la contratación de arrendamiento de equipos de cómputo a nivel nacional, impuestos sobre nómina a nivel nacional, contrataciones de personal durante el año y gastos de operación en apoyo a la ejecución de los recursos transferidos por la coordinadora de Sector de proyectos estratégicos, en el que el FIRCO participó como instancia dispersora de recursos. Para estos compromisos se autorizaron recursos adicionales por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) no considerados en el 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 el FIRCO no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS FIDEICOMISO DE RIESGO COMPARTIDO (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		0	0
I6L	Fideicomiso de Riesgo Compartido	0	0

FUENTE: Fideicomiso de Riesgo Compartido.

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 2021, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2021

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES FIDEICOMISO DE RIESGO COMPARTIDO

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
			Elementos Fijos Efectivo	Elementos variables	
	Mínimo	Máximo		Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Director General		141,394.00	619,495.11	53,919.11	
Director Ejecutivo		1,100,568.00	4,211,119.66	100,325.33	
Contralor Interno		1,100,568.00	1,403,706.55	100,325.33	
Director de Área		1,005,467.47	1,297,223.35	84,713.12	
Gerente	769,812.00		44,800,911.44	65,737.55	
Gerente Especializado	769,812.00		2,029,242.66	65,737.55	
Subgerente		559,296.00	8,112,940.26	50,520.81	
Coordinador de Programa "A"		559,296.00	737,540.02	50,520.81	
Coordinador de Programa "B"	477,612.00		57,505,808.68	41,444.81	
Residente de Operación		320,376.00	23,879,453.61	25,928.45	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Asistente Ejecutiva "A"		179,369.16	5,859,127.00	13,300.00	
Confianza					
Jefe de Proyecto		301,005.00	79,486,120.13	13,300.00	
Asistente Ejecutiva "A"		179,369.16	1,731,179.17	13,300.00	
Asistente Ejecutiva "B"		145,009.32	9,165,499.36	13,300.00	

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: Fideicomiso de Riesgo Compartido.