

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 2021 el **presupuesto pagado** por el **Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C.** (INCA Rural, A.C.) ascendió a 38,162.5 miles de pesos, inferior en 84.9% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por el menor ejercicio presupuestario en el rubro de Gasto de Operación (94.5%).

GASTO CORRIENTE

El **gasto corriente pagado** observó un decremento de 84.8%, con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución se explica por los factores que se muestran a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** resultaron superiores en 12.8% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente por incrementos del gasto asociado a las remuneraciones al personal de carácter permanente, originado por los compromisos contraídos como: incremento salarial del 3.4% al personal operativo (base y confianza), con una vigencia a partir del 1º de enero de 2021, pago de la prima de antigüedad a las y los trabajadores del Instituto que renuncian voluntariamente, de conformidad a lo establecido en la cláusula 49 del Contrato Colectivo de Trabajo vigente, costo de la actualización del tabulador de mandos medios y superiores y pago de la gratificación anual sobre la compensación garantizada.
- En el **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado inferior en 94.5% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un presupuesto pagado inferior en 35.2% con relación al presupuesto aprobado, que corresponde al presupuesto que se había estimado ejercer de recursos propios como la adquisición de material de oficina, productos alimenticios, combustibles y lubricantes, entre otros; sin embargo, durante el año 2021 no se lograron concretar los convenios, lo cual repercutió en una disminución en los gastos inherentes a este rubro.
 - ❖ En *Servicios Generales* el presupuesto pagado fue inferior en 94.9% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente, por menores servicios de arrendamiento, reparación, mantenimiento y conservación, entre otros; por otra parte, también se consideran los recursos propios que se habían estimado gastar para acciones de capacitación los cuales no fueron concretados.
 - ❖ En el rubro de **Subsidios Corrientes** no se contemplaron recursos.

- El presupuesto pagado en **Otros de Corriente** refleja un monto de 477.0 miles de pesos, el cual carece del presupuesto aprobado. El monto pagado de 477.0 miles de pesos, se encuentra integrado de la siguiente manera: 177.5 miles de pesos de operaciones ajenas propiedad de terceros y 299.4 miles de pesos para el pago de erogaciones por autoridad competente.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, refleja un monto pagado por -245.0 miles de pesos, debido principalmente a lo siguiente:

- En **Inversión Física** el presupuesto pagado por -245.0 miles de pesos, se debe al resultado neto de las erogaciones recuperables originados por los préstamos otorgados de conformidad con el Contrato Colectivo de Trabajo vigente. 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.
 - ❖ En *Inversión Pública*, no se contemplaron recursos originalmente.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** se reporta un monto negativo por 245 miles de pesos, que 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/}

En 2021 el INCA Rural, A.C. ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1. Gobierno y 3. 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 6.1% de los recursos pagados por la entidad, y mostró un incremento de 11.5% 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, que se explica por lo siguiente:
 - ❖ La **función Coordinación de la Política de Gobierno Justicia** significó el 100% con relación al total de la finalidad y el 11.5% mayor con relación al aprobado de la función.

^{1/} No se vinculan los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional, debido que al INCA Rural, A.C, no le aplica el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2021

- Los recursos ejercidos se destinaron para el pago de sueldos y salarios del personal adscrito en el Órgano Interno de Control del INCA Rural, A.C., mismos que son los encargados de aplicar las normas e implementar los mecanismos internos que prevengan actos u omisiones que pudieran constituir faltas administrativas, entre otros.
- La **finalidad Desarrollo Económico** registró el 93.9% del total de recursos ejercidos, que en comparación con el presupuesto aprobado observó una disminución de 85.7%, respecto del presupuesto aprobado.
- ❖ La **función Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza** erogó la totalidad de recursos de esta finalidad y fue menor en 85.7% con relación al aprobado de la función.
- Mediante esta función el INCA Rural, A.C. realizó 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, la información sobre las contrataciones por honorarios, no le aplica a este Instituto:

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	Ejercicio ^{1/}
Total		0	0.0
I9H	Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C.	0	0.0

^{1/} Considera el presupuesto ejercido 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 lo dispuesto en el Artículo 14, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, 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		1,571,064.0	407,530.4	
Dirección General Adjunta y Subdirección General		2,957,474.3	596,162.2	
Dirección de Área		2,591,648.3	619,648.1	
Subdirección de Área		2,404,224.7	526,380.2	
Jefatura de Departamento	469,148.2	1,376,835.0	416,418.4	
Enlace (grupo P o equivalente)				
Operativo				
Base	80,181.6	2,478,411.7	3,174,297.7	224,692.3
Confianza	95,153.7	197,755.2	463,043.3	29,307.7

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.