

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 2021 el **presupuesto pagado** de **DICONSA, S.A. de C.V.** (VSS) fue de 19,535,544.7 miles de pesos, cifra superior en 14.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió a una mayor erogación en el rubro de Subsidios (98.0%).

El presupuesto pagado por fuente de financiamiento está integrado por 15,284,091.3 miles de pesos de recursos propios y 2,147,135.1 miles de pesos de recursos fiscales presupuestados de origen, así como ampliaciones netas adicionales por 2,104,318.3 miles pesos, las cuales están registradas en el Módulo de Adecuaciones Presupuestales (MAP).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor de 9.8% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** el presupuesto pagado presentó una variación mayor del 11.6% respecto al aprobado, principalmente debido a:
 - ❖ El pago de prestaciones de fin de año de carácter laboral resultó mayor al presupuesto aprobado.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 7.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 6.3%, con relación al presupuesto aprobado, debido a menor pago de adquisiciones de mercancías que se expenden en la red de tiendas DICONSA, combustibles y lubricantes, que al cierre del ejercicio se quedaron como pendientes, a realizarse en el ejercicio de 2022.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 12.4% respecto al presupuesto aprobado, esto se debe primordialmente en menores gastos en seguros de bienes muebles e inmuebles, servicios de arrendamiento de equipo y bienes informáticos; fletes y maniobras, estudios e investigaciones, patentes y regalías.
- En **Subsidios** fueron presupuestados originalmente recursos por 2,147,135.1 miles de pesos, y durante el ejercicio se tuvieron ampliaciones, autorizadas en el MAP, por un monto neto de 2,104,318.3 miles de pesos, lo que representó un aumento de 98.0% respecto a la asignación original. Éstos últimos se destinaron al pago de maíz y frijol, que son los productos básicos que se comercializan en la red de tiendas DICONSA.
- En **Otros de Corriente** se observa un gasto pagado mayor en 325.6%, con relación al presupuesto aprobado, variación que corresponde a las operaciones ajenas a cuenta de terceros, las cuales no se presupuestaron originalmente.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

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

- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se observó un gasto pagado por 780,182.7 miles de pesos de erogaciones recuperables en las operaciones ajenas.

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

Durante 2021 DICONSA, S.A. de C.V. ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1. Gobierno y 3 Desarrollo Económico. Éstas comprenden las **funciones**: 3. Coordinación de la Política de Gobierno y 9. Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos, respectivamente.

- La **finalidad Gobierno** concentró 0.1% de los recursos pagados por la Entidad,
 - ❖ 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 99.9% de los recursos pagados por la entidad, y mostró un incremento del 14.5% respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ 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 conforme a las Reglas de Operación, tiene como objetivos contribuir a fortalecer el cumplimiento efectivo del derecho social a la alimentación, facilitando el acceso físico y económico a la Canasta Básica (Productos Alimenticios y de Demanda Social), que mejoren la seguridad alimentaria de la población que habita en las localidades de alta o muy alta marginación con cobertura de tienda comunitaria, facilitando el acceso a productos básicos económicos y de calidad, en forma eficaz y oportuna.

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, y al decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Federal de Trabajo en materia de subcontratación

^{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

laboral, publicado el 23 de abril de 2021 en el Diario Oficial de la Federación, se informa que en el ejercicio 2021 DICONSA, S.A. de C.V. realizó contrataciones por honorarios como se describe a continuación:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
DICONSA, S.A. DE C.V.
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		378	54,842,979.0
VSS	DICONSA, S.A. de C.V.	378	54,842,979.0

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

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con 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:

CUENTA PÚBLICA 2021

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)					
Dirección General Adjunta y Subdirección General		1,580,172.0	1,703,559.3	0	0
Dirección de Área	911,628.0	1,306,992.0	7,087,577.6	0	0
Subdirección de Área	540,900.0	563,340.0	43,141,780.6	0	0
Jefatura de Departamento	336,396.0	385,932.0	28,228,261.0	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.