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 2022 el **presupuesto pagado** de **Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero** (FND) ascendió a 1,654,121.1 miles de pesos, inferior en 39.0% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gasto de Operación (64.3%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor en 40.0% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** resultaron superiores en 1.8%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente, a las ampliaciones a la partida 15202 “Pago de liquidaciones”.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 64.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto.
 - ❖ En Materiales y Suministros se registró un gasto pagado inferior en 59.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a la implementación de medidas de racionalidad 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 8.5% en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE), con folio de autorización 2022-6-HAN-20 de fecha 31 de octubre de 2022.
 - ❖ El presupuesto pagado en Servicios Generales fue inferior en 64.3% respecto al presupuesto aprobado, derivado 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 realizaron transferencias a otros capítulos de gasto que representaron una reducción del 7.2%, mismas que fueron autorizadas en MAPE con folios: 2022-6-HAN-1 de fecha 7 de enero de 2022; 2022-6-HAN-6 de fecha 17 de febrero de 2022; 2022-6-HAN-11 de fecha 16 de mayo de 2022; 2022-6-HAN-13 de fecha 6 de junio de 2022; 2022-6-HAN-15 de fecha 16 de agosto de 2022; y, 2022-6-HAN-20 de fecha 21 de octubre de 2022.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado inferior en 94.0% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por la menor erogación realizada por concepto de resoluciones emitidas por autoridad competente.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** fue mayor en 47.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

- En **Inversión Física** se registró un gasto pagado superior en 47.1%, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se registró un ejercicio de 94.4 miles de pesos. No se presupuestaron recursos originalmente, le fueron asignados recursos provenientes de Servicios Generales con folio de autorización MAPE 2022-6-HAN-6 de fecha 17 de febrero de 2022. 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, la variación se explica por la no adjudicación completa de los bienes comprendidos en el Programa de Inversión 2022, debido a que se adquirió lo estrictamente requerido para desarrollar las actividades sustantivas sin afectar las metas institucionales, con los muebles y equipo con que ya se contaba, logrando con ello una mayor disciplina presupuestaria, en apego a lo dispuesto en la Ley Federal de Austeridad Republicana y en los Lineamientos en materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal publicados el 18 de septiembre de 2020 en el Diario Oficial de la Federación.
 - ❖ En Inversión Pública se registró un gasto pagado superior en 46.8% respecto al presupuesto aprobado. Se presupuestaron recursos originalmente para la clave de cartera 2106HAN0001, de los cuales se ejercieron 4,124.9 miles de pesos, por la realización de supervisión en los trabajos de obra pública en inmuebles propios a nivel nacional. Asimismo, se pagaron 39,906.1 miles de pesos, en la clave de cartera 1906HAN0001 con recursos provenientes de Servicios Generales que fueron transferidos con folio de autorización MAPE 2022-6-HAN-1 de fecha 7 de enero de 2022; posteriormente se realizaron transferencias de recursos entre claves de cartera que fueron autorizadas con folios MAPE 2022-6-HAN-20 de fecha 21 de octubre de 2022 y 2022-6-HAN-28 de fecha 9 de febrero de 2023, los recursos ejercidos se derivan de los trabajos de rigidización estructural del edificio corporativo.
 - ❖ En **Otros de Inversión**, no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

Durante 2022 el gasto pagado de la FND fue 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.

^{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 2022

- La **finalidad 1 Gobierno** concentró el 2.7% 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 44,268.1 miles de pesos, cifra inferior en 37.8% en comparación con el presupuesto aprobado.
- La **finalidad 3 Desarrollo Económico** representa el 97.3% del presupuesto pagado, cifra que muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades sustantivas de la entidad.
 - ❖ La **función Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza**, se pagaron 1,609,853.1 miles de pesos, se observa un gasto inferior en 39.1%, 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 2022 esta entidad no presupuestó ni pagó recursos por concepto de honorarios.

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, quinto párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2022

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/}
Total			787,632,471.7	0.0	3,571,552.1
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			655,764,519.9	0.0	0.0
Secretario	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Subsecretario	0.0	2,052,024.0	2,516,880.7	0.0	0.0
Oficialía Mayor o Titular de Entidad	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Jefatura de Unidad o Nivel Equivalente	0.0	2,002,788.0	17,347,972.3	0.0	0.0
Dirección General o Nivel Equivalente	1,735,320.0	1,874,292.0	47,210,056.2	0.0	0.0
Dirección General Adjunta o Nivel Equivalente	1,333,656.0	1,512,012.0	54,076,809.1	0.0	0.0
Dirección o Nivel Equivalente	930,492.0	1,088,436.0	162,425,803.4	0.0	0.0
Subdirección o Nivel Equivalente	373,668.0	700,008.0	141,579,025.1	0.0	0.0
Jefatura de Departamento o Nivel Equivalente	288,792.0	328,260.0	230,607,973.2	0.0	0.0
Operativo			131,867,951.8	0.0	3,571,552.1
Base	104,160.0	381,192.0	131,867,951.8	0.0	3,571,552.1

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. Tabulador de sueldos y salarios vigente registrado y autorizado por la Unidad de Política y Control Presupuestario.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal. Corresponde al sistema de remuneraciones que se presenta en el Manual de Percepciones de los Servidores Públicos de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal vigente. La suma de los parciales y el total pueden no coincidir debido al redondeo de cifras.

3/ En términos generales corresponde a la percepción ordinaria (conforme a la fracción XXXIV del Artículo 2 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria), la cual incluye sueldos y salarios, prestaciones de seguridad social, prestaciones por disposición de Ley (quinquenios, prima vacacional, entre otros) y por disposición del Ejecutivo Federal (CODECAS, previsión social múltiple, ayuda para despensa, ayuda por servicios, entre otros). Su cálculo debe ser el monto de la prestación y/o tipo de remuneración anualizado por el número de plazas que estén registradas en cada grupo de personal.

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

5/ Comprende los montos erogados por concepto de medallas, monedas, uniformes, vestuario, eventos (desayuno o comida del día de las madres), festivales, registrados y pagados durante 2022, que derivan de las Condiciones Generales de Trabajo y los Contratos Colectivos de Trabajo.

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