

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 2022 el **presupuesto pagado** del **Fideicomiso de Riesgo Compartido** (FIRCO) fue de 287,639.5 miles de pesos, cifra superior en 6.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (7.2%) y de Gastos de Operación (3.6%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró un incremento de 6.7%, con relación al presupuesto aprobado. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un gasto pagado mayor en 7.2% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Al efecto de la aplicación de las medidas de racionalidad y austeridad presupuestaria, que significó que las plazas vacantes registradas al cierre del ejercicio 2021 fueran cubiertas durante todo el ejercicio 2022, así como el aumento salarial para el personal de menores
 - ❖ ingresos para los cuales no se solicitó ampliación presupuestal.

- En **Gasto de Operación** se registró un incremento de 3.6% comparado con el presupuesto aprobado, entre las causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un decremento de 60.4% 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 aplicación de las medidas de racionalidad y austeridad presupuestaria.
 - ❖ En *Servicios Generales* el presupuesto pagado fue superior en 7.4% respecto al presupuesto aprobado, debido por los recursos pagados en las contrataciones de los servicios de arrendamiento de edificios, arrendamiento de equipo y bienes informáticos, servicios bancarios y financieros, Impuesto sobre nómina, entre otros como consecuencia de que originalmente no se autorizaron recursos en el último trimestre del año.

- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** El presupuesto aprobado originalmente se reasignó para atender necesidades operativas del Fideicomiso.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

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

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Subsidios** y **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En el rubro **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 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 3.2% del presupuestario total ejercido por la entidad y representó un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 5.5%, que se explica por lo siguiente:
 - ❖ A través de la **función 3. Coordinación de la Política de Gobierno**, el incremento de 5.5 % se debe en gran medida en el programa "0001" Órgano Interno de Control, a los incrementos salariales.
 - Los recursos pagados corresponden al Programa 0001 "Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno", por el pago de los incrementos a las remuneraciones salariales del personal del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, así como a la recuperación de las plazas vacantes.

^{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 3. Desarrollo Económico** representó el 96.8% del presupuesto ejercido total por la entidad, y mostró un ejercicio del gasto mayor con relación al presupuesto aprobado de 6.7% que se explica por lo siguiente.
 - ❖ 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 6.7% respecto del presupuesto aprobado, que se debió a un incremento en el servicio de arrendamiento de edificios, arrendamiento de equipo y bienes informáticos, servicios bancarios y financieros, Impuesto sobre nómina, entre otros como consecuencia de que originalmente no se autorizaron recursos en el último trimestre del año.
 - ❖ El ejercicio del gasto para el Capítulo 1000 “Servicios Personales” del programa “M001” Administrativo, presentó un incremento del gasto en comparación al ejercicio inmediato anterior (2021), toda vez que se cubrieron algunas vacantes, aun así, se obtuvo una economía por concepto de vacancia.

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 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 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de 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 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
Total			249,477,528.0	838,535.3	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			152,002,790.6	783,735.2	0.0
Director General		1,773,084.0	2,154,931.6	169,304.5	
Director Ejecutivo		1,154,892.0	4,372,604.0	105,592.7	
Contralor Interno		1,154,892.0	1,457,534.7	105,592.7	
Director de Área		1,050,720.0	1,341,531.0	88,795.9	
Gerente	804,444.0		46,393,412.8	68,892.7	
Gerente Especializado	804,444.0		2,108,791.5	68,892.7	
Subgerente		584,460.0	8,430,364.9	52,910.0	
Coordinador de Programa "A"		584,460.0	766,396.8	52,910.0	
Coordinador de Programa "B"	501,144.2		60,612,578.4	43,652.7	
Residente de Operación		334,788.0	24,364,644.9	27,191.4	
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo			97,474,737.5	54,800.0	0.0
Base			6,079,275.4	13,700.0	0.0
Asistente Ejecutiva "A"		191,880.7	6,079,275.4	13,700.0	
Confianza			91,395,462.1	41,000.0	0.0
Jefe de Proyecto		314,549.6	80,727,887.3	13,700.0	
Asistente Ejecutiva "A"		191,880.7	1,737,867.5	13,700.0	
Asistente Ejecutiva "B"		156,334.7	8,929,707.3	13,700.0	

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: Fideicomiso de Riesgo Compartido.

