

### 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 2022 el **presupuesto pagado** de **DICONSA, S.A. de C.V.** (VSS) fue de 16,800,866.7 miles de pesos, cifra superior en 10.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Subsidios (45.1%).

El presupuesto pagado por fuente de financiamiento está integrado por 13,073,150.3 miles de pesos de recursos propios y 3,727,716.4 miles de pesos de recursos fiscales que incluye una ampliación neta adicional por 1,500,000.0 miles pesos, autorizados en el Módulo de Adecuaciones Presupuestales (MAP), de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con el folio de adecuación 2022-8-VSS-2785, el 5 de diciembre de 2022.

#### GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor de 9.4% 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 de 24.1% respecto al aprobado, principalmente debido al siguiente factor:
  - ❖ 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 6.5%, 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* el presupuesto pagado fue mayor en 3.8%, con relación al presupuesto aprobado, debido al mayor pago de mercancías que se expenden en la red de tiendas DICONSA a nivel nacional.
  - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 49.1% respecto al presupuesto aprobado, esto se debe principalmente a menores gastos en servicios integrales, maniobras, almacenaje, empaque y envasado de maíz.
- En **Subsidios** se registró un presupuesto pagado mayor en 45.1% respecto a la asignación original, esta variación se explica por la mayor erogación que se destinó al pago de maíz, frijol y productos de la canasta básica comercializados en la red de tiendas DICONSA.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 380.3%, con relación al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por las retenciones realizadas a terceros y al Impuesto al Valor Agregado (IVA), 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** no se presupuestaron recursos originalmente, no obstante, se ejercieron 105,361.1 miles de pesos que se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se autorizaron dos proyectos de inversión pública, observando un gasto pagado por 41,022.5 miles de pesos, que se destinaron principalmente a la rehabilitación de almacenes en 23 estados de la República y a la rehabilitación de techumbre en oficinas centrales de DICONSA. Cabe señalar que al cierre del ejercicio se contó con facturación pendiente de pago, por un importe de 69,057.4 miles de pesos que se cubrirá con cargo al ejercicio siguiente.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se observó un gasto pagado por 64,338.5 miles de pesos de erogaciones recuperables en operaciones ajenas, principalmente por concepto de factoraje.

### II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

Durante 2022 el gasto pagado de DICONSA, S.A. de C.V. fue 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 0.2% 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 99.8% de los recursos pagados por la entidad, y mostró un incremento del 10.1% 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), en forma eficaz y oportuna, que mejoren la seguridad alimentaria de la población que habita en las localidades de alta o muy alta marginación con cobertura de tienda comunitaria o tienda móvil a nivel nacional .

### III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

---

<sup>1/</sup> 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

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 laboral, publicado el 23 de abril de 2021 en el Diario Oficial de la Federación, se informa que en el ejercicio 2022 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
<b>Total</b>		<b>532</b>	<b>182,149,656.0</b>
VSS	DICONSA, S.A. de C.V.	532	182,149,656.0

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

#### IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 13, 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:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES**  
**DICONSA, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
<b>Total</b>			<b>1,125,280,438.00</b>	<b>94,213,026.00</b>	<b>53,443,700.00</b>
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>			<b>82,492,762.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,707,420.0	1,707,420.0	1,835,169.0	0	0
Dirección de Área	1,050,720.0	1,419,192.0	6,690,982.0	0	0
Subdirección de Área	584,460.0	705,948.0	43,530,811.0	0	0
Jefatura de Departamento	363,480.0	417,000.0	30,435,800.0	0	0
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>			<b>1,042,787,676.00</b>	<b>94,213,026.00</b>	<b>53,443,700.00</b>
Base	103,198.0	329,866.6	605,246,153.0	18,534,846.0	31,194,900.0
Confianza	101,858.1	329,866.6	437,541,523.0	75,678,180.0	22,248,800.0

<sup>1/</sup> Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

<sup>2/</sup> 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.