

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 2023 el **presupuesto pagado** del **Fideicomiso de Riesgo Compartido** (FIRCO) fue de 287,779.7 miles de pesos, cifra superior en 2.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales con un incremento (3.9%), parcialmente compensado con un decremento en Gastos de Operación (7.0%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró un incremento de 2.6%, con relación al presupuesto aprobado. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un gasto pagado mayor en 3.9% 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 algunas plazas vacantes registradas al cierre del ejercicio 2022 fueron cubiertas durante el ejercicio 2023. Así como el incremento salarial de 6% para toda la plantilla de personal activo, además de la ampliación para el pago de gratificación sobre compensación garantizada al propio ejercicio fiscal.
 - ❖ Cabe señalar que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público autorizó al FIRCO llevar a cabo un Programa de Retiro Voluntario con corte al 30 de junio de 2023, considerando factible el otorgamiento de una compensación económica, la cual se cubrió con los recursos autorizados de su presupuesto al capítulo 1000 "Servicios Personales", incluyendo los sueldos, salarios y prestaciones devengadas y parte proporcional al momento de la terminación de la relación laboral del personal adherido a dicho Programa.
- En **Gasto de Operación** se registró un decremento de 7.0% 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 33.0% respecto al presupuesto aprobado, debido a la reducción en la adquisición de materiales y útiles de oficina, productos alimenticios, 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 inferior en 5.9% respecto al presupuesto aprobado, debido de reducción en consumo de energía eléctrica, agua y telefonía, en las contrataciones de los servicios de arrendamiento de edificios, arrendamientos de equipo y bienes informáticos y de vehículos terrestres de uso de supervisión de campo, servicios de vigilancia, pasajes y viáticos, seguros de bienes patrimoniales, otros impuestos y derechos.

- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** el presupuesto aprobado originalmente no contempló asignaciones para atender necesidades operativas del Fideicomiso, tales como gastos funerarios y resoluciones por demandas laborales.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, además de no presentarse movimientos de solicitud y autorización de recursos en el transcurso del ejercicio fiscal que afectaran el rubro de la inversión física.

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

Durante 2023 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 3.4% del presupuestario total ejercido por la entidad y representó un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 7.2%, que se explica por lo siguiente:
 - ❖ A través de la **función 3. Coordinación de la Política de Gobierno**, el incremento de 7.2% se debe en gran medida al programa “O001” Órgano Interno de Control, que registró incrementos salariales y gratificación sobre compensación garantizada de ese año.
 - Los recursos pagados corresponden al Programa O001 “Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno”, por el pago de los incrementos a las remuneraciones salariales y otorgamiento de gratificación sobre compensación garantizada del personal del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, así como a la recuperación de las plazas vacantes.
- La **finalidad 3. Desarrollo Económico** representó el 96.6% del presupuesto ejercido total por la entidad, y mostró un ejercicio del gasto mayor con relación al presupuesto aprobado de 2.5% 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 2.5% respecto del presupuesto aprobado, que se debió al incremento salarial del 6% para toda la plantilla de personal activo, además de la ampliación para el pago de la gratificación sobre compensación garantizada correspondiente al propio ejercicio fiscal.

^{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.

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 2023 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.

CUENTA PÚBLICA 2023

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 2023, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES 2023 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			240,097,404.0	12,443,103.0	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			144,293,832.6	9,505,503.0	0.0
Director General		1,879,476.0	0.0	0.0	
Director Ejecutivo		1,224,192.0	4,307,436.2	335,787.0	
Contralor Interno		1,224,192.0	1,435,812.1	111,929.0	
Director de Área		1,113,756.0	876,921.8	75,928.1	
Gerente	852,708.0		46,490,893.9	3,271,199.9	
Gerente Especializado	852,708.0		2,089,478.4	91,032.4	
Subgerente		619,524.0	7,564,007.9	558,539.2	
Coordinador de Programa "A"		619,524.0	756,400.8	56,084.2	
Coordinador de Programa "B"	531,216.0		57,715,558.09	3,733,485.8	
Residente de Operación		357,036.0	23,057,323.4	1,271,517.4	
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo			95,803,571.4	2,937,600.0	0.0
Base			6,028,634.7	187,200.0	0.0
Asistente Ejecutiva "A"		205,673.6	6,028,634.7	187,200.0	
Confianza			89,774,936.7	2,750,400.0	0.0
Jefe de Proyecto		338,762.6	80,261,965.6	2,246,400.0	
Asistente Ejecutiva "A"		205,673.6	1,159,392.2	72,000.0	
Asistente Ejecutiva "B"		167,934.8	8,350,578.8	432,000.0	

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.