

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 2024 el **presupuesto pagado** del **Fideicomiso de Riesgo Compartido** (FIRCO) fue de 270,773,935.0 de pesos, cifra inferior en 16.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (8.4%), y en el de Gasto de Operación (50.1%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró un decremento de 16.6%, con relación al presupuesto aprobado. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un gasto pagado menor en 8.4% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ No se contrataron plazas presupuestarias en cumplimiento a las Disposiciones específicas vigentes a partir del 26 de febrero hasta el 30 de septiembre de 2024, dadas a conocer a las dependencias incluidos órganos administrativos desconcentrados de la Administración Pública Federal, mediante Oficio No. 411/UPCP/2024/0460. Adicionalmente, el Fideicomiso en apegó a las medidas de racionalidad y austeridad presupuestaria, redujo la plantilla activa teniendo un impacto de gasto en el último trimestre del ejercicio 2024.
- En **Gasto de Operación** se registró un decremento de 50.1% 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 37.0% 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, acciones encaminadas al cumplimiento de las medidas de racionalidad y austeridad presupuestaria.
 - ❖ En **Servicios Generales** el presupuesto pagado fue inferior en 50.4% respecto al presupuesto aprobado, debido a la aplicación de medidas de racionalidad y austeridad presupuestal, tales como, contratación de servicios consolidados, y compartimiento de gasto (indivisos) con otros organismos del sector, 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, destacando la previsión de recursos en el concepto de gasto 3400 por 25.0 millones de pesos, los cuales no se comprometieron en los fines planeados y tampoco ingresaron a la Entidad.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos.
- En **Otros de Corriente** el presupuesto aprobado originalmente no contempló asignaciones para atender necesidades operativas sustantivas del Fideicomiso.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

No se presupuestaron recursos originalmente.

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

Durante 2024 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 3.7% del presupuestario total ejercido por la entidad y representó un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 2.4%, que se explica por lo siguiente:
 - ❖ A través de la **función 3. Coordinación de la Política de Gobierno**, el incremento de 2.4% se debe en gran medida al programa “O001” Órgano Interno de Control, que registró incrementos salariales y gratificación sobre la compensación garantizada durante el ejercicio.
 - 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, otorgamiento de la medida de fin de año para el personal operativo y el otorgamiento de la gratificación sobre la compensación garantizada del personal de mando medio del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, toda vez que se contrataron el total de las plazas autorizadas a dicho programa.
- La **finalidad 3. Desarrollo Económico** representó 96.3% del presupuesto ejercido total por la entidad, y mostró un ejercicio del gasto menor con relación al presupuesto aprobado de 17.2% que se explica por lo siguiente:
 - ❖ A través de la **función 2. Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza** de la finalidad Desarrollo Económico, el presupuesto pagado fue inferior en 17.2% respecto del presupuesto pagado, que se debió principalmente a la vacancia por separación voluntaria del personal que cuenta en promedio de 20 a 30 años de antigüedad; aún y cuando se aplicó el incremento salarial de 4% para todo el personal, adicionalmente a lo anterior, para el personal de menores ingresos se aplicó un incremento entre .5% y 2% y el pago de la gratificación sobre la compensación garantizada al personal de mando.

^{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 sobre contrataciones por honorarios realizadas en 2024:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
FIDEICOMISO DE RIESGO COMPARTIDO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Ejercido ^{1/}
	Total	0	0
I6L	Fideicomiso de Riesgo Compartido	0	0

1/ Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
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 2024, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
FIDEICOMISO DE RIESGO COMPARTIDO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
			Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
	Mínimo	Máximo		Efectivo	Especie
Total			225,871,335.0	12,978,727.0	48,095,318.6
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			143,937,949.0	10,209,227.0	0.0
Director General		1,954,646.0	0.0	0.0	0.0
Director Ejecutivo		1,273,164.0	4,462,461.0	392,220.0	0.0
Contralor Interno		1,273,164.0	1,047,660.0	116,407.0	0.0
Director de Área		772,208.00	.0	0.0	0.0
Gerente	886,812.0		47,697,580.0	3,341,645.0	0.0
Gerente Especializado	886,812.0		1,086,796.0	75,947.0	0.0
Subgerente		644,304.0	7,867,833.0	583,275.0	0.0
Coordinador de Programa "A"		644,304.0	786,783.0	58,327.0	0.0
Coordinador de Programa "B"	552,468.0		61,048,420.0	4,331,112.0	
Residente de Operación		373,536.0	19,940,416.0	1,310,294.0	
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo			81,933,386.0	2,769,500.0	48,095,318.6
Base			4,152,267.0	188,500.0	0.0
Asistente Ejecutiva "A"		216,240.60	4,152,267.0	188,500.0	
Confianza			77,781,119	2,581,000.0	48,095,318.6
Jefe de Proyecto		351,043.0	68,737,516.0	2,131,500.0	0.0
Asistente Ejecutiva "A"		216,240.0	1,597,026.0	72,500.0	0.0
Asistente Ejecutiva "B"		176,872.0	7,446,577.0	377,000.0	0.0

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. La suma de los parciales y el total pueden diferir en un decimal, debido al redondeo de las cifras.
FUENTE: Fideicomiso de Riesgo compartido.