

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS INSTITUTO NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE CAPACIDADES DEL SECTOR RURAL, A.C.

I. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

En 2024 el **presupuesto pagado del Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C. (INCA Rural)** fue de 47,240,381.0 pesos, cifra superior en 2.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Gasto corriente (1.9%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó un incremento de 1.9% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** el gasto pagado fue superior en 18.5% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a lo siguiente:
 - ❖ Incremento de recursos para cubrir los pagos ineludibles por sueldos, salarios y prestaciones de las personas servidoras públicas adscritos a esta Entidad, derivadas de las prestaciones establecidas en el contrato colectivo de trabajo vigente.
 - ❖ Pagos originados por la actualización del tabulador de sueldos y salarios para el personal operativo y de mando, retroactivos del primero de enero de 2024.
 - ❖ Incremento de recursos para el pago de la gratificación anual sobre la compensación garantizada al personal de mando.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 20.7% en comparación con el presupuesto aprobado, como reflejo de los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** el gasto pagado fue inferior en 53% en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a la estimación presupuestaria en la adquisición de materiales y suministros, originado por la limitación de los recursos presupuestarios, el cambio de la administración y la veda electoral, fueron factores que no permitieron que durante el ejercicio fiscal 2024 al INCA Rural le fuera posible captar la totalidad de los recursos propios programados. Cabe señalar que no se concretaron la mayoría de las negociaciones realizadas para la suscripción convenios con las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, debido a que el INCA Rural no contó con presupuesto para la realización de acciones de capacitación a los grupos de alta y muy alta marginación del sector rural del país.
 - ❖ El presupuesto pagado en Servicios Generales registró una disminución de 17.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos orientados en la contratación de prestadores de servicios profesionales para realizar acciones de capacitación, de los cuales se realizaron 268 acciones y 351267 personas beneficiadas, principalmente para los grupos de alta y muy alta marginación del sector rural del país.

- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** no se presupuestaron recursos originalmente, no obstante, se ejercieron recursos por 376,683 pesos. Este monto ejercido se explica esencialmente por la erogación por concepto de retenciones realizadas a terceros y al Impuesto al Valor Agregado, entre otros.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, no obstante, se reportó un gasto pagado en otros de inversión por 317,184 pesos, que se explica a continuación:

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En los rubros de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se observó un gasto pagado de 317,184 pesos, que se explica esencialmente por erogaciones recuperables del ejercicio 2024 por concepto de anticipo de sueldo y gastos a comprobar.

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

Durante 2024 el gasto pagado de INCA Rural se erogó a través de dos **finalidades**: *Gobierno y Desarrollo Económico*. La primera comprende la **función Coordinación de la Política de Gobierno** y la segunda considera la **función Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza**.

La **finalidad Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto del presupuesto pagado, al representar 94.5% del presupuesto total pagado, y significó un gasto pagado mayor en 2.4% respecto del presupuesto aprobado, con estos recursos se realizaron 268 acciones de capacitación beneficiando 351267 personas, principalmente para los grupos de alta y muy alta marginación del sector rural del país.

- ❖ La **función Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza**, representó el 100.0% de los recursos ejercidos por la finalidad.
 - Durante el ejercicio 2024 INCA rural continuó impulsando las acciones a fin de incrementar las capacidades para la vida y el trabajo de la población rural e incrementando el reconocimiento de las competencias laborales que tiene la población rural, preferentemente en zonas de alta y muy alta marginación del sector rural del país.

- La **finalidad Gobierno** significó 5.5% del presupuesto total pagado y representó un gasto pagado superior en 5.3% respecto al presupuesto total aprobado.

^{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 2024

- ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función los recursos del gasto pagado se destinaron a solventar el costo de operación de la Oficina de Representación (Órgano Interno de Control) en la entidad, que ejecutaron acciones de vigilancia, fiscalización y transparencia en el manejo de los recursos del INCA Rural.

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 2024 INCA Rural no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
INSTITUTO NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE CAPACIDADES DEL SECTOR RURAL, A.C.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
I9H	Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C.	0	0

1/ Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.

FUENTE: Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C.

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:

CUENTA PÚBLICA 2024

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
INSTITUTO NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE CAPACIDADES DEL SECTOR RURAL, A.C.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Total			8,196,768.2	0.0	384,119.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			3,093,702.4	0.0	0.0
Dirección General	1,809,864.0	1,809,864.0	469,953.4	0.0	0.0
Dirección General Adjunta y Subdirección General	3,056,408.2	3,056,408.2	725,573.9	0.0	0.0
Dirección de Área	3,152,619.4	3,152,619.4	779,090.9	0.0	0.0
Subdirección de Área	2,209,872.0	2,209,872.0	527,528.3	0.0	0.0
Jefe de Departamento	936180.2	1,623,441.5	591,555.9	0.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Enlace P23				0.0	0.0
Operativo			5,103,065.8		384,119.0
Base	96,005.2	3,200,557.5	4,591,521.3		341,439.1
Confianza	99,477.9	201,696.8	511,544.5		42,679.9

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: Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C.