

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO
DICONSA, S.A. DE C.V.

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el presupuesto pagado de Diconsa, S.A. de C.V. fue de 13 730 277.4 miles de pesos, cifra menor en 1.9 por ciento con relación presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en el rubro de Servicios Personales (9.9%).

Gasto Programable por Clasificación Económica de DICONSA, S.A. de C.V, 2012.

Concepto	Presupuesto (Pesos)			Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Aprobado	Modificado	Pagado	Pag./Aprob.	Pag./Modif.	Aprob.	Modif.	Pag.
TOTAL	14 000 612 066	13 971 160 196	13 730 277 411	-1.9	-1.7	100.0	100.0	100.0
Gasto corriente	14 000 612 066	13 731 500 861	14 387 488 319	2.8	4.8	100.0	98.3	104.8
Servicios personales	1 315 530 932	1 295 950 830	1 184 679 053	-9.9	-8.6	9.4	9.3	8.6
Gasto de operación	10 738 950 799	10 489 419 696	10 837 444 218	0.9	3.3	76.7	75.1	78.9
- Materiales y suministros	8 013 148 174	7 773 250 928	8 984 503 720	12.1	15.6	57.2	55.6	65.4
- Servicios generales	2 725 802 625	2 716 168 768	1 852 940 498	-32.0	-31.8	19.5	19.4	13.5
Subsidios	1 796 000 000	1 796 000 000	1 801 000 000	0.3	0.3	12.8	12.9	13.1
Otros de corriente	150 130 335	150 130 335	564 365 048	275.9	275.9	1.1	1.1	4.1
Gasto de inversión		239 659 335	-657 210 908		-374.2		1.7	-4.8
Inversión física		239 659 335	230 244 857		-3.9		1.7	1.7
Bienes muebles inmuebles e intangibles		186 509 335	183 836 805		-1.4		1.3	1.3
Inversión pública		53 150 000	46 408 052		-12.7		0.4	0.3
Otros de inversión			-887 455 765					-6.5

NOTA: Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

GASTO CORRIENTE

- El *Gasto Corriente* pagado observó un mayor ejercicio de 2.8% del gasto respecto al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un menor ejercicio presupuestario de 9.9% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - La plantilla ocupada al 31 de diciembre de 2012 ascendió a 4 266 plazas, de las cuales 1 756 corresponden a personal de base, 2 504 de confianza y 6 con contratación por honorarios.
 - Las prestaciones presupuestadas no aplicadas en su totalidad por no cumplir con los requisitos para su otorgamiento.
 - Vacancia en diversas plazas.
 - ◆ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un mayor ejercicio presupuestario de 0.9%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En *Materiales y Suministros* se observó un mayor ejercicio presupuestario de 12.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que:
 - Se realizó mayores adquisiciones de mercancías, para cubrir el incremento de tiendas a nivel nacional.
 - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado registró un 32.0% menos respecto al presupuesto aprobado, debido a:
 - Aplicación del Programa Nacional de Reducción de Gasto Público y un estricto control del gasto.
 - ◆ En el rubro de *Subsidio* se observó un ejercicio presupuestario superior en 0.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - ◆ Ampliación líquida por 5 000.0 miles de pesos, provenientes del Ramo 23, para el pago de canastas alimentarias otorgadas en diversos estados de la República Mexicana
 - ◆ En el rubro de gasto *Otros de Corriente*, el ejercicio presupuestario un mayor ejercicio presupuestario superior en 275.9 % respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:

- El incremento en este concepto de gasto, se debe a que incluye gastos de operaciones ajenas por cuenta de terceros.
- En el presupuesto para este concepto se consideran pagos de gastos por contingencias y provisiones que a lo largo del ejercicio no fueron aplicadas, debido a que no se conto con el fallo de diversos laudos contra la empresa, por lo cual el menor ejercicio se observa en la partida de pagos de sentencias.

GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* no contó con presupuesto aprobado, por lo cual durante el ejercicio se asignaron recursos propios, financiados a través de una transferencia compensada del rubro de Materiales y Suministros a Inversión para atender las necesidades de diversos estados. El comportamiento en este concepto de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ En *Inversión Física* el presupuesto pagado al interior de este rubro se menciona a continuación:
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el presupuesto ejercido se que se destino a la adquisición de equipos de telefonía, seguridad y de transporte, así como vehículos para supervisión en las unidades operativas de los estados y equipo para la modernización de tienda.
 - En *Inversión Pública*, el ejercicio presupuestario fue para la realización de obras de rehabilitación en 145 almacenes centrales y rurales de diversos estados.
 - Para el rubro *Otros de Inversión Física*, no se presupuestó recurso alguno.
 - ◆ En lo correspondiente a *Subsidios* y a *Otros de Inversión*, no se aplicaron recursos.

2. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL Y POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 Diconsa ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Social. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda **función** Protección Social

♦ La finalidad **Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar el 99.8% del presupuesto total pagado, y significó un menor ejercicio del 1.9%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del sector desarrollo social.

– A través de la *función Protección Social* se erogó el 99.8% del total, en tanto que la *función Coordinación de la Política de Gobierno* participó con el 0.2% restante.

▪ Mediante la *función Protección Social* se atendió a la población más desprotegida del país, garantizando el acceso a una alimentación suficiente y nutritiva a través de las tiendas operadas por el Programa de Abasto Rural (PAR).

➤ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de Diconsa en Clasificación Funcional:

DICONSA, S.A. de C.V.
Gasto Programable en Clasificación Funcional, 2012
(Pesos)

Clave			Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual						
				Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.			
F	FN	SF		Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.	
			TOTAL	14 000 612 066	13 971 160 196	13 730 277 411	14 000 612 066	13 731 500 861	14 387 488 319			239 659 335	- 657 210 908	-1.9	2.8		-1.7	4.8	-374.2
1			Gobierno	34 662 972	34 214 942	32 707 305	34 662 972	34 214 942	32 707 305					-5.6	-5.6		-4.4	-4.4	
1	3		Coordinación de la Política de Gobierno	34 662 972	34 214 942	32 707 305	34 662 972	34 214 942	32 707 305					-5.6	-5.6		-4.4	-4.4	
1	3	4	Función Pública	34 662 972	34 214 942	32 707 305	34 662 972	34 214 942	32 707 305					-5.6	-5.6		-4.4	-4.4	
2			Desarrollo Social	13 965 949 094	13 936 945 254	13 697 570 106	13 965 949 094	13 697 285 919	14 354 781 014			239 659 335	- 657 210 908	-1.9	2.8	0.0	-1.7	4.8	-374.2
2	6		Protección Social	13 965 949 094	13 936 945 254	13 697 570 106	13 965 949 094	13 697 285 919	14 354 781 014			239 659 335	- 657 210 908	-1.9	2.8	0.0	-1.7	4.8	-374.2
2	6	8	Otros Grupos Vulnerables	13 965 949 094	13 936 945 254	13 697 570 106	13 965 949 094	13 697 285 919	14 354 781 014			239 659 335	- 657 210 908	-1.9	2.8	0.0	-1.7	4.8	-374.2

NOTA: Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 DICONSA ejerció su presupuesto a través de la operación de 5 programas presupuestarios. El **programa presupuestario que registro incremento** en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fue el siguiente:
 - ◆ En el **grupo Administrativos y de Apoyo**, programa *M001 Actividades de Apoyo Administrativo*, se pagaron 833 797.2 miles de pesos, lo que representó un incremento de 87.8% con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para cubrir los gastos de operación de la entidad a nivel nacional.
- Los **programas presupuestarios que presentaron decremento** en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
 - ◆ En el grupo **Subsidios: Sectores Social y Privado o Entidades** se encuentra:
 - *S053 Programa de Abasto Rural*.- En este programa se ejercieron 13 219 194.4 miles de pesos con un ejercicio del gasto menor en 2.2% en comparación al presupuesto aprobado, que se destino el abastecimiento de productos a través de sus tiendas a nivel nacional considerando las localidades de baja población, difícil acceso y alto grado de aislamiento y marginación
 - ◆ En el grupo **Administrativos y de Apoyo** se encuentran los siguientes:
 - *O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno*.- Los recursos pagados ascendieron a 32 707.3 miles de pesos, menor ejercicio presupuestario del 5.6% con relación al presupuesto aprobado. Con estos recursos el Órgano Interno de Control realizó las actividades de auditoría a nivel central, y labores de supervisión en diversos estados de la República.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto de DICONSA por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

DICONSA, S.A. de C.V.
Gasto Programable Por Grupo Y Modalidad De Programas Presupuestarios, 2012
(Pesos)

Concepto		Presupuesto									Variación Porcentual					
		Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
Clave	Grupo/Modalidad	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
	TOTAL	14 000 612 066	13 971 160 196	13 730 277 411	14 000 612 066	13 731 500 861	14 387 488 319		239 659 335	- 657 210 908	-1.9	2.8		-1.7	4.8	-374.2
	Subsidios: Sectores Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	13 521 962 338	13 292 985 761	13 219 194 431	13 521 962 338	13 106 476 426	12 988 949 574		186 509 335	230 244 857	-2.2	-3.9		-0.6	-0.9	23.4
S	Sujetos a Reglas de Operación	13 521 962 338	13 292 985 761	13 219 194 431	13 521 962 338	13 106 476 426	12 988 949 574		186 509 335	230 244 857	-2.2	-3.9		-0.6	-0.9	23.4
	Desempeño de las Funciones	0	53 150 000	0					53 150 000	0	0.0		0.0	-100.0		-100.0
K	Proyectos de Inversión	0	53 150 000	0					53 150 000	0	0.0		0.0	-100.0		-100.0
	Administrativos y de Apoyo	478 649 728	625 024 435	511 082 980	478 649 728	625 024 435	1 398 538 745		0	- 887 455 765	6.8	192.2	0.0	-18.2	123.8	0.0
M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	443 986 756	590 809 493	833 797 231	443 986 756	590 809 493	833 797 231				87.8	87.8		41.1	41.1	
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	34 662 972	34 214 942	32 707 305	34 662 972	34 214 942	32 707 305				-5.6	-5.6		-4.4	-4.4	
W	Operaciones ajenas	0	0	- 355 421 556	0	0	532 034 209		0	- 887 455 765	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

NOTA: Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.