

DESARROLLO SOCIAL

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

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* de Liconsa, S.A. de C.V. fue de 8 938 226.7 miles de pesos, cifra inferior en 16.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (20.8%) y de Inversión Física (18.2%), respectivamente.

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

Concepto	Presupuesto (Pesos)			Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Aprobado	Modificado	Pagado	Pag./Aprob.	Pag./Modif.	Aprob.	Modif.	Pag.
TOTAL	10 699 515 637	11 025 509 677	8 938 226 748	-16.5	-18.9	100.0	100.0	100.0
Gasto corriente	10 505 913 324	10 835 411 211	8 571 016 507	-18.4	-20.9	98.2	98.3	95.9
Servicios personales	1 400 951 162	1 394 839 049	1 287 468 171	-8.1	-7.7	13.1	12.7	14.4
Gasto de operación	8 054 007 438	8 389 617 438	6 380 953 398	-20.8	-23.9	75.3	76.1	71.4
- Materiales y suministros	6 993 606 510	7 339 706 510	5 445 619 240	-22.1	-25.8	65.4	66.6	60.9
- Servicios generales	1 060 400 928	1 049 910 928	935 334 158	-11.8	-10.9	9.9	9.5	10.5
Subsidios	1 050 000 000	1 050 000 000	1 050 000 000	0.0	0.0	9.8	9.5	11.7
Otros de corriente	954 724	954 724	- 147 405 062	-15539.5	-15539.5	0.0	0.0	-1.6
Gasto de inversión	193 602 313	190 098 466	367 210 241	89.7	93.2	1.8	1.7	4.1
Inversión física	193 602 313	190 098 466	158 318 804	-18.2	-16.7	1.8	1.7	1.8
- Bienes muebles, inmuebles e intangibles	144 242 970	136 189 123	109 706 188	-23.9	-19.4	1.3	1.2	1.2
- Inversión pública	49 359 343	53 909 343	48 612 616	-1.5	-9.8	0.5	0.5	0.5
Otros de inversión			208 891 437					2.3

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

GASTO CORRIENTE

- El *Gasto Corriente* pagado observó una variación de 18.4.0%, por debajo del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron una disminución de 8.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - A la vacancia de plazas, determinadas en apego a los lineamientos establecidos en el Programa nacional de reducción de gasto implementado por la Administración Pública Federal.
 - La disminución de plazas de acuerdo al Programa nacional de reducción de gasto implementado por la Administración Pública Federal.
 - ◆ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un menor ejercicio presupuestario de 20.8%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En *Materiales y Suministros* se observó un menor ejercicio presupuestario de 22.1.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que:
 - Se realizó una menor adquisición de materia prima, principalmente de leche de origen nacional, leche en polvo de importación, así como diversos insumos auxiliares utilizados en la producción del lácteo.
 - Asimismo se realizaron menores adquisiciones de materiales y suministros destinados a las labores de administración y operación en cumplimiento al programa de ahorro de la entidad.
 - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado registró un decremento de 11.8% respecto al presupuesto aprobado, debido a que:
 - Se llevaron a cabo acciones de racionalidad y austeridad en los conceptos de servicios básicos; servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios; servicios financieros, bancarios y comerciales; y servicios de traslado y viáticos, entre otros.
 - ◆ En el rubro de *Subsidios* se observó una variación porcentual de 0.0 respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - Se ejerció el total de los recursos asignados para la adquisición de leche entera y descremada en polvo con los proveedores de dichos insumos en el mercado internacional.

DESARROLLO SOCIAL

- ◆ En el rubro de gasto *Otros de Corriente*, las cifras que se presentan reflejan una variación porcentual negativa de 15 539.5 respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - Obedece a los registros de operaciones ajenas que por cuenta de terceros realiza la empresa.

GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* registra una variación de 89.7% con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En *Inversión Física* el presupuesto pagado registró un decremento de 18.2% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el presupuesto pagado fue menor en 23.9% con relación al presupuesto aprobado, básicamente de economías presupuestarias obtenidas en la adquisición de los bienes muebles a precios por debajo de lo programado, derivado de la estabilidad del tipo de cambio, se lograron ahorros considerables en la adquisición de maquinaria y equipo de importación, así como el cumplimiento a programa de ahorro de la entidad.
 - En *Inversión Pública*, se observó un menor ejercicio presupuestario de 1.5% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a la adjudicación de contratos a precios por debajo de lo programado.
 - ◆ En lo correspondiente a *Otros de Inversión*, se refleja en el presupuesto pagado 208 891.4 miles de pesos que obedecen a las operaciones ajenas recuperables registradas en el flujo de la entidad al cierre del ejercicio.

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

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 Licons, S.A. de C.V., 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 considera la **función** Protección Social.
-

- ♦ La finalidad **Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar el 99.6% del presupuesto total pagado, no obstante haber mostrado en decremento de 16.4%, respecto al presupuesto aprobado. El monto de los recursos refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender a los beneficiarios inscritos en el programa de abasto social de leche a cargo de la entidad, como una actividad fundamental del sector Desarrollo Social.
 - A través de la *función Protección Social* se erogó el 83.6% del total del presupuesto aprobado a esta *función*.
 - Mediante la *función Protección Social* principalmente se atendió al padrón de beneficiarios del programa de abasto social de leche, asimismo se realizó la compra de leche a productores nacionales de la misma.
 - Respecto a la *función Coordinación de la Política de Gobierno* se erogó el 77.3% del presupuesto aprobado en esta función, se incluye el gasto del Órgano Interno de Control.

➤ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de Liconsa, S.A, de C.V., en Clasificación Funcional:

LICONSA, 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	F	S		Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
			TOTAL	10 699 515 637	11 025 509 677	8 938 226 748	10 505 913 324	10 835 411 211	8 571 016 507	193 602 313	190 098 466	367 210 241	-16.5	-18.4	89.7	-18.9	-20.9	
1			GOBIERNO	44 950 398	44 950 398	34 756 001	44 950 398	44 950 398	34 756 001	0	0	0	-22.7	-22.7		-22.7	-22.7	
1	3		Coordinación de la Política de Gobierno	44 950 398	44 950 398	34 756 001	44 950 398	44 950 398	34 756 001	0	0	0	-22.7	-22.7		-22.7	-22.7	
1	3	04	Función Pública	44 950 398	44 950 398	34 756 001	44 950 398	44 950 398	34 756 001	0	0	0	-22.7	-22.7		-22.7	-22.7	
2			Desarrollo Social	10 654 565 239	10 980 559 279	8 903 470 747	10 460 962 926	10 790 460 813	8 536 260 506	193 602 313	190 098 466	367 210 241	-16.4	-18.4	89.7	-18.9	-20.9	
2	6		Protección Social	10 654 565 239	10 980 559 279	8 903 470 747	10 460 962 926	10 790 460 813	8 536 260 506	193 602 313	190 098 466	367 210 241	-16.4	-18.4	89.7	-18.9	-20.9	
2	6	08	Otros Grupos Vulnerables	10 654 565 239	10 980 559 279	8 903 470 747	10 460 962 926	10 790 460 813	8 536 260 506	193 602 313	190 098 466	367 210 241	-16.4	-18.4	89.7	-18.9	-20.9	

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

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 Liconsa, S.A. de C.V. ejerció su presupuesto a través de la operación de 5 programas presupuestarios distribuidos en tres grupos y cuadro modalidades. Los programas presupuestarios que presentaron los mayores decrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
 - ◆ En el grupo **Desempeño de las Funciones** integrado por los programas *B004* y *B005*, se observa un avance del 78.7%, es decir un subejercicio del 21.3% respecto al presupuesto aprobado, integrado por las siguientes variaciones por programa:
 - *B004 Programa de Adquisición de Leche Nacional (Incluye ampliaciones determinadas por la Cámara de Diputados).*- Se erogaron 3 532 960.7 miles de pesos, monto inferior en 10.1% al presupuesto original, debido principalmente a una menor adquisición de leche fresca a ganaderos del mercado nacional, así como menores gastos relacionados con su transportación de los centros de acopio a las plantas procesadoras de la entidad.
 - *B005 Comercialización de Productos Lácteos.*- Se ejercieron 1 703 169.6 miles de pesos, cantidad que representó una disminución de 37.5% con relación al presupuesto original, derivado de una menor adquisición de materiales y suministros y otros insumos auxiliares para la producción debido a que se produjo y se vendieron volúmenes menores a los programados y a mayor eficiencia operativa
 - ◆ En el grupo **Subsidios** se encuentran los siguientes:
 - *S052 Programa de Abasto Social de Leche.*- Se erogaron 2 828 765.5 miles de pesos, monto inferior en 11.6% al presupuesto aprobado, debido principalmente a una menor adquisición de leche en polvo de importación derivado una producción por debajo de los volúmenes presupuestados y mayor eficiencia operativa.
 - ◆ En el grupo **Administrativos y de Apoyo** es el que tuvo un mayor avance respecto al presupuesto aprobado, ya que se cumplió con el 95.7% del mismo.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto de Liconsa, S.A. de C.V. por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

LICONSA, 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	10 699 515 637	11 025 509 677	8 938 226 748	10 505 913 324	10 835 411 211	8 571 016 507	193 602 313	190 098 466	367 210 241	-16.5	-16.3	89.7	-18.9	-18.9	93.2
	Subsidio: Sectores Social y Privado o Entidades y Municipios	3 199 704 393	3 899 689 269	2 828 765 521	3 199 704 393	3 899 689 269	2 828 765 521	0	0	0	-11.6	-11.6		-27.5	-27.5	
S	Sujetos a Reglas de Operación	3 199 704 393	3 899 689 269	2 828 765 521	3 199 704 393	3 899 689 269	2 828 765 521	0	0	0	-11.6	-11.6		-27.5	-27.5	
	Desempeño de las Funciones	6 654 233 751	6 243 356 086	5 236 130 335	6 521 235 787	6 110 439 150	5 123 401 133	132 997 964	132 916 936	112 729 202	-21.3	-21.4	-15.2	-16.1	-16.2	-15.2
B	Provisión de Bienes Públicos	6 654 233 751	6 243 356 086	5 236 130 335	6 521 235 787	6 110 439 150	5 123 401 133	132 997 964	132 916 936	112 729 202	-21.3	-21.4	-15.2	-16.1	-16.2	-15.2
	Administrativos y de Apoyo	845 577 493	882 464 322	873 330 892	784 973 144	825 282 792	618 849 853	60 604 349	57 181 530	254 481 039	3.3	6.5	319.9	-1.0	1.3	345.0
M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	800 627 095	837 513 924	777 088 516	740 022 746	780 332 394	731 498 914	60 604 349	57 181 530	45 589 602	-2.9	-1.2	-24.8	-7.2	-6.3	-20.3
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	44 950 398	44 950 398	34 756 001	44 950 398	44 950 398	34 756 001	0	0	0	-22.7	-22.7		-22.7	-22.7	
W	Operaciones ajenas	0	0	61 486 375	0	0	-147 405 062	0	0	208 891 437						

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