

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
FINANCIERA RURAL**

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

- En 2013 el **presupuesto pagado** de la **Financiera Rural** (FR) fue de 2,563,013.5 miles de pesos, cifra superior en 34.6% con relación al presupuesto aprobado de 1,904,300.3 miles de pesos. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Inversión específicamente en el renglón de Otros de Inversión con un ejercicio mayor al gasto por 122.3%, que obedece a las ampliaciones al presupuesto modificados de la Inversión financiera al pasar de 629,500.0 miles de pesos a 1,399,400.0 miles de pesos en el presupuesto modificado.

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** pagado al cierre de 2013 ascendió 1,144,173.3 miles de pesos mostrando un ejercicio menor en 7.8%, en comparación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ♦ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario en 0.6%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Transferencia de recursos producto de economías, del capítulo tres mil al mil por 30,000.0 miles de pesos movimiento efectuado al amparo del oficio 307-A.-4395 del 26 de noviembre de 2013 donde la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), comunica a la FR que se considero procedente que esta entidad ocupara las economías generadas para solventar las presiones del gasto que incluían el aguinaldo o gratificación de fin de año con la finalidad de que la entidad cumpliera con la obligación patronal.
 - También influyeron en el movimiento final del gasto las Reducciones producto de la aplicación de las “Medidas de Racionalidad y Austeridad Servicios Personales”, para concluir con las reducciones señaladas en los Lineamientos Específicos del Programa Nacional de Reducción de Gasto Público para el Ejercicio Fiscal 2013, Oficio Circular 307-A.-2255 del 17 de mayo 2013, emitido por la UPCP de la SHCP.
 - ♦ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 16.8%, 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 40.5%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - Se generaron economías resultado de la sustitución de la compra directa de materiales para la contratación de servicios que incluyen materiales para la prestación y procesos de licitación que permitieron obtener mejores condiciones para la institución; así como la continuación de la tendencia a contratar servicios integrales que incluyen el suministro de consumibles
 - En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 16.3%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Se transfirieron recursos de este capítulo por un monto de 3,000.0 miles de pesos al capítulo mil en la partida 13202 Gratificación de fin de año movimiento autorizado en el MAPE con la adecuación presupuestal 2013-6-HAN-20 , este movimiento se dio con la finalidad de estar en posibilidades de cumplir con las obligaciones patronales.

- Generación de economías resultado de la sustitución de la compra directa de materiales para la contratación de servicios que incluyen materiales necesarios para su presentación y procesos de licitación que permitieron obtener mejores condiciones de compra aunado a esto se continuo con la tendencia a contratar servicios integrales que incluyen el suministro de consumibles.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue mayor en 113.7%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ♦ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto registró un menor ejercicio del gasto en 43.6% 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 ejercicio presupuestario fue menor en 54.3% con relación al presupuesto aprobado, como resultado ahorros alcanzados en los procesos de licitación.
 - Adicionalmente se han pagado 1,939.6 miles de pesos en 2014 correspondientes al ejercicio 2013, monto que representa el 18.6% del presupuesto aprobado con el cual el gasto total de este rubro alcanza el 72.9% del presupuesto aprobado.
 - En **Inversión Pública**, se observó un menor ejercicio presupuestario de 38.9.0% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a ahorros en los procesos de licitación.
 - Para este rubro se observó un ejercicio presupuestario pagado en 2014 de 4,119.6 miles de pesos que representan el 17.2% respecto al presupuesto aprobado, con lo que el gasto de este concepto ascendería al 78.3%.
 - ♦ En lo correspondiente a **Subsidios**, se registró un mayor ejercicio presupuestario de 122.3%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - Se recibieron ampliaciones liquidas de recursos autorizados a la FR provenientes del ramo 23 por un monto de 470,000.0 miles de pesos para los programas de Garantías Líquidas y Constitución y Operación de Unidades de Promoción de Crédito.
 - Adicionalmente se recibieron recursos por transferencias del Ramo 8 a esta entidad por un monto de 229,000.0 miles de pesos para el apoyo al hato ganadero a través de los programas de Garantías Líquidas y del Programa de Reducción de Costos de Acceso al Crédito.
 - ♦ En lo correspondiente a **Otros de Inversión**, no se aplicaron recursos.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2013 el presupuesto pagado de la FR se ejerció a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende las **funciones** de 3 Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Agropecuaria, Silvícola, Pesca y Caza, y cuenta con un total de 9 programas presupuestarios clasificados en los siguientes grupos: Función Pública y Buen Gobierno, Servicios de Apoyo Administrativo, Financiamiento y Fomento al Sector Rural y Financiamiento y Recuperación de Banca de Desarrollo.
- ♦ La finalidad **Desarrollo Económico** presento un ejercicio de 35.4% superior a lo presupuestado, en tanto que la función de gobierno ejerció el 7.2% por debajo de su presupuesto aprobado, como se puede apreciar el **Desarrollo Económico** fue el que registro el mayor gasto respecto al presupuesto aprobado, al presentar un ejercicio mayor al programa en 35.4% de los recursos pagados. Lo anterior refleja el carácter propietario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de la Financiera Rural.

- Dentro del grupo Funcional **Desarrollo Económico**, en la función **Agropecuaria Silvícola, Pesca y Caza**, se registro una variación mayor del 35.4% comparativamente con el presupuesto aprobado
- En el grupo funcional Gobierno, se registro una variación de 7.2% por debajo del presupuesto aprobado.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- Para cumplir con lo dispuesto en el artículo 69 último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como, 20 penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2013, se reporta lo siguiente:
- ♦ Esta entidad no presupuestó recursos para Honorarios.
 - ♦ Los tabuladores y remuneraciones para el ejercicio fiscal 2013 se presentan a continuación:

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O o sus equivalentes)					
Secretario					
Subsecretario		2 336 500.08	687 228.00		41 352.62
Jefe de Unidad o Nivel Equivalente		2 109 942.00	619 340.88		38 475.33
Director General o Nivel Equivalente	1 629 911.52	1 841 800.08	536 627.42		35 004.63
Director General Adjunto o Nivel Equivalente	1 185 268.56	1 363 058.16	393 764.83		28 728.73
Director o Nivel Equivalente	788 052.96	945 664.56	269 209.21		23 297.24
Subdirector o Nivel Equivalente	303 058.80	574 692.24	158 506.59		18 324.71
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	233 191.92	265 838.40	67 936.62		14 075.80
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	73 428.00	127 992.00	32 709.07	7 679.52	5 724.45
Confianza	73 428.00	280 644.00	71 720.13	16 838.64	7 663.13