

CUENTA PÚBLICA 2014
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
FONDO DE CAPITALIZACIÓN E INVERSIÓN DEL SECTOR RURAL

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

- En el 2014 el **presupuesto pagado** del **Fondo de Capitalización e Inversión del Sector Rural** (FOCIR) fue de 254,644.3 miles de pesos, lo que representa un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado en 47.9%. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Corriente (26.4%), que lo integran los Servicios Personales con el (17.6%) y Gasto de Operación (36.1%), así como en el rubro de Otros de Inversión (54.4%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado en 26.4%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario en 17.6%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Durante el año 2014 se presentó vacancia temporal en diversas plazas. Adicionalmente, la contratación de las 16 plazas de carácter eventual autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para el periodo agosto-diciembre de 2014, se llevó a cabo de manera escalonada a partir del mes de octubre, lo que en suma se tradujo en ahorros presupuestarios del orden de los 3,340.4 miles de pesos, particularmente en la partida 15402 Compensación Garantizada.
 - Recursos por 1,286.4 miles de pesos no fueron afectados de la partida 16101 Incremento a las Percepciones, lo que impacta en el menor ejercicio presupuestario.
 - Transferencia a las disponibilidades finales por 349.2 miles de pesos, derivada de la reducción del 5.0% en la partida 12201 “Sueldos base para el personal eventual” de conformidad al oficio 307-A.-0825 del 14 de marzo de 2014, así como al Decreto y Lineamientos para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y a las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal publicados en el Diario Oficial de la Federación el 10 de diciembre de 2013 y 30 de enero de 2014, respectivamente.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 36.1%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las principales causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En *Materiales y Suministros* se observó un menor ejercicio presupuestario de 49.4%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - En la partida 25301 Medicinas y Productos Farmacéuticos se presentó una menor demanda de servicios por 274.0 miles de pesos.
 - Por su parte en la partida 22104 Productos alimenticios para el personal en instalaciones, se dejaron de ejercer recursos por 192.3 miles de pesos al no ser necesario efectuar los servicios que se previeron, lo que contribuyó de manera importante al menor ejercicio.

- Por su parte, las partidas 21401 Materiales y útiles para el procesamiento de equipos y bienes informáticos y 29401 Refacciones y accesorios para equipo de cómputo, muestran en conjunto un menor gasto en 246.4 miles de pesos, ya que los equipos de cómputo se tienen en un esquema de servicio de arrendamiento cuyo proveedor absorbe los gastos de mantenimiento necesarios.
- En *Servicios Generales* se registró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado en 35.5%, al reportarse un monto de 33,106.8 miles de pesos, de los 51,340.5 miles aprobados, debido a lo siguiente:
 - El concepto 3700 Servicios de Traslado y Viáticos reflejó un menor gasto en 2,719.9 miles de pesos respecto al presupuesto aprobado, debido a una mayor eficiencia en la estructuración de comisiones de trabajo, permitiendo al personal comisionado atender más empresas durante el desarrollo de la comisión, adicionalmente contribuyó al menor gasto la posibilidad de traspasar los gastos a los proyectos apoyados mediante acuerdos o convenios con otras dependencias.
 - Por parte del concepto 3300 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios participó con un menor ejercicio por 9,832.9 miles de pesos (38.8%), el cual registró erogaciones por 15,516.9 miles de pesos, debido a la menor erogación en las partidas: 33301 Servicios de informática, 33501 Estudios e investigaciones, así como en las partidas 33401 Servicios de capacitación para servidores públicos y 33901 Subcontratación de servicios con terceros.
 - Como consecuencia de la menor erogación de recursos presupuestarios que mostró el Fondo durante el año se generó un menor ejercicio por 2,861.6 miles de pesos en el concepto de Otros Servicios Generales al no generarse erogaciones por concepto de IVA. De esta manera el concepto fue menor en 34.2% a los previsto.
- ♦ En el rubro de **Subsidios** no se observó ejercicio presupuestario, toda vez que la entidad dentro de sus acciones no contempla el otorgamiento de subsidios.
- ♦ En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, el FOCIR no contó con recursos autorizados para ejercer en el ejercicio 2014, por lo que no muestra ningún movimiento.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** reportó un menor ejercicio presupuestario en 54.4%, con relación al presupuesto aprobado al registrar erogaciones por 171,445.1 miles de pesos. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ♦ En **Inversión Física** la entidad reporta un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado en 35.7%, debido a lo siguiente.
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* se registra un monto de 552.1 miles, lo que representa un menor ejercicio presupuestario en 35.7% a lo aprobado, debido a que la entidad no adquirió el Sistema de enfriamiento para centros de procesos de datos por superar las expectativas de costos.
 - En *Inversión Pública*, no se presupuestaron ni aplicaron recursos.
 - Para el rubro *Otros de Inversión Física*, igualmente no se aplicaron recursos.
 - ♦ En lo correspondiente a **Otros de Inversión**, se aprobaron recursos por 375,000.0 miles de pesos para cubrir el programa de Inversión Financiera de la institución a través de aportaciones de capital para inversión de largo plazo en los 7 vehículos de inversión (Fondos de Inversión de Capital en Agronegocios) constituidos a la fecha, de los cuales en términos de Flujo de Efectivo al cierre del ejercicio se exhibieron recursos por 170,893.0 miles de pesos, cifra menor en 54.4% respecto al aprobado, dicho monto corresponde a las llamadas de capital requeridas por los 7 vehículos de inversión en que participa FOCIR.

- Cabe aclarar, que debido a que el presupuesto aprobado a FOCIR se expresa en términos de Flujo de Efectivo, en tanto que los instrumentos financieros que opera la entidad contemplan un horizonte de inversión con plazos que van de 1 a 3 años para la exhibición de los recursos, generalmente se refleja un menor ejercicio en Flujo de Efectivo, toda vez que se conforma de los nuevos compromisos de inversión formalizados durante el ejercicio más las aportaciones de capital a los Fondos de Inversión de Capital en Agronegocios (FICA's) derivadas de compromisos previos.

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

- Durante 2014 el presupuesto pagado de FOCIR se ejerció a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** de Coordinación de la Política de Gobierno, en tanto la segunda considera la **función** denominada Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza.
 - ◆ La finalidad **Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 98.8% del presupuesto total pagado, y significó un decremento de 48.1%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del Fondo, esto es, la inversión financiera de largo plazo en pro del sector rural y agroindustrial.
 - A través de la **función Agropecuaria, silvicultura, pesca caza** se erogó el 100.0% del total de los recursos de la finalidad Desarrollo Económico.
 - Mediante la *función Agropecuaria, silvicultura, pesca caza*, FOCIR con el propósito de dar continuidad a la estrategia de fomento de la industria de capital privado y capital emprendedor como un instrumento estratégico del financiamiento del desarrollo y con el propósito de coadyuvar a fortalecer el papel del sector financiero como detonador del crecimiento y el desarrollo económico nacional, durante el ejercicio 2014 continuó impulsando las acciones para fortalecer la promoción, constitución y operación de fondos de capital privado y capital emprendedor, diseñando vehículos de inversión que aprovechen la sinergia generada por la estructuración de inversiones con recursos públicos y privados, que otorguen transparencia fiscal y confianza en la operación a sus accionistas.

De los recursos fiscales asignados en 2014 para inversión financiera, 126,003.6 miles de pesos se destinaron a fondear las llamadas de capital de los diversos vehículos de inversión denominados FICA's, en tanto que el diferencial por 44,889.4 miles de pesos se cubrió con recursos propios del patrimonio.
 - Adicionalmente, se aprobó la participación de FOCIR en un nuevo FICA denominado FICA 3 con un monto de 350,000.0 miles de pesos, lo que representa una participación de FOCIR del 35% del capital objetivo de dicho FICA.

3. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SU VINCULACIÓN CON LAS METAS Y OBJETIVOS DE LA PLANEACIÓN NACIONAL

- Para el ejercicio del presupuesto de egresos de 2014, FOCIR contó con 4 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya FOCIR a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

Programas Presupuestarios del Fondo de Capitalización e Inversión del Sector Rural y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario FOCIR (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Nacional del Financiamiento del Desarrollo 2013-2018
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
F010 Programas de Capital de Riesgo y para Servicios de Cobertura	4. México Próspero 4.10 Construir un Sector Agropecuario y pesquero productivo que garantice la seguridad alimentaria del país	1. Democratizar la productividad	6. Ampliar el crédito de la Banca de Desarrollo facilitando el acceso a servicios financieros en sectores estratégicos, con una mayor participación del sector privado.
F011 Actividades orientadas al fomento y administración de programas para la capitalización del Sector Rural y Agroindustrial	4. México Próspero 4.10 Construir un Sector Agropecuario y pesquero productivo que garantice la seguridad alimentaria del país	1. Democratizar la productividad	6. Ampliar el crédito de la Banca de Desarrollo facilitando el acceso a servicios financieros en sectores estratégicos, con una mayor participación del sector privado.
M001 Actividades de apoyo administrativo	4. México Próspero 4.1 Mantener la estabilidad macroeconómica del país		3. Fomentar un gasto eficiente, que promueva el crecimiento, el desarrollo y la productividad dentro de un marco de rendición de cuentas.
O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	1. México en Paz 4.1 Promover y fortalecer la gobernabilidad democrática	2. Gobierno Cercano y Moderno	3. Fomentar un gasto eficiente, que promueva el crecimiento, el desarrollo y la productividad dentro de un marco de rendición de cuentas.

FUENTE: Fondo de Capitalización e Inversión del Sector Rural.

Los programas presupuestarios de FOCIR con mayor incidencia en el logro de las metas y objetivos de la planeación nacional son los siguientes:

F010 PROGRAMAS DE CAPITAL DE RIESGO Y PARA SERVICIOS DE COBERTURA

- En este programa se erogaron 214,605.0 miles de pesos, lo que representó un menor ejercicio presupuestario de 218,862.2 miles de pesos (50.5%) con relación al presupuesto aprobado. Esta variación obedece principalmente a que se recibieron menores llamadas de capital de los 7 vehículos de inversión en los que participa FOCIR, realizándose aportaciones por 170,893.0 miles de pesos, cifra inferior en 204,107.0 miles de pesos a lo originalmente presupuestado. Como consecuencia de lo anterior, la dinámica del gasto en diversos conceptos como Servicios Profesionales, Científicos y Otros Servicios y Servicios de Traslado y Viáticos se redujo y contribuyó al menor ejercicio presupuestario.
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 85.3% del presupuesto total erogado por FOCIR durante 2014, y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador:
 - ◆ **Impacto en empleos generados por fondos de capital privados con participación de recursos de FOCIR.** La unidad de medida en este indicador son Empleos, de los que se generaron en el año 2014 un total de 807 de los 900 que se pretendían, lo que arroja un porcentaje de cumplimiento de la meta anual de 89.7%.

- El resultado de este indicador, permite contribuir a la generación de más empleos con mayores recursos de capital en el sector rural y/o agroindustrial a través de fondos de inversión privados con participación de recursos de FOCIR, lo que contribuye al cumplimiento de los Objetivos del Programa Nacional del Financiamiento del Desarrollo y de las metas y objetivos del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018 determinadas en la meta 4. México Próspero.

F011 ACTIVIDADES ORIENTADAS AL FOMENTO Y ADMINISTRACIÓN DE PROGRAMAS PARA LA CAPITALIZACIÓN DEL SECTOR RURAL Y AGROINDUSTRIAL

- En este programa se ejercieron 25,957.7 miles de pesos, lo que representó un menor ejercicio presupuestario por 11,182.4 miles pesos (30.1%) con relación al presupuesto aprobado. Mediante este programa se realiza el seguimiento, supervisión y asistencia a los comités de Administración y Consejos Directivos de las empresas apoyadas, análisis y seguimiento de cartera de inversiones tanto propia como de las administradas por convenios. En tal sentido, y como resultado de menores llamadas de capital y proyectos apoyados por parte de los FICA's en los que participa la entidad, la dinámica en el gasto en este programa presupuestario resultó un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado.
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 10.2% del presupuesto total erogado por FOCIR durante 2014, y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador:
 - ◆ **Porcentaje de Mejoramiento de Rendimiento de Inversión en Agroindustrias Pequeñas y Medianas.** Con la mejora en 4.9% en el rendimiento de las inversiones apoyadas por los FICA's, se superó la meta establecida para el año que era de 4.1%, con lo que se obtiene un cumplimiento en dicha meta de 119.5%.
 - Con lo anterior se contribuye al cumplimiento de uno de los objetivos del Programa Nacional del Financiamiento del Desarrollo como lo es el facilitar al acceso a servicios financieros en sectores estratégicos con mayor participación del sector privado, que apoya la Meta Nacional 4. México Próspero del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018.

4. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, FOCIR informa que durante el ejercicio 2014 no celebró ningún contrato para la prestación de servicios profesionales con cargo a los recursos del capítulo de Servicios Personales.
- Asimismo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 21, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones Fondo de Capitalización e Inversión del Sector Rural					
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)					
Director General		2,062,814.76	1,087,647.44		
Director General Adjunto		1,363,057.20	668,701.00		
Director		1,144,254.72	575,545.72		
Titular del Órgano Interno de Control		1,144,254.72	575,545.72		
Gerente		1,144,254.72	575,545.72		
Gerente		673,550.64	368,183.87		
Coordinador de Proyecto A		574,691.16	329,141.99		
Coordinador de Proyecto B		478,909.20	292,857.68		
Coordinador de Proyecto A		402,444.72	245,083.14		
Coordinador de Proyecto C		345,485.28	209,931.38		
Coordinador de Proyecto C		265,839.60	163,909.97		
Coordinador de Proyecto C		303,057.12	185,051.43		
Coordinador de Proyecto D		265,839.60	163,609.19		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Enlace PA1		171,568.44	96,945.13		
Operativo					
Base					
Confianza					
Jefe de Proyecto		294,107.52	248,737.63		
Analista		196,518.72	148,093.93		
Secretaria		125,331.84	120,763.98		

FUENTE: Fondo de Capitalización e Inversión del Sector Rural