

# CUENTA PÚBLICA 2017

## ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

### I. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

- El **ejercicio del presupuesto** de **Pronósticos para la Asistencia Pública** (PAP) ascendió a 2,378,253.8 miles de pesos, cifra menor en 8.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en Gasto de Inversión 63.2% y Gasto de Operación 9.7%.

#### Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** observó un menor ejercicio presupuestario de 8.3% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ❖ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario de 4.7% respecto al presupuesto aprobado, debido al gasto efectuado para afrontar presiones de gasto en indemnizaciones a los servidores públicos derivadas de las contingencias generadas por la posible integración por fusión de PAP en Lotería Nacional para la Asistencia Pública, recursos que fueron aprobados a través de dictamen presupuestal, comunicado mediante oficios Nos. 307-A.-2076 y 312.A.-0002300 de fechas 5 y 6 de julio de 2017, respectivamente; así como folio de adecuación No. 2017-6-HJY-5 de fecha 7 de julio del 2017. Cabe señalar que este movimiento fue financiado con recursos propios.
  - ❖ El **Gasto de Operación** presentó un menor ejercicio presupuestario de 9.7% en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de movimientos compensados entre capítulos de gasto, realizadas en los siguientes rubros:
    - En **Materiales y Suministros** se registró un menor ejercicio presupuestario de 80.2% en comparación con el presupuesto aprobado, derivado del traspaso compensado a Servicios Generales para destinarlo al servicio integral de la elaboración de los boletos para la comercialización del producto de instantáneos.
    - En **Servicios Generales** se registró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado en 9.0% por el efecto neto de movimientos, resaltado el comportamiento de los premios pagados que incidió en un menor pago de 152,342.1 miles de pesos del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS), así como el pago menor de 16,726.2 miles de pesos por Erogaciones por Resoluciones por Autoridad Competente. Asimismo, como consecuencia de la operación de los servicios de Lotería en Línea, el pago de 29,077.3 miles de pesos, correspondiente al mes de diciembre de 2017 fue registrado como pasivo para ser pagado en el ejercicio 2018. Por otra parte, se incluyó en el presupuesto aprobado 18,000.0 miles de pesos, para la adquisición de un GRP, sin embargo, se determinó institucionalmente dar de baja el proyecto de adquisición, en virtud de la posible integración por fusión de PAP en Lotería Nacional para la Asistencia Pública, toda vez que esta última cuenta con un sistema propio. Finalmente, se informa que con oficios Nos. 307-A.-1442 y 312.A.-0001488 de fechas 12 y 16 de mayo de 2017, respectivamente; y folio de adecuación 2017-6-HJY-2, de fecha 26 de mayo de 2017, se autorizó a la Entidad incrementar la partida 36201 Difusión de mensajes comerciales para promover la venta de productos o servicios, por 268,257.7 miles de pesos, mismos

que fueron financiados con movimientos compensados entre partidas del mismo capítulo de Servicios Generales y de las disponibilidades de la Entidad.

- ❖ En **Subsidios** se indica que PAP es una Entidad no apoyada y cubre su operación con recursos propios, por lo que no contempla recursos en este rubro.
- ❖ En **Otros de Corriente** se observó un mayor ejercicio presupuestario de 46.0%, respecto al presupuesto aprobado. Se incluyen en este concepto las operaciones ajenas netas por cuenta de terceros, las cuales no fueron programadas dentro del presupuesto aprobado por tratarse de operaciones transitorias, mismas que a nivel real (flujo de efectivo) son autorizadas y reportadas con saldos netos, incidiendo de manera importante en el renglón por cuenta de terceros los impuestos federales y estatales que se retienen y enteran por concepto de pago de premios y cuyo resultado depende del monto mayor que se obtenga, ya sea en las retenciones (ingresos) o en los enteros de éstos (egresos). Asimismo, en este rubro incide la operación que se está llevando con la venta del billete electrónico, toda vez que se están registrando los movimientos netos de este producto, cuyo dueño es la Lotería Nacional para la Asistencia Pública.

### Pensiones y Jubilaciones

- PAP no realiza erogaciones en este rubro, por ende, no se presupuestan recursos.

### Gasto de Inversión

- El **Gasto de Inversión** presentó un ejercicio del gasto menor en 63.2% respecto al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:
  - ❖ En **Inversión Física** se presentó un ejercicio menor de 52.0%, derivado de lo siguiente:
    - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* se presentó un ejercicio de 8,359.6 miles de pesos, para la adquisición de los siguientes proyectos de inversión: Con clave 1606HJY0002 y número de solicitud 51552, se autorizó el proyecto para la adquisición e Implementación de un Sistema de Detección de Humo y Fuego, con un importe de 3,760.0 miles de pesos. Con clave 1606HJY0003 y número de solicitud 51563, se autorizó la adquisición de un Sistema de Generación de Energía Fotovoltaica para Autoconsumo. Derivado de la necesidad de optimizar el consumo de energía eléctrica aprovechando la infraestructura existente, con valor de 4,599.6 miles de pesos, cabe señalar que este proyecto fue replanteado por lo que su costo fue inferior al que se tenía contemplado en el presupuesto original.
    - En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos.
    - En *Otros de inversión pública* no se presupuestaron recursos.
  - ❖ En **Subsidios** se indica que PAP es una Entidad no apoyada y cubre su operación con recursos propios, por lo que no contempla recursos en este rubro.
  - ❖ En **Otros de Inversión** se pasó de un presupuesto aprobado de 3,000.0 miles de pesos, a un presupuesto neto de 842.6 miles de pesos, debido a la recuperación de los recursos por préstamos a los empleados de la Entidad. Cabe mencionar que este monto se refleja con signo negativo debido a que la recuperación fue mayor a las salidas de recursos.

## II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática<sup>1</sup>

- Durante 2017 PAP ejerció su presupuesto a través de una **finalidad**: 1 Gobierno. La cual comprende las **funciones**: 3 Coordinación de la Política de Gobierno y 5 Asuntos Financieros y Hacendarios; en la primera considera la subfunción 4 Función Pública, en tanto que la segunda considera la subfunción 2 Asuntos Hacendarios.
  - ❖ La **finalidad 1 Gobierno** concentró 100.0% del ejercicio del presupuesto y registró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado de 8.7%, que se explica por lo siguiente:
    - Mediante la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno**, se erogó el 0.4% del presupuesto ejercido de la finalidad y mostró un ejercicio del gasto menor en 4.3% al presupuesto aprobado.
      - Mediante la subfunción 4 Función Pública, PAP registró erogaciones destinadas a la operación del Órgano Interno de Control para el cumplimiento de sus objetivos.
    - A través de la **función 5 Asuntos Financieros y Hacendarios** se erogó el 99.6% de la totalidad de los recursos de esta finalidad, la cual mostró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado de 8.7%.
      - La **subfunción 2 Asuntos Hacendarios** concentró la mayor parte del gasto destinado a la operación sustantiva de PAP, toda vez que le permitió llevar a cabo la comercialización de todos sus productos en el mercado, alcanzando ventas netas a nivel flujo de efectivo por 2,903,892.2 miles de pesos y logrando superar la meta anual de enteros a la Tesorería de Federación establecida en la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2017, en un 14.0%.

## 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, PAP no considero recursos presupuestarios para las contrataciones por honorarios por unidad responsable:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA (Pesos)			
UR	Descripción	Total de contratos	Ejercicio
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
HJY	Pronósticos para la Asistencia Pública	0	0

FUENTE: Pronósticos para la Asistencia Pública

<sup>1</sup> 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.

**IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES**

- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Jefatura de Unidad	2,198,664.0	2,198,664.0	0.0		
Dirección General	1,688,226.0	1,688,226.0	8,274,800.0		
Dirección General Adjunta	1,073,036.0	1,073,036.0	1,476,675.0		
Dirección de Área	976,335.0	1,191,293.0	12,955,696.0		
Subdirección de Área	502,743.0	610,163.0	19,099,467.0		
Jefatura de Departamento	247,586.0	328,992.0	6,064,788.0	51,922.0	
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>	<b>111,698.0</b>	<b>205,489.0</b>	<b>25,832,666.0</b>	1,504,384.0	24,267.0
<b>Operativo</b>					
Base	103,524.0	112,404.0	38,361,702.0	2,944,807.0	1,569,749.0
Confianza	99,024	124,704.0	23,987,955.0	879,135.0	343,588.0
<b>Categorías</b>					

FUENTE: Pronósticos para la Asistencia Pública