

## ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS NACIONAL FINANCIERA, S.N.C.

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

- En 2018 el **presupuesto pagado** de **Nacional Financiera, S.N.C.** (NAFIN) fue de 3,883,966.4 miles de pesos, cifra mayor en 33.0% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a que durante el ejercicio se le asignaron recursos a NAFIN en el rubro de Otros de Inversión por 1,376,000.0 miles de pesos, que correspondieron a la aportación realizada por el Gobierno Federal al capital de la Entidad y que a nivel de gasto se reflejó en la partida 73902 Adquisición de acciones.

#### GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 14.1%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ❖ En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 5.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la aplicación de lo señalado en las “Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2018” y en específico a lo dispuesto en el numeral 11, en el sentido de que la entidades no apoyadas realicen una reducción en su flujo de efectivo por el importe correspondiente a la vacancia observada en 2018, se realizó una modificación al presupuesto de NAFIN, donde se realizó una reducción en su flujo de efectivo por el importe correspondiente a la vacancia observada en 2018 por 11,168.3 miles de pesos, diferenciales del nivel ocupado vs presupuestado.
  - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 40.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, que se explica en los siguientes capítulos de gasto:
    - En *Materiales y Suministros* fue inferior en 34.7%, respecto del presupuesto aprobado, debido principalmente al previsto para la adquisición de insumos de papelería adquiridos a través de la tienda electrónica, así como un menor gasto en servicios bajo demanda, tales como: suministros para comedor ejecutivo y refacciones y accesorios para equipo de cómputo.
    - El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 40.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por un menor gasto en servicios bajo demanda, tales como: telefonía convencional, servicios de impresión, digitalización, transportación aérea y terrestre, eventos promocionales y servicios integrales, un menor gasto de recursos en materia de capacitación, así como la optimización del servicio itinerante, no se ejerció el total de los contratos de abogados externos que llevan juicios legales, civiles y mercantiles de la Institución, de acuerdo a los avances en los asuntos, menor demanda por parte de las áreas para impresiones, diseños, producción interna, artículos promocionales y producción de libros, también se observó un menor gasto en servicios inmobiliarios y en gasto de publicidad derivado del presupuesto autorizado por el Consejo Directivo, para servicios informáticos se ejercieron menores recursos a los previstos considerando: la atención de proyectos con recursos internos, la no realización de algunos proyectos considerados como requerimientos por las áreas, que en su momento no fueron formalizados, prioridad en la atención de proyectos regulatorios, así como por estrategias establecidas por la Institución.
  - ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.

- ❖ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 3.9% respecto al presupuesto aprobado, esto como resultado a que el monto autorizado originalmente consideró 1,091,029.8 miles de pesos; sin embargo, el monto pagado ascendió a 1,048,212.0 miles de pesos, lo que representó un ahorro de 42,817.8 miles de pesos, esto es derivado de que la aportación a los fondos de pensiones alcanzó un monto de 1,029,903.8 miles de pesos que representa el 98.3% del total de este rubro; lo anterior derivado de que los rendimientos del fondo de pensiones de contribución definida fueron suficientes para que no se requiriera la aportación programada.

### PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos.

### GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** presentó un gasto pagado por 1,376,690.9 miles de pesos mayor al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
  - ❖ En **Inversión Física** el presupuesto registró un gasto pagado menor al presupuesto aprobado de 14.3%, mismo que a continuación se menciona:
    - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el menor ejercicio es resultado de obtener mejores precios durante el proceso de contratación de equipo de administración.
  - ❖ En el rubro de **Otros de Inversión** se registró un monto de 1,376,000.0 miles de pesos, que no se tenía contemplado en el presupuesto original, esto es derivado de la aportación realizada por el Gobierno Federal al capital de la Entidad y que a nivel de gasto se reflejó en la partida 73902 Adquisición de acciones.

## II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

- Durante 2018 NAFIN ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: *1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico*. La primera comprende la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno** y la segunda considera las **funciones 1 Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General y 9 Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos**.
- ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 99.1% del presupuesto pagado, y registró un gasto pagado 33.6% mayor respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales del sector financiero como Banca de Desarrollo.
  - A través de la **función 9 Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos** se erogó el 86.8% del total, en tanto que la **función 1 Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General** participó con el 12.3% restante.

<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.

## CUENTA PÚBLICA 2018

- ❖ En 2018 NAFIN ejerció su presupuesto pagado con la operación de 5 programas presupuestarios, de los cuales 3 corresponden a actividades sustantivas como banco de fomento y 2 programas que contienen el gasto administrativo y de apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno. El gasto programable total distribuido por Programa Presupuestario (Pp) registró un incremento de 33.0%, integrado de una disminución del 14.1% en el gasto corriente utilizado para la operación de cada Pp y un incremento muy significativo en gasto de inversión. Respecto a los Pp de fomento se destaca lo siguiente:
  - **F026 Operación de financiamiento y asistencia técnica.** En este programa se erogaron 3,372,116.2 miles de pesos, de este monto 1,148,300.7 miles de pesos se destinaron a la operación de este programa que tiene como objetivo el apoyo a clientes con financiamiento, capacitación y asistencia técnica.
  - **F027 Operación como Agente Financiero del Gobierno Federal.** En este programa se erogaron 186,391.5 miles de pesos, que incluyen 102,595.1 miles de pesos que se destinaron a contribuir el desarrollo de programas gubernamentales y proyectos prioritarios con impacto económico y social, mediante la administración de recursos provenientes del exterior en su calidad de Agente Financiero del Gobierno Federal.
  - **F028 Servicios Fiduciarios.** En este programa se erogaron 259,324.2 miles de pesos, de los cuales 142,850.6 miles de pesos se destinaron a la operación del programa con el fin de contribuir al desarrollo de programas y proyectos gubernamentales y privados, proporcionando servicios de formalización, administración y operación de fideicomisos que cuenten con viabilidad financiera y certidumbre jurídica.

### 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, se informa que en el ejercicio 2018 NAFIN no realizó contrataciones por honorarios.

#### CONTRATACIONES POR HONORARIOS NACIONAL FINANCIERA, S.N.C (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
HIU	Nacional Financiera, S.N.C.	0	0

FUENTE: Nacional Financiera, S.N.C.

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

- De conformidad con el artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

## CUENTA PÚBLICA 2018

### TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES NACIONAL FINANCIERA, S.N.C.

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Subsecretario o Nivel equivalente	-	2,259,828	3,483,405	364,324	1,161
Oficial Mayor o Nivel equivalente	1,677,336	1,983,552	25,546,095	2,362,280	11,614
Director General o Nivel Equivalente	1,148,016	1,565,460	96,017,742	7,793,438	47,616
Director General Adjunto o Nivel Equivalente	496,116	583,740	166,543,037	8,999,225	157,944
Director o Nivel Equivalente	374,580	439,212	232,445,316	7,363,040	227,626
Subdirector o Nivel Equivalente	239,124	311,148	60,927,510	3,696,278	178,849
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base	72,588	257,124	227,429,003	11,948,714	608,550

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

FUENTE: Nacional Financiera, S.N.C.