

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 2019 el **presupuesto pagado** de **Nacional Financiera, S.N.C.** (NAFIN) fue de 8,092,826.3 miles de pesos, cifra mayor en 181.6% 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 5,888,282.0 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 23.3%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 13.1% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la aplicación de lo señalado en las “Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2019”, en específico a lo dispuesto en el numeral 12, 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 2019, 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 2019 por 75,206.7 miles de pesos, diferenciales del nivel ocupado vs presupuestado y reestructuraciones de las remuneraciones del personal de confianza.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 55.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, que se explica en los siguientes capítulos de gasto:
 - ◆ En *Materiales y Suministros* fue inferior en 63.7%, respecto del presupuesto aprobado, debido principalmente al previsto para la adquisición de insumos de papelería adquiridos a través de la tienda electrónica y de uniformes, así como un menor gasto en servicios bajo demanda, tales como: suministros para comedor ejecutivo, refacciones y accesorios para equipo de cómputo y suscripciones a periódicos y revistas, así como del suministro de combustibles; derivado también de la aplicación de las Medidas de Austeridad.
 - ◆ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 55.0% 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, 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, artículos promocionales, producción interna y web también se observó un menor gasto en servicios inmobiliarios y en gasto de publicidad, 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; además de la aplicación de las Medidas de Austeridad.
- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.

- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 10.0% respecto al presupuesto aprobado, esto como resultado de que el monto autorizado originalmente consideró 1,126,991.9 miles de pesos; sin embargo, el monto pagado ascendió a 1,014,202.3 miles de pesos, lo que representó un ahorro de 112,789.6 miles de pesos, esto es derivado de que la aportación a los fondos de pensiones alcanzó un monto de 898,137.8 miles de pesos que representa el 88.6% del total de este rubro; como resultado de las aportaciones con cargo al gasto de la Institución, efectuadas de enero a mayo de 2019 a favor de los trabajadores adheridos al Fondo de Pensiones de Contribución Definida, mientras que las aportaciones de junio a diciembre de 2019, se realizaron con cargo a la cuenta global del fideicomiso, es decir, sólo fue un traspaso entre contratos del mismo.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** presentó un gasto pagado por 5,889,353.1 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 44.0%, mismo que a continuación se menciona:
 - ◆ En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles el menor ejercicio es resultado de que los requerimientos fueron integrados a partir de las necesidades de bienes muebles solicitados y autorizados en 2018, por personal que entonces trabajaba en la institución y que, con los movimientos y salidas de personal de Nacional Financiera aunado al cambio de ejercicio fiscal, no fueron ratificados las adquisiciones por los nuevos titulares, al considerar que éstas no se alineaban a los nuevos objetivos institucionales
- En el rubro de **Otros de Inversión** se registró un monto de 5,888,282.0 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^{1/}

Durante 2019 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 99.7% del presupuesto pagado, y registró un gasto pagado 184.3% 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.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2019

- ♦ A través de la **función 9 Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos** se erogó el 94.2% del total, en tanto que la **función 1 Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General** participó con el 5.5% restante.

En 2019 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 181.6%, integrado de una disminución del 23.3% 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 7,622,058.9 miles de pesos, de este monto 911,760.3 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 167,667.5 miles de pesos, que incluyen 87,757.4 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 245,168.6 miles de pesos, de los cuales 136,480.6 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 2019 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
Total		0	0
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 2019, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2019

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

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Subsecretario o Nivel equivalente	-	1,786,272	2,149,154	-	-
Oficial Mayor o Nivel equivalente	-	1,742,616	8,841,387	320	492,301
Director General o Nivel Equivalente	1,398,540	1,519,080	61,834,524	67,739	2,495,145
Director General Adjunto o Nivel Equivalente	1,181,436	1,272,000	167,360,667	213,442	9,886,262
Director o Nivel Equivalente	787,080	853,884	222,690,254	292,143	13,741,715
Subdirector o Nivel Equivalente	697,128	725,208	67,515,700	55,176	2,986,814
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	79,404	265,740	219,131,868	14,054,240	66,772,151

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.