

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

En 2019 el **ejercicio presupuestario** de **Pronósticos para la Asistencia Pública** (PAP) fue de 2,252,441.0 miles de pesos, menor gasto en 14.8% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (4.8), Gasto de Operación (15.6%) y en Gasto de Inversión (146.4%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** observó un menor gasto pagado de 14.7%, con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución se explica principalmente al menor ejercicio presupuestario del rubro de otros de inversión.

- Las erogaciones en **Servicios Personales** resultaron inferiores en 4.8% respecto al presupuesto aprobado, debido básicamente, a las plazas vacantes que se tuvieron durante el ejercicio de 2019, de las cuales PAP, informó mediante folio de adecuación No. 2019-6-HJY-8 de fecha 6 de diciembre del 2019, la reducción al capítulo de Servicios Personales, como resultado de la aplicación de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2019, correspondiente a los recursos generados por plazas vacantes del personal de carácter permanente por el periodo comprendido del 1 de noviembre al 31 de diciembre de 2019. Asimismo, con folios de adecuaciones No. 2019-6-HJY-7, 2019-6-HJY-9, 2019-6-HJY-10, 2019-6-HJY-11 de fechas 26 de noviembre, 11 y 30 de diciembre del 2019 y 31 de enero del 2020 respectivamente, se informaron mediante adecuaciones internas compensadas entre las partidas del mismo capítulo de Servicios Personales, los incrementos salariales del personal de mando, operativo de base y de confianza, con vigencia a partir del 1 de enero de 2019; así como, para cubrir el pago de Aguinaldo o Gratificación de Fin de Año, de la compensación garantizada del personal de mando y enlace.
- El **Gasto de Operación** fue un gasto pagado menor en 15.6% comparado con el presupuesto aprobado, entre las causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un menor ejercicio presupuestario de 75.3% en comparación con el presupuesto aprobado, derivado del traspaso compensado a Servicios Generales para destinarlo al servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales para impresión sin opción a compra tanto de las oficinas centrales como en las oficinas regionales, con el objetivo de realizar actividades sustantivas de PAP.
 - ❖ En *Servicios Generales* se registró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado en 15.2%, como resultado de la aplicación de las medidas de austeridad y racionalidad al gasto y a la aplicación del Memorándum emitido por el Presidente de los Estados Unidos Mexicanos de fecha 3 de mayo de 2019, incidiendo principalmente en las siguientes partidas de gasto: Patentes, Derechos de Autor, Regalías y Otros, Servicios Integrales, Difusión de Mensajes Comerciales para Promover la Venta de Productos o Servicios, Otras Asesorías para la Operación de Programas, Estudios e Investigaciones, y por último el menor gasto pagado del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS), incidió en su comportamiento el mayor pago de premios en la base para la determinación de esta contribución. Asimismo, PAP mediante folio de adecuación No. 2019-6-HJY-2 cuya fecha de autorización fue el 18 de julio de 2019, dio cumplimiento a lo señalado en el Numeral C “Medidas relacionadas con el gasto operativo de las Dependencias y Entidades”, contenidas

en el Memorándum de fecha 3 de mayo de 2019, emitido por el Presidente de los Estados Unidos Mexicanos, al gasto de operación (Administrativo), por un monto de 8,619.3 miles de pesos, sin afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales y de la meta de los Enteros en la Ley de Ingresos de la Federación.

- En el rubro de **Subsidios Corrientes** 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.
- El ejercicio presupuestario de **Otros de Corriente** mostró un comportamiento superior en 20.1% 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

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El ejercicio presupuestario en **Inversión** fue menor gasto en 146.4% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

- En **Inversión Física** PAP no se presupuestaron recursos en relación al presupuesto aprobado.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos.
- En **Otros de Inversión** la variación menor de 146.4% con relación al presupuesto aprobado, se debe 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 las entradas que a las salidas de recursos.

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

En 2019 PAP ejerció los recursos a través de una **finalidad**: 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 Gobierno** concentró el 100.0% del ejercicio del presupuesto pagado y en relación al presupuesto aprobado fue menor 14.8%, que se explica por lo siguiente que se explica por lo siguiente:
 - ❖ La **función Coordinación de la Política de Gobierno**, ejerció 0.3% del total de la finalidad y fue 24.9% menor al aprobado de la función.

CUENTA PÚBLICA 2019

- Mediante esta función PAP registró erogaciones destinadas a la operación del Órgano Interno de Control para el cumplimiento de sus objetivos.
- ❖ La **función Asuntos Financieros y Hacendarios**, PAP ejerció el 99.7% del presupuesto total de la finalidad, mostrando un menor gasto pagado al presupuesto aprobado en 14.8% la totalidad de recursos de esta función.
- La función de Asuntos Financieros Hacendarios se realizó toda la operación sustantiva de PAP, que le permitió llevar a cabo la comercialización de todos los productos en el mercado, alcanzando ventas netas por 2,959,983.0 miles de pesos, a nivel flujo de efectivo y logrando superar en un 36.4%, la meta anual de enteros a la Tesorería de Federación establecida en la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2019.

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 en 2019:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA (Pesos)

| UR | Descripción de la Unidad Responsable | Total de Contratos | Ejercicio ^{1/} |
|--------------|--|--------------------|-------------------------|
| Total | | 0 | 0.0 |
| HJY | Pronósticos para la Asistencia Pública | 0 | 0.0 |

FUENTE: Pronósticos para la Asistencia Pública.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 16, 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 PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA (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) | | | | | |
| Jefatura de Unidad | 1,792,884.0 | 1,792,884.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Dirección General | 1,580,172.0 | 1,580,172.0 | 4,027,953.0 | 0.0 | 0.0 |
| Dirección General Adjunta | 1,139,544.0 | 1,139,544.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Dirección de Área | 972,408.0 | 972,408.0 | 9,647,766.0 | 0.0 | 0.0 |
| Subdirección de Área | 392,004.0 | 653,340.0 | 18,225,772.0 | 56,314.0 | 0.0 |
| Jefatura de Departamento | 275,376.0 | 356,784.0 | 6,193,997.0 | 53,451.0 | 0.0 |
| Enlace (Grupo P o equivalente) | | | | | |
| Confianza | 152,952.0 | 227,220.0 | 17,464,925.0 | 258,741.0 | 0.0 |
| Operativos | | | | | |
| Base | 113,028.0 | 125,448.0 | 34,895,900.0 | 3,129,165.0 | 1,672,797.0 |
| Confianza | 111,708.0 | 138,324.0 | 18,973,611.0 | 1,545,014.0 | 231,200.0 |

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: Pronósticos para Asistencia Pública.