

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 2021 el **presupuesto pagado** de **Nacional Financiera, S.N.C.** (NAFIN) fue de 6,473,691.2 miles de pesos, cifra mayor en 102.9% 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 4,274,000.0 miles de pesos, que correspondieron a la aportación realizada del 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 observó una variación menor de 31.1% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 12.9% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a la aplicación de lo señalado en las “Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2021”, en específico a lo dispuesto en el numeral 12, en el sentido de que las entidades no apoyadas realicen una reducción a su flujo de efectivo por el importe correspondiente a la vacancia observada en 2021, 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 2021 por 30,667.9 miles de pesos, así como diferenciales del nivel ocupado vs presupuestado.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 62.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, que se explica en los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 60.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente al menor gasto previsto para la adquisición de artículos de papelería, suscripciones a periódicos y revistas, adquisición de artículos para los comedores ejecutivos, suministro de combustible y para la adquisición de uniformes.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 62.9% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por un menor gasto en el presupuesto correspondiente a servicios integrales de infraestructura de cómputo, servicio de transportación terrestre, para la adquisición de software, para la auditoría de evaluación del Sistema de Gestión de Seguridad Informática, para la implementación de criterios contables IFRS 9, para desarrollo de sistemas, del servicio de capacitación, del servicio de impresión y elaboración de material informativo, del servicio de digitalización de documentos, de alineación de procesos, servicios administrados de seguridad informática, servicios administrados para la operación de la producción informática, y la producción de proyectos especiales, de los servicios inmobiliarios, de la campaña publicitaria, gastos de viaje y viáticos, reunión del evento institucional, así como para congresos y convenciones e impuesto sobre nómina.

- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 23.1% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por la menor aportación a los fondos de pensiones, derivada de la valuación actuarial al mes de junio de 2021.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no tuvo asignación de recursos en el presupuesto, sin embargo, presentó un gasto pagado por 4,274,000.0 miles de pesos. La explicación de este comportamiento se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- En el rubro de **Otros de Inversión** se registró un monto de 4,274,000.0 miles de pesos, que no se tenían contemplados 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 2021 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 99.6% de los recursos pagados, y mostró un incremento de 104.1% 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 92.9% del total de esta finalidad, en tanto que la **función 1 Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General** participó con el 7.1% restante.

En 2021 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 102.9%, integrado de una disminución del 31.1% 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:

^{1/} 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 2021

- **F026 Operación de financiamiento y asistencia técnica.** En este programa se erogaron 5,985,918.2 miles de pesos, de este monto 954,534.5 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 173,015.1 miles de pesos, que incluyen 97,305.1 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 256,277.7 miles de pesos, de los cuales 151,885.4 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 2021 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 ^{1/}
Total		0	0
HIU	Nacional Financiera, S.N.C.	0	0

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: Nacional Financiera, S.N.C.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 14, fracción IV, cuarto párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2021

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	-	1,847,004	2,325,916	-	-
Oficial Mayor o Nivel equivalente	-	1,801,872	10,827,099	3,360	124,438
Director General o Nivel Equivalente	1,446,084	1,570,728	68,706,345	63,898	-
Director General Adjunto o Nivel Equivalente	1,221,600	1,315,248	189,066,921	183,133	-
Director o Nivel Equivalente	813,840	882,924	281,360,760	341,856	32,961
Subdirector o Nivel Equivalente	720,828	749,868	40,512,606	15,625	-
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	84,900	284,124	252,360,760	12,052,868	62,568,457

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.