

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 2022 el **presupuesto pagado** de **Nacional Financiera, S.N.C.** (NAFIN) fue de 5,687,267.3 miles de pesos, cifra mayor en 61.9% 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 3,326,000.0 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 32.8% 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 4.2% respecto al presupuesto aprobado, atribuible principalmente a la aplicación de lo señalado en el oficio No. 307-A.-0832 y a las “Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2022”, en específico a lo dispuesto en el numeral 13, 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 2022. En este sentido, 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 2022 por 29,568.9 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 63.4%, 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 43.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente al menor gasto previsto para la adquisición de artículos de papelería, suscripciones a 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 63.6% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por un menor gasto en el presupuesto correspondiente a servicios integrales de infraestructura de cómputo, para la adquisición de software, para evaluación e implementación del Sistema de Gestión de Seguridad Informática, para desarrollo de sistemas, abogados externos, del servicio administrado de la nube, de alineación de procesos, servicios administrados de seguridad informática, del servicio de mesa de ayuda, del centro telefónico y la producción de proyectos especiales, de la campaña publicitaria, gastos de viaje y viáticos, así como para congresos y convenciones.
- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.

- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 33.0% respecto al presupuesto aprobado, esto como resultado de que el monto autorizado originalmente consideró 1,403,204.3 miles de pesos; sin embargo, el monto pagado ascendió a 940,812.7 miles de pesos, esto derivado de que la aportación a los fondos de pensiones alcanzó un monto de 920,050.2 miles de pesos que representa el 97.8% del total de este rubro.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no tuvo asignación de recursos en el presupuesto, sin embargo, presentó un gasto pagado por 3,326,000.0 miles de pesos, cifra mayor con relación al presupuesto aprobado. 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 3,326,000.0 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 2022 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 99.5% de los recursos pagados, y mostró un incremento de 62.9% 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 91.2% del total de esta finalidad, en tanto que la **función 1 Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General** participó con el 8.8% restante.

En 2022 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 61.9%, integrado de una disminución del 32.8% 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.

- **F026 Operación de financiamiento y asistencia técnica.** En este programa se erogaron 5,158,794.2 miles de pesos, de este monto 1,074,841.3 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 183,077.2 miles de pesos, que incluyen 106,429.3 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 276,829.1 miles de pesos, de los cuales 172,141.9 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 2022 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 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2022

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
Total			964,619,695	14,277,029	84,480,052
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			704,665,101	1,493,150	587,063
Subsecretario o Nivel equivalente	-	2,052,180	62,003	-	-
Oficial Mayor o Nivel equivalente	-	2,002,944	13,980,808	8,422	-
Director General o Nivel Equivalente	1,641,756	1,773,084	79,727,450	166,196	147,218
Director General Adjunto o Nivel Equivalente	1,276,572	1,493,976	208,251,781	421,987	98,713
Director o Nivel Equivalente	985,044	1,050,720	351,601,818	839,501	86,353
Subdirector o Nivel Equivalente	886,548	935,796	51,041,241	57,044	254,779
Operativo			259,954,594	12,783,879	83,892,989
Base	92,436	296,904	259,954,594	12,783,879	83,892,989

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.