

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CASA DE MONEDA DE MÉXICO

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

En 2023 el **presupuesto pagado de Casa de Moneda de México (CMM)** fue de 5,951,129.0 miles de pesos, cifra inferior en 32.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a menor gasto pagado en los rubros de Gasto de Operación (34.1%) y Servicios Personales (1.4%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 32.2% 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 1.4% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto de remuneraciones al personal de carácter permanente y sus prestaciones fueron inferiores a lo programado.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 34.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 34.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, identificado en la adquisición de materia prima, debido a que al momento de la determinación del presupuesto se estimaron los costos de la lámina con un precio superior a los precios que operaron en los mercados internacionales, además del desfase otorgado por las condiciones de pago con los proveedores.
 - ❖ El presupuesto pagado en Servicios Generales fue inferior en 34.8% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos orientados en la contratación de: los servicios de energía eléctrica, seguros de bienes patrimoniales, asesorías para la operación de programas, servicios de mantenimiento a las aplicaciones informáticas, servicios integrales, entre otros.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 275.5% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se debe esencialmente a los pagos por concepto de laudos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En el **Gasto de Inversión** se ejercieron recursos por 673,493.2 miles de pesos, monto que representó un menor ejercicio presupuestario de 34.6%. Dicha variación se explica por lo siguiente:

- En **Inversión Física** se observó un gasto pagado de 15,682.8 miles de pesos compuesto esencialmente por:
 - ❖ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se pagaron 846.4 miles de pesos provenientes de reasignaciones presupuestarias, por la adquisición del sistema de inspección por medio de rayos X y arco detector de metales.
 - ❖ Inversión Pública se ejercieron recursos por 14,836.4 miles de pesos, corresponde al finiquito de la obra para el mantenimiento de áreas productivas y del almacén de materias primas y los anticipos para la rehabilitación de baños generales y adecuación de cacheo en pasillo en planta de San Luis Potosí.
 - ❖ En los rubros de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** se ejercieron recursos por 657,810.4 miles de pesos por las Operaciones ajenas, derivado de los pagos realizados por la Entidad, por concepto de IVA, en la adquisición de bienes y servicios (principalmente las materias primas para la elaboración de la moneda de curso legal).

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

Durante 2023 el gasto pagado de CMM fue a través de una **finalidad: Gobierno**; la cual comprende dos **funciones: Coordinación de la Política de Gobierno y Asuntos Financieros y Hacendarios**.

- La **finalidad Gobierno** concentró la totalidad de los recursos pagados y mostró una reducción de 32.5% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de CMM.
 - ❖ A través de la **función Asuntos Financieros y Hacendarios** se erogó el 99.6% de la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función CMM registró el gasto necesario para desarrollar su actividad principal que es la producción y comercialización de moneda, así como las actividades de apoyo administrativo, el proyecto de mantenimiento de infraestructura y las operaciones ajenas.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 0.4% de la totalidad de los recursos de la finalidad.
 - Mediante esta función CMM registró el gasto incurrido por actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno.

^{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.

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 2023 CMM no realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
CASA DE MONEDA DE MÉXICO**
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
G2T	Casa de Moneda de México	0	0

^{1/} Considera el presupuesto pagado.
FUENTE: Casa de Moneda de México.

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 2023, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
CASA DE MONEDA DE MÉXICO
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
			Elementos Fijos Efectivo	Elementos variables	
	Mínimo	Máximo		Efectivo	Especie
Total			255,971,447.3	31,433,047.8	18,964,571.1
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			45,072,120.5	12,395,207.3	1,589,285.5
Dirección General	315,876.0		2,364,487.1	538,616.9	44,967.6
Dirección General Adjunta y Subdirección General	216,828.0		5,120,501.1	4,434,783.4	202,128.2
Dirección de Área	173,196.0	198,504.0	37,587,132.3	7,421,807.0	1,342,189.7
Enlace (Grupo P o equivalente)			210,899,326.8	19,037,840.5	17,375,285.6
Base	96,768.0	156,000.0	42,769,571.3	2,778,818.0	4,641,599.6
Confianza	108,600.0	369,228.0	168,129,755.5	16,259,022.5	12,733,686.0

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: Casa de Moneda de México.