

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 2023 el **presupuesto pagado** de **Nacional Financiera, S.N.C.** (NAFIN) fue de 11,726,890.1 miles de pesos, cifra mayor en 255.4% 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 8,803,000.0 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 11.4% 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 9.3% respecto al presupuesto aprobado, atribuible principalmente a la aplicación de lo señalado en el segundo párrafo del numeral 3 del Oficio No. 411/UPCP/2023/0700 y al numeral 13 del Oficio No. 411/UPCP/2023/1769 sobre las “Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2023”, 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 2023. Por lo anterior, se realizó una modificación al presupuesto de NAFIN, haciendo una reducción en su flujo de efectivo por el importe correspondiente a la vacancia observada en 2023 por 19,530.3 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 47.9%, 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 43.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente al menor gasto previsto para suscripciones a revistas, adquisición de artículos para los comedores ejecutivos, suministro de combustible y para la adquisición de uniformes; además de la aplicación de medidas de austeridad y de una reducción en el presupuesto por 2,124.0 miles de pesos que se transfirieron al capítulo 4000.- Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas con la finalidad de realizar una aportación al fideicomiso 8013-9 denominado “Fideicomiso de Contragarantía para el Financiamiento Empresarial”.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 47.9% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por un menor gasto en el presupuesto correspondiente a los servicios integrales especializados de informática, la adquisición de software, para el desarrollo de sistemas, servicio integral de capacitación, abogados externos, del servicio de centro telefónico, del servicio administrado de seguridad informática, de la campaña publicitaria, de los servicios inmobiliarios, de gastos de viaje y viáticos, de congresos y convenciones, así como el impuesto sobre nómina; además de la aplicación de medidas de austeridad y de una reducción en el presupuesto por 182,876.0 miles de pesos que se transfirieron al capítulo 4000.- Transferencias, asignaciones, subsidios y otras

ayudas con la finalidad de realizar una aportación al fideicomiso 8013-9 denominado “Fideicomiso de Contragarantía para el Financiamiento Empresarial”.

- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se registró un gasto pagado mayor en 11.6% respecto al presupuesto aprobado, esto derivado esencialmente de que las aportaciones a los fideicomisos públicos alcanzaron un monto de 1,376,608.5 miles de pesos al incluir la aportación por 385,000.0 miles de pesos al Fideicomiso de Contragarantía para el Financiamiento Empresarial no contemplada en el programa original.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no tuvo asignación de recursos en el presupuesto original, sin embargo, presentó un gasto pagado por 8,803,000.0 miles de pesos. La explicación de este comportamiento se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En el rubro de **Otros de Inversión** se registró un monto de 8,803,000.0 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 2023 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 total de los recursos pagados, y mostró un incremento de 258.7% con 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 94.8% del total de esta finalidad, en tanto que la **función 1 Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General** participó con el 5.2% restante.

^{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 2023

En 2023 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 255.4%, integrado de una disminución del 11.4% 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 11,088,586.8 miles de pesos, de este monto 1,155,990.7 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 230,971.5 miles de pesos, que incluyen 120,071.9 miles de pesos que se destinaron a contribuir con 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 336,310.3 miles de pesos, de los cuales 187,819.1 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 2023 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.

CUENTA PÚBLICA 2023

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 2023
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			1,049,109,018	13,178,217	95,514,692
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			772,013,194	2,034,997	263,332
Subsecretario o Nivel equivalente	-	2,175,312	-	-	-
Oficial Mayor o Nivel equivalente	-	2,123,124	15,216,155	10,584	-
Director General o Nivel Equivalente	1,740,252	1,879,476	88,523,772	230,406	58,122
Titular de Unidad o Nivel Equivalente	1,353,168	1,583,616	232,880,266	574,422	149,727
Director o Nivel Equivalente	939,744	1,113,756	435,393,001	1,219,585	55,483
Subdirector o Nivel Equivalente	-	-	-	-	-
Enlace (grupo P o equivalente)	-	-	-	-	-
Operativo	-	-	277,095,824	11,143,220	95,251,360
Base	116,388	296,904	277,095,824	11,143,220	95,251,360

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.