

## ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS LOTERÍA NACIONAL

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

En 2023 el **presupuesto pagado por Lotería Nacional (LN)** fue de 4,291,446.8 miles de pesos, cifra inferior en 15.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente por un menor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (11.3%), Gasto de Operación (13.9%), Otros de Corriente (51.4%), Pensiones y Jubilaciones (10.8%) y en Gasto de Inversión (85.0%).

#### GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor en 15.4% 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 11.3% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
  - ❖ Recursos generados por plazas vacantes del personal de carácter permanente por el periodo comprendido del 1 de julio al 31 de diciembre de 2023, como resultado de la aplicación de las Disposiciones Específicas para la Operación del Sistema de Control Presupuestario de los Servicios Personales durante el Ejercicio Fiscal de 2023, informado mediante oficio No. 307-A.-086 de fecha 18 de enero del 2023, por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como, movimientos de conversión de una plaza de nivel J11 a K22 y dos plazas K22 a K12, con vigencia 16 de febrero de 2023, de acuerdo al oficio No. SRCI/PURH/0310/2023 SRCI/UPRH/DGOR/0574/2023 de fecha 24 de marzo de 2023, emitido por la Unidad de Política de Recursos Humanos de la Administración Pública Federal, de la Secretaría de la Función Pública, mismas que fueron autorizados mediante folios de adecuaciones Nos. 2023-6-HJY-5; 2023-6-HJY-10; 2023-6-HJY-11; 2023-6-HJY-13; 2023-6-HJY-14 y 2023-6-HJY-15 de fechas 27 de julio, 18 de agosto; 14 de septiembre; 13 de octubre; 27 de noviembre y 13 de diciembre del 2023, respectivamente.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 13.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
  - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado menor en 65.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, se debe principalmente, a la aplicación a lo establecido en el Artículo 10 de la Ley Federal de Austeridad Republicana; Numeral 7 de los Lineamientos en materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal y 9 del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2023, se tuvieron ahorros en las partidas de este Capítulo.
  - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 13.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos en las partidas enunciadas en el Artículo 10 de la Ley Federal de Austeridad Republicana, Numerales 7 y 21 de los Lineamientos en materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal y Artículo 9 del Presupuesto de Egresos

de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2023, teniendo ahorros en las partidas de este Capítulo, entre otros; estos menores gastos obedecen a la transferencia de recursos a otros capítulos y a reducciones líquidas en cumplimiento a disposiciones presupuestarias.

- En **Subsidios** se indica que LN es una Entidad no apoyada y cubre su operación con recursos propios, por lo que no contempló presupuesto en este rubro.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 51.4% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente a 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 de 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 que se obtenga.

### PENSIONES Y JUBILACIONES

Se observó un gasto pagado menor en 10.8%, en las obligaciones laborales que tuvieron origen en la anterior Lotería Nacional para la Asistencia Pública LOTENAL (Entidad Fusionada), debido a las defunciones de los trabajadores jubilados en el ejercicio 2023.

### GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** mostró un menor gasto en 85.0% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por transferencia de recursos del Capítulo 6000 Obra Pública al 3000 Servicios Generales, derivado de la modificación del proyecto ejecutivo del edificio el Moro de LN, el cual fue autorizado con clave de cartera 2306HJY0001 por la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

## II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA <sup>1/</sup>

Durante 2023 LN ejerció su presupuesto a través de la **finalidad** *Gobierno*. La cual comprende las **funciones** de *Coordinación de la Política de Gobierno y Asuntos Financieros y Hacendarios*.

- La **finalidad Gobierno** concentró la totalidad de los recursos pagados, y mostró un menor gasto de 15.5% respecto del presupuesto aprobado. Los gastos por función revelan la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentalmente en las partidas vinculadas a la venta, tales como: impuesto especial sobre producción y servicios, servicios de lotería en línea, servicios de difusión de mensajes comerciales para promover la venta de productos o servicios, servicio para la elaboración de dato variable, verificación, armado de dotación y empaque de los billetes de los sorteos tradicionales, servicio para la impresión, armado de dotación, empaque, peso y entrega de tres formatos en tamaño grande, mediano y chico de la lista oficial de premios de los diversos sorteos tradicionales de LN, etc.
  - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó 0.5% de la totalidad de los recursos ejercidos en la finalidad.

---

<sup>1/</sup> 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 esta función se insertan las actividades del Órgano Interno de Control de LN, relacionadas con el establecimiento de programas de auditorías internas y responsabilidades, así como las de atención de quejas.
- ❖ A través de la **función Asuntos Financieros y Hacendarios** se erogó 99.5% de la totalidad de los recursos ejercidos.
- Esta función contempla las actividades sustantivas de la Entidad relativas a todas las erogaciones vinculadas con la comercialización de los productos que actualmente tiene LN en el mercado, entre los cuales se encuentran principalmente: impuesto especial sobre producción y servicios, servicios de lotería en línea, servicios de difusión de mensajes comerciales para promover la venta de productos o servicios, servicio para la elaboración de dato variable, verificación, armado de dotación y empaque de los billetes de los sorteos tradicionales, servicio para la impresión, armado de dotación, empaque, peso y entrega de tres formatos en tamaño grande, mediano y chico de la lista oficial de premios de los diversos sorteos tradicionales de LN, etc.

### 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 al cierre del ejercicio 2023 la LN no realizó contrataciones de servicios profesionales por honorarios.

#### CONTRATACIONES POR HONORARIOS LOTERÍA NACIONAL (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado <sup>1/</sup>
HJY	Lotería Nacional	0	0.0

<sup>1/</sup> Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.  
FUENTE: Lotería Nacional.

### 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:

## CUENTA PÚBLICA 2023

### TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES 2023 LOTERÍA NACIONAL

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Total</b>			<b>366,167,076.0</b>	<b>86,858,698.0</b>	<b>4,932,748.0</b>
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>			<b>123,428,433.0</b>	<b>26,876,401.0</b>	
Jefatura de Unidad	2,053,500.0	2,053,500.0	1,918,625.0	384,083.0	
Dirección General	1,740,252.0	1,879,476.0	16,935,324.0	3,475,059.0	
Dirección de Área	765,708.0	1,224,192.0	40,078,805.0	8,605,643.0	
Subdirección de Área	450,900.0	748,308.0	44,819,613.0	9,748,380.0	
Jefatura de Departamento	298,092.0	408,636.0	19,676,066.0	4,663,236.0	
<b>Enlace (Grupo P o equivalente)</b>			<b>14,705,984.0</b>	<b>3,864,813.0</b>	
Confianza	183,108.0	266,904.0	14,705,984.0	3,864,813.0	
<b>Operativo</b>			<b>228,032,659.0</b>	<b>56,117,484.0</b>	<b>4,932,748.0</b>
Base	126,840.0	155,616.0	115,260,171.0	30,692,547.0	4,932,748.0
Confianza	139,284.0	171,312.0	112,772,488.0	25,424,937.0	0.0

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: Lotería Nacional.