

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 2024 el **presupuesto pagado de Nacional Financiera, S.N.C. (NAFIN)** fue de 15,307,504,412.0 pesos, cifra mayor en 263.3% 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 12,029,000,000.0 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 disminución de 22.2% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** el gasto pagado fue inferior en 7.1% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a lo siguiente:
 - ❖ Durante 2024 se aplicó lo señalado en el numeral 14 del Oficio No. 411/UPCP/2024/0007 sobre las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2024, en el sentido de que las entidades no apoyadas realicen una reducción a su flujo de efectivo por el importe correspondiente a la vacancia. 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 por 5,020,113.0 pesos.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 29.0% en comparación con el presupuesto aprobado, como reflejo de los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** el gasto pagado fue inferior en 57.8% en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a menores adquisiciones de artículos de papelería, de artículos para comedores ejecutivos, uniformes, suscripciones a revistas, y suministro de combustibles, derivado de la aplicación de medidas de austeridad, al cierre presupuestal de contrataciones y de una reducción en el presupuesto por 482,100.0 pesos en cumplimiento a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2024 por concepto de recursos no comprometidos en el ejercicio.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** registró una disminución de 28.8% respecto al presupuesto aprobado, que se explicó básicamente por los menores recursos pagados a conceptos como servicios integrales de infraestructura de cómputo, adquisición de software, desarrollo, soporte y mantenimiento de aplicaciones informáticas, abogados externos, impresión y fotocopiado, impresión y elaboración de material informativo, servicios inmobiliarios, campaña publicitaria, pasajes y viáticos, congresos y convenciones e impuesto sobre nómina, entre otros. Derivado de la aplicación de medidas de austeridad, al cierre presupuestal de contrataciones y de una reducción en el presupuesto por 63,245,654.0 pesos en cumplimiento a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2024 por concepto de recursos no comprometidos en el ejercicio.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.

- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 29.0% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se atribuye esencialmente por que las aportaciones a los fideicomisos públicos alcanzaron un monto de 1,314,218,335.0 pesos, principalmente por la disminución en las aportaciones a los fondos de pensiones.

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, se presentó un gasto pagado por 12,029,000,000.0 pesos.

La variación registrada se explica por la evolución de los siguientes capítulos de gasto:

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En los rubros de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** se registró un monto de 12,029,000,000.0 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 2024 el gasto pagado de NAFIN se erogó a través de dos **finalidades**: *Gobierno y Desarrollo Económico*. La primera comprende la **función Coordinación de la Política de Gobierno** y la segunda considera las **funciones Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General y Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos**.

- La **finalidad Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto del presupuesto pagado, al representar el 99.8% del presupuesto total pagado, y significó un gasto pagado mayor en 266.2% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del sector financiero como Banca de Desarrollo.
 - ❖ La **función Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos**, representó el 96.2% de los recursos ejercidos por la finalidad.
 - Durante el ejercicio 2024 NAFIN continuó con el apoyo a clientes con financiamiento, capacitación y asistencia técnica, para 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 y proporcionado servicios de formalización, administración y operación de fideicomisos que cuenten con viabilidad financiera y certidumbre jurídica.

^{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 2024

- La **finalidad Gobierno** significó el 0.2% del presupuesto total pagado y representó un gasto pagado inferior en 20.3% respecto al presupuesto total aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función los recursos ejercidos se destinaron a solventar el costo de operación del Órgano Interno de Control Especifico en la entidad, que ejecutó acciones de vigilancia, fiscalización y transparencia en el manejo de los recursos de NAFIN.

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 2024 NAFIN no realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
NACIONAL FINANCIERAM S.N.C.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN 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 2024, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2024

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
NACIONAL FINANCIERA, S.N.C.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Total			1,141,559,140.0	13,038,291.0	83,375,699.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			839,561,089.0	2,511,137.0	995,460.0
Director General ^{3/}	0.0	2,262,324.0	3,794,799.0	2,688.0	0.0
Titular de Unidad ^{4/}	0.0	2,208,048.0	19,548,929.0	14,758.0	0.0
Director de Área	1,809,864.0	1,954,656.0	92,891,006.0	285,548.0	237,264.0
Subdirector	1,407,300.0	1,646,952.0	248,871,606.0	726,026.0	0.0
Gerente	1,058,916.0	1,158,300.0	289,165,084.0	975,333.0	488,138.0
Subgerente	977,328.0	1,031,628.0	189,084,464.0	506,784.0	270,058.0
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo			301,998,051.0	10,527,154.0	82,380,239.0
Base	123,084.0	331,536.0	301,998,051.0	10,527,154.0	82,380,239.0

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.

3/ La remuneración del Director General es un dato informativo, ya que Nacional Financiera, S.N.C., I.B.D., no realiza la erogación derivado a la compatibilidad con Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C., I.B.D.

4/ Se considera la remuneración de la Titular de la Unidad de Administración y Finanzas como dato informativo, ya que Nacional Financiera, S.N.C., I.B.D., no realiza la erogación derivado a la compatibilidad con Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C., I.B.D.

FUENTE: Nacional Financiera, S.N.C.