

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
NACIONAL FINANCIERA, S.N.C.**

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

- En 2013 el **presupuesto pagado** de **Nacional Financiera, S.N.C.** (NAFIN) fue de 2,112,509.9 miles de pesos, cifra superior en 20.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió al mayor ejercicio presupuestario en el rubro de Otros de Corriente (160.8%).

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** pagado observó un incremento de 20.6%, en comparación al presupuesto aprobado para 2013. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario en 8.9%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Reducción del presupuesto como resultado de lo señalado en el “Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal”, relativo a efectuar una reducción del 5 por ciento de los recursos aprobados en el Presupuesto de Egresos de la federación para el ejercicio fiscal 2013, correspondiente al Capítulo 1000 Servicios Personales del Clasificador por Objeto del Gasto, respecto a los grupos jerárquicos “H” al “O” por 22,156.5 miles de pesos.
 - Aplicación de lo señalado en las “Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2013” en el numeral 12 relativo a recursos propios (mejora de balance), respecto a la reducción en el flujo de efectivo en aquellos rubros en que se haya generado economías, realizándose una reducción en el capítulo 1000.- Servicios Personales, por concepto de vacancia por 23,671.3 miles de pesos.
 - Diferenciales por nivel ocupado vs presupuestado.
 - Menor gasto al previsto para becas y cursos.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 34.9%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se observó un menor ejercicio presupuestario de 46.9%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - Eficiencias derivadas del esquema de tienda electrónica para la adquisición de insumos de papelería.
 - Menor gasto por refacciones y accesorios de cómputo debido al arrendamiento de infraestructura central.
 - En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 34.6%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Uso racional en el servicio de transportación y de gastos de viaje.
 - Erogaciones de abogados externos que llevan juicios legales, civiles, mercantiles de la institución, sin embargo conforme a los avances en los asuntos no se ejerció el total de los contratos.

- En servicios informáticos y seguro de responsabilidad patrimonial se obtuvieron economías derivadas de mejores resultados de invitación y procesos licitatorios.
- Estrategia publicitaria establecida en la Institución.
- ◆ En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario resultó superior en 160.8%, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por lo siguiente:
 - El monto autorizado originalmente consideró 369,902.2 miles de pesos de aportaciones a los fondos de pensiones de la Institución; sin embargo, el cálculo actuarial realizado con datos definitivos del cierre de 2012, generó requerimientos adicionales en función de una tasa de descuento del 6% en sustitución de la tasa del 7% utilizada para el cálculo de los rendimientos del fondo en el cálculo anterior.
 - Derivado de la tendencia a la baja observada en los rendimientos de las tasas de largo plazo en los mercados financieros, el comportamiento registrado en la población de jubilados, así como en su gasto médico, en 2013 se debieron aportar un total de 979,150.5 miles de pesos a los fondos de pensiones, lo cual representó un monto adicional de 609,241.3 miles de pesos, equivalente a 164.7%.
 - Es importante mencionar que el incremento adicional relativo al gasto médico, se debió a la actualización de la tasa de incremento de dicho gasto del 6% al 7%, una vez analizado el comportamiento del gasto médico en los últimos 10 años, el cual creció en promedio 11.3% anual.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue menor en 32.8%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto registró un decremento de 32.8% con relación al presupuesto aprobado, mismo que a continuación se menciona:
 - En **Bienes Muebles e Inmuebles** el ejercicio presupuestario fue menor en 32.8% con relación al presupuesto aprobado, como resultado de la obtención de mejores precios en la adquisición de los Bienes.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2013 el presupuesto pagado de NAFIN se ejerció a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** de Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera las **funciones** de Asuntos Económicos Comerciales y Laborales en General y la de Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos.
 - ◆ La finalidad **Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 97.8% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 21.2%, respecto al 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.
 - A través de la **función Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos**, se erogó el 78.5% del total, en tanto que la **función Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General** participó en un 19.3% restante.
 - ◆ En 2013 NAFIN realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 6 **programas presupuestarios**, de los cuales 4 corresponden a las 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 20.5%, integrado por una disminución de 18.7% en el gasto corriente utilizado para la operación de cada Pp y un incremento de 160.8% en otros de corriente, derivado del incremento explicado anteriormente en las aportaciones a los fondos de pensiones de la Institución. Dichas aportaciones fueron distribuidas conforme a la participación en el gasto corriente de cada Pp y se refieren a las obligaciones laborales contraídas con el personal activo, así como con jubilados y pensionados. Respecto a los Pp de fomento se destaca lo siguiente:

- **F025 Captación y Canalización de los Recursos Financieros.** En este programa se erogaron en total 666,058.7 miles de pesos, de los cuales 337,820.6 miles de pesos se ejercieron para la operación de este programa que tiene como objetivo contribuir al aumento de las micro, pequeñas y medianas empresas (MIPYMEs) atendidas con servicios financieros, mediante la captación de recursos para el fondeo de las operaciones de financiamiento.
- **F026 Otorgamiento de Crédito y Garantías, Capacitación, Asistencia Técnica e información las MIPYMEs.** En este programa se erogaron 992,472.8 miles de pesos, de este monto 513,653.9 miles de pesos se destinaron a la operación de este programa que tiene como objetivo la contribución al desarrollo y consolidación de las MIPYMEs, mediante los productos y servicios de NAFIN.
- **F027 Operación como Agente Financiero del Gobierno Federal.** En este programa se erogaron 159,111.3 miles de pesos, que incluyen 79,014.4 miles de pesos de gasto corriente para contribuir al desarrollo de programas gubernamentales prioritarios con impacto económico y social, mediante la intermediación de recursos del exterior.
- **F028 Operación de Servicios Fiduciarios.** En este programa se erogaron 217,488.7 miles de pesos, de los cuales 107,098.6 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 tipo fiduciario que faciliten la instrumentación de los mismos.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

➤ Nacional Financiera, S.N.C. no tiene presupuesto autorizado por concepto de contrataciones por honorarios.

➤ Tabuladores y remuneraciones del ejercicio fiscal 2013 son:

| Grupo de Personal | Tabulador de Sueldos y Salarios | | Remuneraciones | | |
|--|---------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------|-----------|
| | Mínimo | Máximo | Elementos Fijos Efectivo | Elementos Variables | |
| | | | | Efectivo | Especie |
| Mando (del grupo G al O o sus equivalentes) | | | | | |
| Subsecretario o Nivel Equivalente | | 2,076,420 | 2,929,281 | 0 | 4,132 |
| Oficial Mayor o Nivel Equivalente | | 1,541,196 | 21,936,734 | 0 | 37,190 |
| Director General o Nivel Equivalente | 1,054,836 | 1,438,380 | 72,163,735 | 0 | 148,759 |
| Director General Adjunto o Nivel Equivalente | 455,844 | 536,352 | 118,329,965 | 0 | 442,145 |
| Director o Nivel Equivalente | 316,740 | 403,560 | 142,323,246 | 64,880 | 694,209 |
| Subdirector o Nivel Equivalente | 219,708 | 260,916 | 87,411,051 | 15,551 | 615,697 |
| Enlace (grupo P o equivalente) | | | | | |
| Operativo | | | | | |
| Base | 61,692 | 218,532 | 191,425,345 | 10,089,106 | 2,004,116 |
| Confianza | | | | | |