

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA**

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

- En 2013 el **Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa** (TFJFA) ejerció un presupuesto por **2,149,844.6** miles de pesos, cifra superior en 0.5% con relación al presupuesto aprobado. Diferencia que se originó por los ingresos propios, mismos que fueron registrados a través de una ampliación líquida.

GASTO CORRIENTE

- El ejercicio del **gasto corriente** observó una reducción de 1.9%, en comparación al presupuesto aprobado para 2013. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario por 3.6%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Honorarios.- A fin de apoyar en los trabajos de notificación diaria de la Actuaría Común y cumplir con los tiempos que exigen las disposiciones legales aplicables, así pues se reforzó de manera inmediata, a través de la puesta en marcha de un PROGRAMA EMERGENTE DE APOYO, que consistió en la contratación de personal bajo el régimen de honorarios.
 - Sueldos base al personal eventual.- Con la finalidad de atender la operación, coordinación, supervisión y control de las actividades de las áreas sustantivas de este Tribunal, surgió la necesidad de complementar su estructura ocupacional a través de la contratación de personal con plazas eventuales.
 - Estímulos por productividad y eficiencia. Asignaciones destinadas a cubrir los estímulos al personal por productividad y desempeño en el ejercicio.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 17.5%, 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 14.1%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que se compraron menos:
 - Materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos.
 - Material de apoyo informativo.
 - Refacciones y accesorios para equipo de cómputo.
 - En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 18.0%, respecto al presupuesto aprobado, debido a una disminución en el uso de los siguientes servicios:
 - Servicios de conducción de señales analógicas y digitales.
 - Servicio postal.

- Patentes, regalías y otros.
- Servicios de informática.
- ◆ En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario resultó menor en 31.5%, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - Una reducción por concepto de compensación por servicios de carácter social.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue mayor en 87.8%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto registró un incremento de 87.8% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
 - En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** el ejercicio presupuestario fue mayor en 8.3% con relación al presupuesto aprobado, como resultado de diversas adquisiciones que se realizaron por concepto de mobiliario y equipo de administración, principalmente para las Salas Regionales de nueva creación como Zacatecas y Durango; asimismo, se llevó a cabo la sustitución de bienes que hayan concluido con su vida útil.
 - En **Inversión Pública**, se observó un ejercicio presupuestario de 45,776.9 miles de pesos, no obstante que en el presupuesto aprobado no se consideraron recursos, debido principalmente a las obras autorizadas a realizarse por la Junta de Gobierno y Administración de este Tribunal, para llevar a cabo la reubicación de las Salas Regionales del Noreste (Monterrey, Nuevo León), adecuaciones para la nueva sede de la Sala Regional de Zacatecas y diversas adecuaciones en el inmueble Sede de este Órgano Jurisdiccional, ubicado en Insurgentes Sur 881, México, D.F., realizar adecuaciones al inmueble que alberga la nueva Sede de las Áreas Administrativas del Tribunal en el D.F., adecuaciones en la Sala Regional de Cd. Obregón, Sonora y Xalapa, lo anterior, conforme a la normatividad aplicable y vigente.
 - ◆ En lo correspondiente a **Subsidios**, no se aplicaron recursos.
 - ◆ En lo correspondiente a **Otros de Inversión**, no se aplicaron recursos.

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

- Durante 2013 el presupuesto del TFJFA se ejerció a través de la **finalidad**: Gobierno, misma que comprende la **función** Justicia.
 - ◆ La finalidad **Gobierno** representa el 100% del presupuesto total ejercido, y significó un incremento de 0.5%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de este Tribunal.
 - A través de la **función Justicia** se erogó el 100% del total.
- En 2013 el TFJFA realizó su presupuesto a través de la operación de **3 programas presupuestarios: E001 Impartición de justicia fiscal y administrativa, K025 Proyectos de inmuebles y M001 Actividades de Apoyo Administrativo.**
 - ◆ **E001 Impartición de justicia fiscal y administrativa.**- En este programa se ejercieron recursos por 2,057,198.1 miles de pesos, cantidad que significó un incremento de 2.8% en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA

- La reubicación de las Salas Regionales del Noreste; a las adecuaciones al inmueble que alberga la nueva Sede de las Áreas Administrativas del Tribunal en el D.F. y de las Salas Regionales en Xalapa.
- ♦ **K025 Proyectos de inmuebles.**- Presentó los mayores decrementos en el ejercicio presupuestario respecto al presupuesto aprobado, al ejercer recursos por 25,953.7 miles de pesos, cantidad que significó un decremento de 54.9%. principalmente por:
 - La disminución de la tasa de interés bancario por el arrendamiento financiero.
- ♦ **M001 Actividades de Apoyo Administrativo.**- Representó un decremento de 16.8% en el ejercicio presupuestario respecto al presupuesto aprobado, principalmente por el concepto de:
 - Incrementos a las percepciones.

El TFJFA, no omite en señalar que las cifras reportadas en este informe correspondiente al presupuesto aprobado, son de los sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el presupuesto ejercido son de este Órgano Jurisdiccional.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

Para cumplir con lo dispuesto en el artículo 69 último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como 20 penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2013, se requiere proporcione lo siguiente:

- Las contrataciones por honorarios que realizó durante 2013
- Los tabuladores y remuneraciones para el ejercicio fiscal 2013

Contrataciones por Honorarios Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa (Pesos)			
Ur	Descripción de Unidad Responsable	Total de Contratos	Ejercicio 1/
110	TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA, DISTRITO FEDERAL	162	8,947,487.89
111	SALA REGIONAL DEL NOROESTE II, CD. OBREGÓN, SON.	12	503,128.14
112	PRIMERA SALA REGIONAL DEL NORTE-CENTRO II, TORREÓN, COAH.	5	147,557.80
113	PRIMERA SALA REGIONAL DEL NORESTE, MONTERREY, N.L.	6	219,829.30
114	PRIMERA SALA REGIONAL DE OCCIDENTE, GUADALAJARA, JAL.	13	962,951.97
115	SALA REGIONAL DEL CENTRO III, CELAYA, GTO.	9	333,934.36
116	PRIMERA SALA REGIONAL DE ORIENTE, PUEBLA, PUE.	29	637,513.70
117	TERCERA SALA REGIONAL DEL NORESTE, MONTERREY, N.L.	1	61,663.40

**Contrataciones por Honorarios
Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa
(Pesos)**

Ur	Descripción de Unidad Responsable	Total de Contratos	Ejercicio 1/
118	SALA REGIONAL DEL SURESTE, OAXACA, OAX.	8	243,275.60
119	SALA REGIONAL PENINSULAR, MÉRIDA, YUC.	10	255,010.39
120	SALA REGIONAL DEL PACÍFICO, ACAPULCO, GRO.	9	261,969.80
121	PRIMERA SALA REGIONAL HIDALGO-MÉXICO, TLALNEPANTLA, EDO. DE MÉXICO	8	389,969.36
122	SALA REGIONAL DEL PACÍFICO-CENTRO, MORELIA, MICH.	9	237,987.00
201	SEGUNDA SALA REGIONAL HIDALGO-MÉXICO, TLALNEPANTLA, EDO. DE MÉXICO.	0	0.00
202	SALA REGIONAL DEL CENTRO II, QUERÉTARO, QRO.	10	263,229.80
203	SEGUNDA SALA REGIONAL DEL NORESTE, MONTERREY, N.L.	2	72,578.70
204	PRIMERA SALA REGIONAL DEL NOROESTE I, TIJUANA, B.C.	4	121,637.80
205	SEGUNDA SALA REGIONAL DE OCCIDENTE, GUADALAJARA, JAL.	3	81,992.08
206	SALA REGIONAL DEL NORTE-CENTRO I, CHIHUAHUA, CHIH.	6	297,290.44
207	SEGUNDA SALA REGIONAL DE ORIENTE, PUEBLA, PUE. (PRIMERA AUXILIAR)	2	187,225.23
208	SEGUNDA SALA REGIONAL DEL GOLFO, JALAPA, VER.	6	458,056.10
209	SEGUNDA SALA REGIONAL DEL NOROESTE I, TIJUANA, B.C.	1	143,921.04
210	SALA REGIONAL DEL NORTE CENTRO III, DURANGO, VICTORIA DE DURANGO.	10	445,536.48
211	SALA REGIONAL DEL NORTE-CENTRO IV, ZACATECAS, ZACATECAS.	0	0.00
301	PRIMERA SALA REGIONAL DEL GOLFO, JALAPA, VER.	5	265,558.84
302	SALA REGIONAL DEL CENTRO I, AGUASCALIENTES, AGS.	17	420,327.00
303	SALA REGIONAL DEL NOROESTE III, CULIACÁN, SIN.	13	345,597.70
304	SEGUNDA SALA REGIONAL DEL NORTE-CENTRO II, TORREÓN, COAH.	2	51,840.00
305	TERCERA SALA REGIONAL HIDALGO-MÉXICO, TLALNEPANTLA, EDO. DE MÉXICO.	0	0.00
306	SALA REGIONAL DEL GOLFO-NORTE, CD. VICTORIA, TAMPS.	5	217,585.16
307	SALA REGIONAL CHIAPAS-TABASCO, TUXTLA GUTIÉRREZ, CHIAPAS	7	234,986.02

TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA

**Contrataciones por Honorarios
Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa
(Pesos)**

Ur	Descripción de Unidad Responsable	Total de Contratos	Ejercicio 1/
308	SALA REGIONAL DEL CARIBE, CANCÚN, Q. ROO	11	253,355.60
309	TERCERA SALA REGIONAL DEL NORTE-CENTRO II, TORREÓN, COAH. (TERCERA SALA AUXILIAR)	1	25,920.00
310	TERCERA SALA REGIONAL DE OCCIDENTE, GUADALAJARA, JAL.	0	0.00
400	SECRETARÍA OPERATIVA DE ADMINISTRACIÓN	11	490,435.40
410	DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS HUMANOS	22	1,215,109.18
411	DIRECCIÓN GENERAL DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO	2	58,757.88
412	DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	7	749,225.28

1/ Considera pagado y en su caso ADEFAS pagadas.

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)						
I	Presidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	2,457,291.36	2,457,291.36	3,555,189.37	302,285.85	-
J	Magistrados	2,158,358.64	2,388,545.16	423,118,438.65	40,861,594.27	11,500.00

K	Secretario Operativo / Contralor Interno/ Secretario General de Acuerdos	1,629,911.28	1,841,800.08	9,383,957.05	880,217.00	500.00
L	Director General / Secretario Auxiliar de la JGA	1,030,667.04	1,363,057.20	14,959,567.67	1,319,550.58	-
M	Titular de Unidad / Secretarios Adjuntos de Acuerdos de Sección/ Secretarios de Acuerdos de Sala Superior y Sala Regional / Directores de Área/ Coordinadores de Área	575,684.16	945,664.80	412,729,603.03	43,829,888.32	88,500.00
N	Subdirector de Área	303,057.12	574,691.16	50,658,244.65	8,097,764.58	20,000.00
O	Actuario/ Jefe de Departamento	233,192.64	265,839.60	84,372,782.30	7,515,008.15	16,500.00
P	Enlaces	126,926.40	193,543.08	231,484,145.61	19,942,233.03	50,500.00
	Operativo					
	Base	88,560.00	113,280.00	72,369,893.37	13,465,968.79	5,519,944.69
	Confianza	88,560.00	113,280.00	55,976,959.21	9,990,904.80	4,465,394.12
	Categorías					
	Servicio Exterior Mexicano					