

## LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

Contenido	Página
<b>INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA</b>	
Estado Analítico de Ingresos	
Detalle del Presupuesto de Egresos	
<b>PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO</b>	
Ejercicio Programático Económico del Gasto Devengado de las Entidades Paraestatales de Control Presupuestario Directo	
Ejercicio Programático del Gasto Devengado de las Entidades Paraestatales de Control Presupuestario Directo	
<b>ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO DE LAS ENTIDADES PARAESTATALES DE CONTROL PRESUPUESTARIO DIRECTO</b>	
I. ESTRATEGIA PROGRAMÁTICA INSTITUCIONAL	1
II. PRINCIPALES RESULTADOS	2
Indicadores de productividad	2
Situación financiera	2
Programa de ahorro institucional	5
III. ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO	6
III.1 ANÁLISIS GENERAL DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTARIAS	6
GASTO POR ORIGEN DE LOS RECURSOS	6
GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	7

Contenido	Página
ESTRUCTURA DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL Y POR PROGRAMA ESPECIAL	8
III. 2 ANÁLISIS ESPECÍFICO DE LAS VARIACIONES PROGRAMÁTICAS	9
FUNCIÓN: 17 Otros Servicios y Actividades Económicas	9
SUBFUNCIÓN: 00 Servicios Compartidos	10
PROGRAMA ESPECIAL: 000 Programa Normal de Operación	10
ACTIVIDAD INSTITUCIONAL: 501 Producir y comercializar productos	10
PROYECTO: N000 Actividad Institucional no asociada a proyectos	12
INDICADOR: Cobertura de mercado	12
INDICADOR: Impacto de la publicidad	12
INDICADOR: Control de calidad en la producción	12
INDICADOR: Índice de recuperación de cartera vencida	13
ACTIVIDAD INSTITUCIONAL: 701 Administrar recursos humanos, materiales y financieros	13
PROYECTO: N000 Actividad institucional no asociada a proyectos	14
INDICADOR: Eficientar los recursos presupuestales	14
INDICADOR: Aportaciones a los programas de asistencia pública	15
INDICADOR: Inversión física	15

## **ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO DE ENTIDADES PARAESTATALES DE CONTROL PRESUPUESTARIO DIRECTO LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA**

### **I. ESTRATEGIA PROGRAMÁTICA INSTITUCIONAL**

La Lotería Nacional para la Asistencia Pública (LOTENAL) es un organismo público descentralizado que tiene la misión de apoyar las actividades económicas a cargo del Ejecutivo Federal en el campo de la Asistencia Pública, destinando a ese fin los remanentes de recursos que obtenga mediante la comercialización de sus productos.

Para el cumplimiento de la misión, durante el año 2001 la Lotería Nacional para la Asistencia Pública orientó sus actividades al siguiente objetivo estratégico:

La obtención de recursos a fin de canalizarlos a la atención de los programas de Asistencia Pública y otros de carácter prioritario que dicte el Ejecutivo Federal, contribuyendo así al fortalecimiento de las finanzas públicas a través del aumento del ahorro interno, de acuerdo a la política de ingresos públicos.

Las líneas de acción propuestas en el Presupuesto de Egresos de la Federación de 2001 fueron las siguientes:

- Impulsar la modernización y desarrollo institucional mediante la planeación de su crecimiento, buscando que el mismo sea acorde con la meta de crecimiento real del PIB establecido en el Marco Macroeconómico.
- Mantener actualizados los precios de los billetes de lotería, de acuerdo al desarrollo de la economía nacional, coadyuvando con esto, a mantener el nivel de apoyo a los programas de Asistencia Pública.
- Fortalecer la imagen institucional e incrementar la demanda de billetes de la lotería tradicional e instantánea, a través del lanzamiento de campañas publicitarias de impacto.

## **II. PRINCIPALES RESULTADOS**

Conforme a los objetivos y líneas de acción establecidos en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2001, los principales resultados obtenidos durante el año fueron los siguientes:

El compromiso de aportaciones a la asistencia pública establecido por la Entidad con la SHCP fue superior en 1.5 por ciento, al haberse realizado enteros por 310 917.0 miles de pesos en el ejercicio fiscal 2001, respecto a los 306 451.1 miles de pesos programados originalmente, y se cumplió al 100.0 por ciento en comparación a la meta modificada.

### **Indicadores de productividad**

- En la meta de comercializar billetes de lotería tradicional, zodiaco y la instantánea se alcanzó el 99.2 por ciento de la cifra establecida originalmente, al comercializarse 18 799.7 miles de billetes de los 18 950.0 miles de billetes programados; lo anterior, generó un ingreso neto por las ventas de los sorteos señalados una vez deducidos los premios y las comisiones del orden de 1 362 800.0 miles de pesos, que a su vez superan en 4.3 por ciento al programado original que fue de 1 306 263.0 miles de pesos, debido principalmente a que aún y cuando no se alcanzaron las ventas programadas, se cubrió un monto inferior de premios y comisiones, que provocó la obtención de un mayor ingreso neto.
- Las ventas netas se ubicaron en 4 785 065 miles de pesos, resultando inferiores 2.4 por ciento a las obtenidas en el 2000, que sumaron 4 901 959.0 miles de pesos. Esto se debió fundamentalmente al comportamiento que observó la lotería instantánea, ya que las ventas representaron el 33.7 por ciento de la meta programada originalmente, situación que impactó en las ventas netas integrales. Es importante aclarar que en el mes de agosto se dejó de comercializar este tipo de lotería, debido a que su nivel de ventas ya no alcanzaba a cubrir ni los gastos de operación. Estos malos resultados fueron provocados básicamente por la competencia de empresas privadas, institutos políticos y otros, quienes pagan comisiones mucho más altas a los organismos de venta de la propia Institución.
- Durante el año se celebraron 130 sorteos de lotería tradicional, de los cuales 40 correspondieron al sorteo Mayor, 37 al Superior, 39 al Zodiaco, 5 al Especial, 1 de Aniversario, 7 Magnos y un Gordo de Navidad.

### **Situación financiera**

- El estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2001, reporta un activo total de 1 476 432.0 miles de pesos y un pasivo total de 602 680.0 miles de pesos, de esta relación se deriva una proporción del 40.8 por ciento que esta comprometido con terceros; por lo que el patrimonio de la Institución lo constituyen 873 752.0 miles de pesos, equivalentes al 59.2 por ciento de los activos totales.
- El activo circulante, cuyo monto asciende a 825 581.0 miles de pesos, es superior al pasivo a corto plazo, en 291 910.0 miles de pesos, lo que indica que por cada peso que adeuda la entidad, se cuenta con un peso y 55 centavos para hacerle frente a las deudas a corto plazo.

La comparación de estas cifras con las observadas en el 2000, muestra los siguientes aspectos relevantes:

- El efectivo y valores de inmediata realización, aumentaron 7 261.0 miles de pesos en el 2001, como consecuencia de una mayor captación de recursos y de un menor gasto.
- Las cuentas por cobrar a corto plazo, registraron un incremento de 124 516.0 miles de pesos, a consecuencia del sorteo magno del 31 de diciembre, debido a que la normatividad vigente del Manual de Crédito y Cobranza, la Entidad difiere el pago para el siguiente mes y en este caso para el año.
- Las cuentas por cobrar a largo plazo, disminuyeron en 2 531.0 miles de pesos, debido a que hubo un incremento en la estimación de las cuentas de cobro dudoso de 258 219.0 a 295 687.0 miles de pesos.
- Las propiedades y equipo, disminuyeron su saldo en 8 872.0 miles de pesos, lo cual refleja las operaciones realizadas durante el ejercicio tales como:
  - Adquisición de mobiliario y equipo de cómputo, por un total de 9 516.0 miles de pesos que restándoles la baja del equipo de transporte, mobiliario y equipo de cómputo por 5 831.0 miles de pesos, así como la depreciación por 31 590.0 miles de pesos, arroja un saldo negativo de (27 905.0) miles de pesos.
- La cuenta de otros activos circulantes no tuvo movimiento en el ejercicio fiscal 2001.
- La cuenta de otros activos, se vio afectada por la aplicación de bienes muebles en 12 954.0 miles de pesos, arrojando el mismo saldo.
- La revaluación de estas cifras es el resultado de la actualización del valor histórico original, menos la actualización de la depreciación acumulada histórica para los bienes muebles en comparación con el saldo del año 2000, disminuyó en 9 276.0 miles de pesos, en tanto que la correspondiente a la de bienes inmuebles fue a la baja en 3 684.0 miles de pesos, lo que arroja un saldo neto de 2 960.0 miles de pesos.
- El pasivo a corto plazo presenta una disminución por 41 883.0 miles de pesos con respecto al saldo del año 2000, lo cual se explica por los impuestos y cuentas por pagar por un monto a la baja de 85 594.0 miles de pesos y por un incremento en proveedores de 15 335.0 miles de pesos, así como, en acreedores diversos con un aumento de 28 376.0 miles de pesos que tienen su origen en los compromisos contraídos por la Institución.
- El patrimonio de la Lotería Nacional para la Asistencia Pública al 31 de diciembre del año 2001, registró un saldo de 739 044.0 miles de pesos, superior en 203 039.0 miles de pesos respecto al de 2000, como consecuencia de la revaluación del activo fijo.

**Estado de Resultados de la Lotería Nacional para la Asistencia Pública, 2000-2001**  
(Miles de pesos)

Concepto	2000	2001	Variación absoluta	Variación porcentual
<b>Valor de la emisión</b>	<b>7 610 805.0</b>	<b>8 221 079.0</b>	<b>610 274.0</b>	<b>8.0</b>
(-) Devolución	2 708 846.0	3 436 014.0	727 168.0	26.8
<b>(=) Venta neta</b>	<b>4 901 959.0</b>	<b>4 785 065.0</b>	<b>- 116 894.0</b>	<b>- 2.4</b>
(-) Premios	2 940 989.0	2 846 826.0	- 94.163.0	- 3.2
(-) Comisiones	588 387.0	575 439.0	- 12 948.0	- 2.2
<b>(=) Ingreso neto por ventas</b>	<b>1 372 583.0</b>	<b>1 362 800.0</b>	<b>- 9 783.0</b>	<b>- 0.7</b>
(-) Gastos de operación	1 099 412.0	1 019 301.0	- 80 111.0	- 7.3
(+) Productos financieros	77 143.0	150 205.0	73 062.0	94.7
<b>(=) Resultado neto</b>	<b>350 314.0</b>	<b>493 704.0</b>	<b>143 390.0</b>	<b>40.9</b>
Resultado antes de enteros	350 314.0	493 704.0	143 390.0	40.9
(-) Enteros a TESOFE	350 314.0	310 917.0	- 39 397.0	- 11.2
<b>(=) Resultado del ejercicio</b>	<b>0.0</b>	<b>182 787.0</b>	<b>182 787.0</b>	<b>n.a.</b>

n.a. No aplicable.

Fuente: Lotería Nacional para la Asistencia Pública.

- El valor total de la emisión de billetes de lotería tradicional, zodiaco e instantánea se ubicó en los 8 221 079.0 miles de pesos, que comparados con los 7 610 805.0 miles de pesos del valor de la emisión del año 2000, significó un incremento del 8.0 por ciento, debido principalmente a que en el ejercicio 2001 se programó una emisión mayor.
- Durante el año 2001 las ventas netas de billetes de lotería, entendidas como el valor de la emisión menos el valor de la devolución, registraron un importe de 4 785 065.0 miles de pesos, es decir, un 12.6 por ciento menos respecto a las programadas, que se estimaron en 5 474 328.0 miles de pesos, así como un 2.4 por ciento menos en relación a las obtenidas en el año 2000, cuando sumaron 4 901 959.0 miles de pesos. Estas variaciones obedecieron a la programación de una mayor emisión de billetes.
- Los costos de venta integrados por el pago de premios y comisiones, totalizaron al final del ejercicio un monto de 3 422 265.0 miles de pesos, mismos que al ser comparados con los 3 529 376.0 miles de pesos de 2000, significaron un decremento anual de 107 111.0 miles de pesos, es decir, un 3.0 por ciento. Esto se debe al incremento de la devolución, que provoca que se eleven los premios al fondo, que significaron 476 461.0 miles de pesos con relación al año 2000. En cuanto a las comisiones, éstas disminuyeron 2.2 por ciento, prácticamente en la misma proporción que las ventas netas (2.4 por ciento).
- Los ingresos netos por venta, alcanzaron 1 362 800.0 miles de pesos, los cuales se ubican 0.7 por ciento por debajo de los registrados en el año 2000 que fueron 1 372 583.0 miles de pesos.
- Los gastos de operación ejercidos durante el año ascendieron a 1 019 301.0 miles de pesos los cuales fueron menores en 80 111.0 miles de pesos a los registrados en el año 2000 que sumaron 1 099 412.0 miles de pesos. Esto es un efecto de la política de racionalidad

instrumentada por el Gobierno Federal, y al respecto es importante hacer mención que la Institución llevó a cabo un singular esfuerzo en la racionalización del gasto, optimizando los recursos humanos, materiales y financieros de que dispone.

- El resultado neto que se obtiene de restar a los ingresos netos por ventas, los gastos de operación y adicionar los ingresos derivados de productos financieros, mostró un incremento durante el año 2001 de 143 390.0 miles de pesos, que representan 40.9 por ciento más respecto a lo alcanzado en el año 2000, debido principalmente a los recursos que se obtuvieron de productos financieros y a la restricción del gasto, así como al aumento considerable del monto de los premios caducos (son los premios que los ganadores no cobran en un año, que es el plazo máximo que establece la ley para poder cobrar un premio).
- La cifra que se reporta como remanente antes de las entregas a la TESOFE por 493 704.0 miles de pesos, representa una rentabilidad del 10.3 por ciento si se mide en relación a las ventas netas.
- Con respecto al gasto en publicidad, se le autorizó un monto de 315 000.0 miles de pesos, de los cuales se transfirieron 5 880.0 miles de pesos para reclasificación de los servicios comerciales por 5 545.5 miles de pesos y 334.5 miles de pesos para exposiciones; 21 500.0 miles de pesos se transfirieron a inversión; y 87 219.3 miles de pesos para el fideicomiso "Transforma México". Se determinó un presupuesto modificado de 190 400.7 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 185 353.7 miles de pesos, quedando un disponible de 5 047.0 miles de pesos, que se destinaron 1 935.4 miles de pesos para pasivos y 3 111.6 miles de pesos representan economías.

### Programa de ahorro institucional

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 34 del Decreto Aprobatorio del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2001, relativo a la formulación de programas para fomentar el ahorro en los conceptos de energía eléctrica, combustibles, agua potable, fotocopiado, ocupación de espacios físicos, así como otros renglones de gasto corriente, se obtuvieron los siguientes resultados:

**Programa para el Fomento del Ahorro de la Lotería Nacional para la Asistencia Pública, 2000-2001**

Concepto	Unidad de medida	Consumo realizado		Ahorro	
		2000	2001	Volumen	Pesos
Energía eléctrica	KWH	4 726 462	3 736 251	- 990 211	488 675
Agua	M3	64 922	55 204	- 9 718	- 85 560
Fotocopiado	UNIDADES	4 083 040	2 690 835	- 1 392 205	443 048
Combustibles	LITROS	446 298	173 062	- 273 236	1 158 971
				<b>Total</b>	<b>2 005 134</b>

Fuente: Lotería Nacional para la Asistencia Pública.

La reducción de 990 211 KWH en el consumo de energía eléctrica, significó un ahorro de 488 675 pesos en comparación con las cifras del año 2000. Las acciones que permitieron este ahorro fueron entre otros: el ajuste del horario laboral, constantes revisiones y el mantenimiento de las instalaciones.

De igual manera, el consumo de agua potable logró abatirse en 9 718 M<sup>3</sup>, al consumirse 55 204 de los 64 922 consumidos en el año 2000. A pesar de la disminución en el consumo de este vital líquido hubo un incremento de 85 560 pesos, debido al incremento en el costo de las tarifas.

Respecto al fotocopiado, el número de reproducciones oficiales disminuyó en 1 392 205 unidades (copias) ya que en el año 2001 se fotocopiaron 2 690 835 unidades que en comparación con las del año 2000, que fueron de 4 083 040 unidades, representan un ahorro de 443 048 pesos.

Las acciones para fomentar el ahorro de combustible, se enfocaron a la racionalización del suministro y a la reducción del parque vehicular, lográndose un ahorro en litros por 273 236, que equivalen a 1 158 971 pesos.

### III. ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO

#### III.1 ANÁLISIS GENERAL DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTARIAS

Durante 2001, el **presupuesto ejercido** por LOTENAL ascendió a 1 013 519.3 miles de pesos, recursos menores en 4.6 por ciento y 48 880.7 miles de pesos respecto a los **recursos autorizados** por 1 062 400.0 miles de pesos que fueron aprobados por la H. Cámara de Diputados. Dichos recursos se orientaron a producir y comercializar billetes de lotería tradicional, zodiaco e instantánea para apoyar los programas de Asistencia Pública, destinando a ese fin los remanentes de recursos propios obtenidos.

#### Gasto Programable Devengado de la Lotería Nacional para la Asistencia Pública, 2001

(Miles de pesos con un decimal)

Descripción	Presupuesto						Variación Absoluta (Ejercido/Original)			Variación Porcentual (Ejercido/Original)			Estructura Porcentual	
	Total		Corriente		Capital		Total	Corriente	Capital	Total	Corriente	Capital	Original	Ejercido
	Original	Ejercido	Original	Ejercido	Original	Ejercido								
<b>TOTAL</b>	<b>1 062 400.0</b>	<b>1 013 519.3</b>	<b>1 057 400.0</b>	<b>999 048.6</b>	<b>5 000.0</b>	<b>14 470.6</b>	<b>- 48 880.7</b>	<b>- 58 351.4</b>	<b>9 470.6</b>	<b>- 4.6</b>	<b>- 5.5</b>	<b>189.4</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>
Recursos Propios	1 062 400.0	1 013 519.3	1 057 400.0	999 048.6	5 000.0	14 470.6	- 48 880.7	- 58 351.4	9 470.6	- 4.6	- 5.5	189.4	100.0	100.0

Fuente: Lotería Nacional para la Asistencia Pública.

#### GASTO POR ORIGEN DE LOS RECURSOS

La totalidad del gasto original y ejercido por la Lotería Nacional para la Asistencia Pública, se financió con **recursos propios** y se presupuestó en la función 17 "Otros Servicios y Actividades Económicas"; asimismo, las actividades desarrolladas por la entidad correspondieron al ámbito de aplicación del Programa Especial: 000 Programa Normal de Operación.

En la Actividad Institucional 501 "Producir y Comercializar Productos", el gasto ejercido ascendió a 625 717.0 miles de pesos, monto inferior en 201 574.5 miles de pesos respecto a los 827 291.5 miles de pesos programados como gasto original, lo que representa un decremento de

24.4 por ciento, derivado del traspaso de recursos al concepto 3600 Servicio de difusión e información para apoyar la creación del Fideicomiso “Transforma México” de la actividad institucional 701 y el Programa de Retiro Voluntario. Asimismo, en la Actividad Institucional “Administrar Recursos Humanos, Materiales y Financieros”, el ejercicio del gasto ascendió a 387 802.3 miles de pesos, monto superior en 152 693.8 miles de pesos al autorizado originalmente, lo que significó un aumento del 64.9 por ciento en términos nominales, debido principalmente a la creación del Fideicomiso “Transforma México”, por 110 000.0 miles de pesos y la reclasificación del gasto por 14 562.0 miles de pesos de prestaciones económicas distintas de pensiones y jubilaciones, así como 25 000.0 miles de pesos para apoyar el Programa de Retiro Voluntario.

## GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Analizando la clasificación económica del gasto, se observa que el **gasto corriente** ascendió a 999 048.6 miles de pesos, con un decremento de 5.5 por ciento respecto al original autorizado de 1 057 400.0 miles de pesos. De dicho ejercicio, se ponderaron por orden de importancia, 413 174.3 miles de pesos, 41.4 por ciento, del capítulo de servicios generales; 390 814.3 miles de pesos, equivalentes al 39.1 por ciento, de servicios personales; 123 700.8 miles de pesos, 12.4 por ciento de otras erogaciones; y los restantes 71 359.3 miles de pesos, 7.1 por ciento el de materiales y suministros. Este menor ejercicio en el gasto se debe básicamente a que la Institución llevó a cabo un singular esfuerzo en la racionalización del gasto, optimizando los recursos humanos, materiales y financieros de que dispone.

**Gasto Programable Devengado por Clasificación Económica de la Lotería Nacional para la Asistencia Pública, 2001**

Descripción	Gasto Corriente				Suma	Gasto de Capital			Suma	Total
	Servicios Personales	Materiales y Suministros	Servicios Generales	Otras Erogaciones		Bienes Muebles e Inmuebles	Obra Pública	Inversiones Financieras		
<b>Miles de pesos con un decimal</b>										
Total original	401 500.0	109 150.0	538 750.0	8 000.0	1 057 400.0	5 000.0			5 000.0	1 062 400.0
Total ejercido	390 814.3	71 359.3	413 174.3	123 700.8	999 048.6	14 470.6			14 470.6	1 013 519.3
Variación absoluta	- 10 685.7	- 37 790.7	- 125 575.7	115 700.8	- 58 351.4	9 470.6			9 470.6	- 48 880.7
Variación porcentual	- 2.7	- 34.6	-23.3	1 446.3	- 5.5	189.4			189.4	- 4.6
<b>Estructura porcentual</b>										
Original	37.7	10.3	50.7	0.8	99.5	0.5			0.5	100.0
Ejercido	38.6	7.0	40.8	12.2	98.6	1.4			1.4	100.0

Fuente: Lotería Nacional para la Asistencia Pública.

- En el capítulo de *Servicio Personales* se ejercieron 390 814.3 miles de pesos, monto inferior en 10 685.7 miles de pesos al autorizado originalmente de 401 500.0 miles de pesos, lo que significó 2.7 por ciento menos en términos nominales.
  - Debido a que al cierre del ejercicio se contaba con una plantilla integrada por 1 484 plazas, siendo inferior en 225 plazas respecto de la plantilla con que se inició el año que se evalúa.
- El gasto realizado dentro del capítulo de *Materiales y Suministros*, ascendió a 71 359.3 miles de pesos, es decir, 37 790.7 miles de pesos (34.6 por ciento) inferior respecto al presupuesto original autorizado de 109 150.0 miles de pesos.

- Esta variación se originó por las transferencias efectuadas para apoyar la creación del Fideicomiso “Transforma México” y de las economías en los conceptos 2100 materiales y útiles de administración y 2300 herramientas, refacciones y accesorios que respectivamente representaron 26.0 y 30.0 por ciento de la economía en este capítulo.
- Al gasto original del capítulo de *Servicios Generales*, se le asignaron recursos por 538 750.0 miles de pesos, teniendo un ejercicio en total por 413 174.3 miles de pesos, cifra inferior en 125 575.7 miles de pesos, equivalente a 23.3 por ciento.
  - Derivado de la transferencia presupuestal para apoyar la creación del Fideicomiso “Transforma México”, por 110 000.0 miles de pesos y por la reclasificación del gasto a otras erogaciones por un monto de 14 562.0 miles de pesos.
- *Otras Erogaciones* tenía la asignación de 8 000.0 miles de pesos autorizados en el presupuesto original, este capítulo de gasto se incrementó al crear el Fideicomiso “Transforma México” por 110 000.0 miles de pesos y realizar la reclasificación del gasto por 14 562.0 miles de pesos correspondientes a prestaciones económicas, distintas de pensiones y jubilaciones ubicándose en un total de 132 562.0 miles de pesos en el tercer presupuesto modificado con oficio No. 311-A-10115 de fecha 18 de diciembre de 2001, de los cuales se ejercieron recursos por 123 700.8 miles de pesos, resultando una economía de 8 861.2 miles de pesos.

En cuanto al **gasto de capital** se observa que de una asignación presupuestal original de 5 000.0 miles de pesos se efectuó una erogación de recursos por 14 470.6 miles de pesos, principalmente para cubrir las necesidades de adquirir equipo de informática a fin de dar continuidad a la modernización de la Institución y de la necesidad de reparar los elevadores de los edificios de la Entidad, estos recursos adicionales fueron autorizados con el oficio 311-A-3697 de fecha 4 de junio del 2001.

- En *Bienes Muebles e Inmuebles* se ejercieron 14 470.6 miles de pesos, monto superior en 9 470.6 miles de pesos, respecto al presupuesto original autorizado por 5 000.0 miles de pesos, este mayor ejercicio tiene su justificación en el primer presupuesto modificado con oficio 311-A-3697 de fecha 4 de junio de 2001, en el cual se autorizó una reducción de las partidas relacionadas con gasto de publicidad del capítulo 3000 “Servicios Generales” específicamente en las partidas 5202 Refacciones y Accesorios por 5 748.8 miles de pesos, 5206 Bienes Informáticos por 15 751.2 miles de pesos para apoyar el capítulo 5000 “Bienes Muebles e Inmuebles” por 21 500.0 miles de pesos, presupuesto que la Entidad destinó principalmente a la adquisición de equipo informático, así como a la sustitución de elevadores ubicados en inmuebles de su propiedad.

## **ESTRUCTURA DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL Y POR PROGRAMA ESPECIAL**

El gasto total ejercido por la Entidad al cierre del ejercicio 2001, ascendió a 1 013 519.3 miles de pesos, monto inferior en 48 880.7 miles de pesos respecto al presupuesto original de 1 062 400.0 miles de pesos, lo que equivale a un decremento de 4.6 por ciento en términos nominales. Estos recursos se destinaron en un 98.6 por ciento a gasto corriente y el restante 1.4 por ciento a gasto de capital, ejerciéndose fundamentalmente en la Actividad Institucional 501 “Producir y Comercializar Productos”, que concentró el 61.7 por ciento del gasto programable devengado total. El restante 38.3 por ciento, se ejerció en la Actividad Institucional 701 “Administrar Recursos Humanos, Materiales y Financieros”.

Asimismo, el presupuesto ejercido de la Institución, se distribuyó 100.0 por ciento a través de la función 17 Otros servicios y actividades económicas y al Programa Especial 000 Programa Normal de Operación.

**Gasto Programable Devengado por Función y Programa Especial de Lotería Nacional para la Asistencia Pública, 2001**  
(Miles de pesos con un decimal)

Categoría	Descripción	Presupuesto						Variación Absoluta (Ejercido/Original)			Variación Porcentual (Ejercido/Original)			Estructura Porcentual	
		Total		Corriente		Capital		Total	Corriente	Capital	Total	Corriente	Capital	Original	Ejercido
		Original	Ejercido	Original	Ejercido	Original	Ejercido								
	<b>Total</b>	<b>1 062 400.0</b>	<b>1 013 519.3</b>	<b>1 057 400.0</b>	<b>999 048.6</b>	<b>5 000.0</b>	<b>14 470.6</b>	<b>- 48 880.7</b>	<b>- 58 351.4</b>	<b>9 470.6</b>	<b>- 4.6</b>	<b>- 5.5</b>	<b>189.4</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>
	Recursos Propios	1 062 400.0	1 013 519.3	1 057 400.0	999 048.6	5 000.0	14 470.6	- 48 880.7	- 58 351.4	9 470.6	- 4.6	- 5.5	189.4	100.0	100.0
<b>F</b>	<b>SF</b>	<b>Por función/Subfunción</b>													
17		<b>Otros Servicios y Actividades Económicas</b>													
		1 062 400.0	1 013 519.3	1 057 400.0	999 048.6	5 000.0	14 470.6	- 48 880.7	- 58 351.4	9 470.6	- 4.6	- 5.5	189.4	100.0	100.0
	00	<b>Servicios Compartidos</b>													
		1 062 400.0	1 013 519.3	1 057 400.0	999 048.6	5 000.0	14 470.6	- 48 880.7	- 58 351.4	9 470.6	- 4.6	- 5.5	189.4	100.0	100.0
		1 062 400.0	1 013 519.3	1 057 400.0	999 048.6	5 000.0	14 470.6	- 48 880.7	- 58 351.4	9 470.6	- 4.6	- 5.5	189.4	100.0	100.0
<b>PE</b>		<b>Por programa</b>													
000		<b>Programa Normal de Operación</b>													
		1 062 400.0	1 013 519.3	1 057 400.0	999 048.6	5 000.0	14 470.6	- 48 880.7	- 58 351.4	9 470.6	- 4.6	- 5.5	189.4	100.0	100.0
		1 062 400.0	1 013 519.3	1 057 400.0	999 048.6	5 000.0	14 470.6	- 48 880.7	- 58 351.4	9 470.6	- 4.6	- 5.5	189.4	100.0	100.0

Fuente: Lotería Nacional para la Asistencia Pública.

### III. 2 ANÁLISIS ESPECÍFICO DE LAS VARIACIONES PROGRAMÁTICAS

#### **FUNCIÓN: 17 Otros Servicios y Actividades Económicas**

La Lotería Nacional tiene como objetivo la obtención de recursos financieros a fin de canalizarlos a la atención de programas de Asistencia Pública y otros de carácter prioritario que dicte el Ejecutivo Federal.

Para atender este propósito, la Institución enmarcó sus operaciones dentro de la Función 17 “Otros Servicios y Actividades Económicas”, Subfunción 00 “Servicios Compartidos” y Programa Especial 000 “Programa Normal de Operación” ejerciendo con **recursos propios** un gasto total de 1 013 519.3 miles de pesos que representa un decremento de 4.6 por ciento respecto al monto programado originalmente de 1 062 400.0. Del importe ejercido, correspondieron 999 048.6 miles de pesos a gasto corriente con una participación respecto al total de 98.6 por ciento y 14 470.6 miles de pesos a gasto de capital, con una participación del 1.4 por ciento. El análisis por capítulo de gasto quedó especificado en el Apartado III.1 Análisis general de las variaciones presupuestarias en el subapartado de Gasto por Clasificación Económica.

SUBFUNCIÓN: 00 Servicios Compartidos

En cumplimiento a lo señalado en el Catalogo de Categorías Programáticas de la Administración Pública Federal, esta Institución enmarcó sus operaciones dentro de la subfunción “Servicios Compartidos”, en razón de que por sus características no es posible concentrarlas dentro de una subfunción específica. El gasto total devengado ascendió a 1 013 519.3 miles de pesos, que representan un decremento del 4.6 por ciento respecto al monto programado originalmente de 1 062 400.0 miles de pesos. De este importe, correspondieron 999 048.6 miles de pesos a gasto corriente y 14 470.6 miles de pesos a gasto de capital.

PROGRAMA ESPECIAL: 000 Programa Normal de Operación

En el ámbito de la subfunción de servicios compartidos, el Programa Normal de Operación, tiene como objetivo definir las políticas para producir y comercializar productos, así como la administración de los recursos humanos, materiales y financieros, y la conservación y mantenimiento de la infraestructura de bienes muebles e inmuebles, entre otros.

ACTIVIDAD INSTITUCIONAL: 501 Producir y comercializar productos

El objetivo de esta actividad institucional es atender las acciones orientadas a la producción de billetes de lotería tradicional y zodiaco, y la comercialización tanto de éstos como de boletos de lotería instantánea, que permitan obtener recursos financieros mediante la realización de juegos y sorteos, que generen los recursos suficientes para cubrir el pago de premios y comisiones, el gasto de operación y las entregas a la asistencia pública.

El gasto ejercido fue de 625 717.0 miles de pesos, monto menor en 201 574.5 miles de pesos, equivalentes al 24.4 por ciento, respecto al presupuesto original autorizado de 827 291.5 miles de pesos destinados a cubrir los gastos de operación relativos a la producción y comercialización de billetes de lotería tradicional y zodiaco, de acuerdo a los objetivos y propósitos institucionales.

En este contexto, el ejercicio del **gasto corriente**, ascendió a 611 572.2 miles de pesos de un presupuesto original de 822 291.5 miles de pesos, significando un gasto menor al previsto del 25.6 por ciento. Derivado principalmente de los traspasos efectuados a la Actividad 701, en la que se ubicaron los recursos programados para la creación del Fideicomiso “Transforma México” y para el Programa de Retiro Voluntario.

- En el capítulo de *Servicios Personales* se ejercieron 220 433.6 miles de pesos, monto inferior en 36 960.2 miles de pesos al autorizado originalmente de 257 393.5 miles de pesos, lo que significó 14.4 por ciento menos en términos nominales.
  - Debido principalmente a las liquidaciones de personal y al Programa de Retiro Voluntario.
- El gasto realizado en el capítulo de *Materiales y Suministros*, ascendió a 32 723.5 miles de pesos, es decir, 40 934.5 miles de pesos (55.6 por ciento) inferior respecto al presupuesto original autorizado de 73 658.0 miles de pesos.

- Situación que fue posible debido a que no se ejercieron los 7 000.0 miles de pesos programados para la adquisición de billetes de lotería instantánea, ya que se encuentra en una fase de reestructuración; de igual forma los materiales y útiles de impresión, tintas, papel y ribbons para la elaboración de billetes de lotería tradicional y zodiaco, presentó una disminución considerable ya que las existencias de materiales fueron utilizados dejando el mínimo indispensable, por lo que de un programado para la adquisición de estos materiales de 33 699.0 miles de pesos se realizaron erogaciones del orden de 13 696.7 miles de pesos; asimismo, en estricto apego a las medidas de racionalidad y austeridad se generaron economías en el consumo de papelería, materiales y útiles de cómputo.
- La asignación original del capítulo de *Servicios Generales*, fue por 485 240.0 miles de pesos, teniendo un ejercicio total por 358 415.1 miles de pesos, cifra inferior en 126 824.9 miles de pesos, equivalente a 26.1 por ciento.
  - Como un efecto de los movimientos realizados en este capítulo de gasto, se vieron impactados principalmente los servicios relacionados con publicidad, ya que originalmente este concepto contempló una asignación de 315 000.0 miles de pesos, a un presupuesto modificado al cierre del ejercicio de 190 400.7 miles de pesos y un gasto ejercido del orden de 185 353.7 miles de pesos, canalizando estos recursos para apoyar la creación del Fideicomiso “Transforma México”.
  - El incremento solicitado para el Programa de Inversión por 21 500.0 miles pesos, estos movimientos de recursos se llevaron a cabo exitosamente, ya que la promoción de billetes no se vio afectada en su difusión.
- *Otras Erogaciones* tenía la asignación de 6 000.0 miles de pesos autorizados para operaciones ajenas recuperables en el presupuesto original; sin embargo, al cierre del ejercicio las operaciones ajenas recuperables al realizar el neteo, fue superior su recuperación resultando por el lado de los ingresos.
  - Debido al mayor monto de impuestos que se retuvo a ganadores de premios de los sorteos que efectúa la Institución, en virtud de lo cual este capítulo de gasto no ejerció recursos presupuestales.

El **gasto de inversión** fue superior en 9 144.8 miles de pesos al ejercer 14 144.8 miles de pesos, respecto al original autorizado de 5 000.0 miles de pesos debido al traspaso de recursos por 21 500.0 miles de pesos autorizados con oficio No. 311-A-3697 de fecha 4 de junio de 2001, para dar continuidad al Programa de Modernización de la Institución, a través de la adquisición de equipo informático y la reparación mayor que requerían los elevadores de los inmuebles propiedad de la Institución.

**Indicadores Estratégicos de la Actividad Institucional 501 Producir y Comercializar Productos, 2001**

Categoría					Indicador estratégico	Fórmula	Universo de Cobertura	Porcentaje de cumplimiento de la meta anual		Porcentaje de ejercicio presupuestario	
F	SF	PE	AI	PY				Alcanzada / Original	Alcanzada / Modificada	Ejercido / Original	Ejercido / Modificado
17	00	000	501	N000	Cobertura de mercado	Billetes ofertados / Población atendida ( 53.9 / 81.9)	81.9	57.0	56.5	75.6	87.4
					Impacto de la publicidad	Gato de publicidad / Ventas totales ( 315.0 / 1 316.9)	315.0	58.6	94.6	75.6	87.4
					Control de calidad en la producción	Billetes reimpresos / Billetes producidos ( 0.9 / 18.3)	0.9	8.2	80.0	75.6	87.4
					Índice de recuperación de cartera vencida	Total de la cartera vencida / Recuperación ( 82.1 / 5 474.3)	82.1	113.3	113.3	75.6	87.4

Fuente: Lotería Nacional para la Asistencia Pública.

PROYECTO: N000 Actividad Institucional no asociada a proyectos

En este proyecto se ubicaron las acciones relacionadas a la actividad institucional 501 "Producir y Comercializar Productos", por lo que las causas de las variaciones se explicaron en la actividad institucional.

*INDICADOR: Cobertura de mercado*

Este indicador registra la cobertura de población a la que se pretende atender.

*FÓRMULA: Billetes ofertados / Población atendida (53.9 / 81.9)*

La cobertura de mercado programada originalmente se ubicó en 65.8 por ciento al preverse ofertar 53.9 millones de billetes de lotería en el calendario de sorteos original respecto a un universo de cobertura de 81.9 millones de población. No obstante, al finalizar el ejercicio 2001, sólo se alcanzó un índice del 37.5 por ciento, equivalente a 30.7 millones de billetes de lotería en relación a un universo de cobertura de 81.9 millones de población, lo que significó un cumplimiento de 57.0 por ciento, respecto a la meta prevista originalmente, provocado por la baja en la venta de la lotería instantánea.

*INDICADOR: Impacto de la publicidad*

Este indicador refleja el recurso que se invierte en la publicidad para la promoción de los productos que comercializa la Lotería Nacional.

*FÓRMULA: Gasto de publicidad / Ventas totales (315.0 / 1 316.9)*

Originalmente se previó que el impacto del gasto en publicidad significaría un 23.9 por ciento de las ventas totales, alcanzándose al cierre del ejercicio fiscal 2001 un índice del 14.0 por ciento, equivalente a un gasto de publicidad por 185 353.7 miles de pesos y a las ventas totales de 1 324 606.7 miles de pesos, el cual representa 9.9 puntos porcentuales menos en relación a la meta programada, debido al esfuerzo de racionalización que se efectuó en este concepto de gasto, toda vez que de un gasto de publicidad original autorizado de 315 000.0 miles de pesos se ejercieron recursos por 185 353.7 miles de pesos, sin que se viera afectada la venta de bienes.

*INDICADOR: Control de calidad en la producción*

Este indicador permite conocer el control de calidad en la impresión de los billetes

*FÓRMULA: Billetes reimpresos / Billetes producidos (0.9 / 18.3)*

En este indicador originalmente se contempló la reimpresión de billetes en 4.9 por ciento del total de la emisión de billetes, pero debido al buen trabajo del personal que labora en la planta de producción se mejoró el control de calidad, y los billetes reimpresos representaron únicamente 0.4 por ciento, reflejándose en un menor gasto en materiales y útiles de impresión.

*INDICADOR: Índice de recuperación de cartera vencida*

Este indicador permite conocer el índice de recuperación del crédito otorgado por la Institución

*FÓRMULA: Total de la cartera vencida / Recuperación (82.1 / 5 474.3)*

La meta de este indicador, superó su expectativa original al situarse en 1.7 por ciento superando en 0.2 puntos porcentuales el índice de recuperación de la cartera comercial vencida, prevista originalmente en 1.5 por ciento, situación que refleja el cumplimiento de acciones tales como la revisión y activación de expedientes; acudir a las audiencias programadas; realizar cobros extrajudiciales y embargar a deudores cuando así se requiere.

ACTIVIDAD INSTITUCIONAL: 701 Administrar recursos humanos, materiales y financieros

Los objetivos de la Actividad Institucional 701 “Administrar Recursos Humanos, Materiales y Financieros”, estuvieron orientados a optimizar el uso de los mismos en apoyo a las actividades que realiza la Entidad.

El ejercicio del gasto ascendió a 387 802.3 miles de pesos, monto superior en 64.9 por ciento respecto a la cifra programada originalmente de 235 108.5 miles de pesos, ello debido principalmente a que se instrumentó un programa de retiro voluntario en la Institución (liquidaciones) y a la creación del Fideicomiso “Transforma México”.

- En el capítulo de *Servicio Personales* se ejercieron 170 380.8 miles de pesos, monto superior en 26 274.3 miles de pesos al autorizado originalmente de 144 106.5 miles de pesos, lo que significó 18.2 por ciento más en términos nominales.
  - Debido a que al cierre del ejercicio se habían liquidado a 225 personas, lo que significó una erogación adicional, que no se tenía programada.
- El gasto realizado en el capítulo de *Materiales y Suministros* ascendió a 38 635.7 miles de pesos, es decir, 3 143.7 miles de pesos (8.9 por ciento) superior respecto al presupuesto original autorizado de 35 492.0 miles de pesos.
  - Esta variación se originó por las transferencias efectuadas para apoyar la creación del Fideicomiso “Transforma México”.
- Al gasto original del capítulo de *Servicios Generales*, se le asignaron recursos por 53 510.0 miles de pesos, teniendo un ejercicio total por 54 759.2 miles de pesos, cifra superior en 1 249.2 miles de pesos, equivalente a 2.3 por ciento.
  - Derivado de la reclasificación del gasto al capítulo de otras erogaciones.
- *Otras erogaciones* tenía la asignación de 2 000.0 miles de pesos autorizados en el presupuesto original, este capítulo de gasto se incrementó al crear el Fideicomiso “Transforma México” por 110 000.0 miles de pesos y realizar la reclasificación del gasto por 14 562.0 correspondiente a prestaciones económicas distintas de pensiones y jubilaciones, ubicándose en un total de 126 562.0 miles de pesos en

el tercer presupuesto modificado con oficio No. 311-A-10115 de fecha 18 de diciembre de 2001, de los cuales se ejercieron recursos por 123 700.8 miles de pesos.

- En el capítulo de *Bienes Muebles e Inmuebles* se ejercieron 325.8 miles de pesos de un presupuesto modificado de 201.0 miles de pesos, superior en 61.1 por ciento.
  - Derivado de la necesidad de contar con un equipo de proyección para presentaciones de trabajo requerido por la Dirección General, en la que se incluyen proyectores, pantallas y computadoras por un importe de 260.9 miles de pesos, así como equipos y aparatos de comunicación y telecomunicación para el equipo de trabajo de la Dirección General que siempre la acompaña, por un importe de 64.9 miles de pesos, estos bienes fueron autorizados con oficio No 311-A3697 de fecha 4 de junio de 2001.

**Indicadores Estratégicos de la Actividad Institucional 701 Administrar Recursos Humanos, Materiales y Financieros, 2001**

Categoría					Indicador estratégico	Fórmula	Universo de Cobertura	Porcentaje de cumplimiento de la meta anual		Porcentaje de ejercicio presupuestario	
F	SF	PE	AI	PY				Alcanzada / Original	Alcanzada / Modificada	Ejercido / Original	Ejercido / Modificado
17	00	000	701	N000				Eficientar los recursos presupuestales Aportaciones a los programas de asistencia pública Inversión física	$\frac{\text{Gasto programable} / \text{Ventas totales}}{(1\ 062.4 / 1\ 316.9)}$ $\frac{\text{Enteros a la asistencia pública} / \text{Enteros convenidos}}{(306.4 / 306.4)}$ $\frac{\text{Gasto de inversión} / \text{Gasto programable}}{(5.0 / 1\ 062.4)}$	1 062.4  306.4  5.0	87.0  101.5  320.0

Fuente: Lotería Nacional para la Asistencia Pública.

**PROYECTO:** N000 Actividad institucional no asociada a proyectos

En este proyecto se ubicaron las acciones relativas a la actividad institucional 701 “Administrar recursos humanos, materiales y financieros”, por lo que las causas de las variaciones se explicaron en la actividad institucional.

**INDICADOR:** *Eficientar los recursos presupuestales*

Este indicador nos permite medir el nivel de eficiencia con la que se ejercen los recursos con que cuenta la Entidad en relación al ingreso por las ventas totales de los bienes que comercializa.

**FÓRMULA:** *Gasto programable / Ventas totales (1 062.4 / 1 316.9)*

La fórmula considera un gasto programable original 1 062 400.0 miles de pesos y ventas totales por 1 316 891.3 miles de pesos lo que da como resultado un porcentaje de eficiencia en los recursos por 80.7 por ciento.

Este indicador refleja el impacto del gasto programable respecto a las ventas totales, el cual al término del ejercicio fiscal 2001 se alcanzó una meta de 70.2 por ciento, considerando un gasto programable ejercido de 929 970.1 miles de pesos y ventas totales de 1 324 606.7 miles de pesos, ambos a nivel flujo de efectivo, lo que significó un cumplimiento del 87.0 por ciento respecto a la meta original de 80.7 por ciento. Esto se debe a que el nivel de gasto fue menor al programado originalmente en 132 429.9 miles de pesos, como consecuencia de la racionalización y el manejo óptimo de los recursos con que cuenta la Institución, dando cabal cumplimiento a las políticas de austeridad dictadas por el Ejecutivo Federal.

*INDICADOR: Aportaciones a los programas de asistencia pública*

Este indicador refleja el grado de cumplimiento del compromiso de enteros a la Asistencia Pública presupuestados en la Ley de Ingresos.

*FÓRMULA: Enteros a la asistencia pública / Enteros convenidos (306.4 / 306.4)*

La meta alcanzada en este indicador presentó un cumplimiento de 100.0 por ciento, en razón de que se enteraron recursos a la Asistencia Pública en igual proporción a la meta modificada, cabe señalar que el monto enterado ascendió a 310 917.0 miles de pesos, que significa un cumplimiento de 101.5 por ciento, respecto a la meta programada original y de 100.0 por ciento en comparación al tercer presupuesto modificado autorizado con oficio No. 311-A-10115 de fecha 18 de diciembre del 2001.

*INDICADOR: Inversión física*

El indicador de inversión física permite conocer el gasto de inversión autorizado en razón del gasto programable, que se ejerció en el periodo que se evalúa.

*FÓRMULA: Gasto de inversión / Gasto programable (5.0 / 1 062.4)*

Este indicador estableció como meta original 0.5 por ciento, la cual fue superada al obtenerse un índice de 1.6 por ciento, ya que se ejerció un gasto de inversión de 14 470.6 miles de pesos, respecto a un gasto programable ejercido de 929 970.1 miles de pesos, esta variación encuentra su origen en la autorización de la SHCP, del primer presupuesto modificado con oficio No. 311-A-3697 de fecha 4 de junio de 2001, en el cual se incrementó el gasto de inversión en 21 500.0 miles de pesos, para apoyar la adquisición de equipo de informática y la reparación mayor de los elevadores de los inmuebles propiedad de la Institución.