

**CUENTA PÚBLICA 2014**  
**ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S.N.C.**

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

- En 2014 el **presupuesto pagado** del **Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C.** (BANCOMEXT) fue de 3,088,853.2 miles de pesos, cifra superior en 105.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a la asignación de recursos durante el ejercicio presupuestario por 1,800,000 miles de pesos al Rubro de Otros de Inversión
- Los cuadros del estado analítico del Presupuesto de Egresos en clasificación administrativa, económica y por objeto del gasto, y funcional programática, así como el correspondiente al gasto por categoría programática, consideran en el presupuesto modificado, devengado y pagado, recursos por 1,800,000 miles de pesos, correspondientes a la partida 73902 Adquisición de Acciones, que no representan un gasto programable sino que corresponden a un concepto de ingreso para la Institución por el desembolso del Gobierno Federal a favor de BANCOMEXT para una aportación para futuros aumentos de capital. El ingreso de 1,800,000 miles de pesos se presenta en el Flujo de Efectivo de la Institución en el rubro “Inversión Financiera”.
- Sin considerar los recursos de la partida 73902 Adquisición de Acciones, en 2014 **el presupuesto pagado** del Banco Nacional de Comercio Exterior fue de 1,288,853.2 miles de pesos, cifra inferior en 14.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (15.9%), Gastos de Operación (19.8%), Otros de Corriente (4.9%) y de Inversión Física (88.3%).

**GASTO CORRIENTE**

- El **Gasto Corriente pagado** observó una disminución de 13.9%, en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor pago presupuestario de 15.9% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a:
    - Reducción por 61,575.6 miles de pesos, de conformidad con lo que establece el numeral 11 de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2014, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) mediante Oficio Circular Ref.: 307-A.-3556 del 15 de octubre del 2014, integrado por 4,347.7 miles de pesos que corresponden a vacancia de plazas por el periodo enero-diciembre y 57,227.9 miles de pesos que corresponden al incremento salarial no otorgado a plazas de mando y ahorros en otras prestaciones, aclarando que dichos ahorros no deben considerarse como regularizables, ya que solo son atribuibles al ejercicio 2014. Reducción formalizada ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) mediante Folio 2014-6-GON-12 de fecha 22 de diciembre de 2014.
  - En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un gasto pagado menor en 19.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, las causas que explican esta variación por capítulo de gasto son las siguientes:
    - ◆ En **Materiales y Suministros** se registró un menor pago de 22.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente de lo siguiente:
      - Este rubro se redujo en 397.7 miles de pesos, de conformidad con lo que establece el numeral 11 de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2014, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) mediante Oficio Circular Ref.: 307-A.-3556 del 15 de octubre de 2014, reducción formalizada ante la SHCP mediante Folio 2014-6-GON-12 de fecha 22 de diciembre de 2014.
    - ◆ El ejercicio del presupuesto en **Servicios Generales** registró un menor gasto pagado de 19.8% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:

- Reducción por 31,242.2 miles de pesos, de conformidad con lo que establece el numeral 11 de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2014, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) mediante Oficio Circular Ref.: 307-A.-3556 del 15 de octubre de 2014, reducción formalizada ante la SHCP mediante Folio 2014-6-GON-12 de fecha 22 de diciembre de 2014, derivado de subejercicio por contratos abiertos y proyectos diferidos.
- En el rubro de **Subsidios** no se aplicaron recursos.
- En el rubro de **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario resultó inferior en 4.9% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
  - ◆ Reducción por 12,003.0 miles de pesos, de conformidad con lo que establece el numeral 11 de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2014, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) mediante Oficio Circular Ref.: 307-A.-3556 del 15 de octubre de 2014, reducción formalizada ante la SHCP mediante Folio 2014-6-GON-12 de fecha 22 de diciembre de 2014, así como por un gasto acorde con el cálculo actuarial del Fondo de Reservas.

## GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue menor en 59,911.7% con relación al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:
  - ◆ En **Inversión Física** el gasto pagado mostró un decremento de 88.3% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se explica a continuación:
    - El *gasto pagado en Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* fue menor en 88.3% con relación al presupuesto aprobado, las adquisiciones estuvieron orientadas a satisfacer las necesidades de equipo audiovisual de video proyección y equipo de administración, su ejercicio se supeditó a criterios de costo beneficio.
    - En *Inversión Pública* no se aplicaron recursos.
  - ◆ En lo correspondiente a **Subsidios** no se aplicaron recursos.
  - ◆ En el rubro de **Otros de Inversión** se reflejan los recursos por 1,800,000 miles de pesos de la partida 73902 Adquisición de Acciones, autorizados durante el ejercicio presupuestario.
    - La Secretaría de Hacienda y Crédito Público autorizó a BANCOMEXT una aportación a Capital por 1, 800,000.0 miles con el propósito de fortalecer de manera permanente la base de capital de la institución y dar cumplimiento al mandato como banca de desarrollo que le permita seguir cumpliendo con sus programas sustantivos, dentro de los que se encuentra el crecimiento programado del otorgamiento de crédito y de garantías al sector privado.

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

- Durante 2014 BANCOMEXT ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** de Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General.
  - ◆ La **finalidad Desarrollo Económico** representó el 98.1% del ejercicio presupuestario total, y presentó un gasto pagado superior de 113.1%, respecto al presupuesto aprobado motivado por la aportación a capital por 1, 800,000.0 miles de pesos. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de BANCOMEXT.
    - A través de la **función Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.

- Los recursos se destinaron para continuar fomentando el apoyo a los sectores económicos altamente exportadores y/o generadores de divisas.
- ◆ La **finalidad Gobierno** representó el 1.9% del ejercicio del presupuesto total pagado y registró un menor ejercicio equivalente a 26.0% respecto al presupuesto aprobado.
  - Mediante la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el total del gasto de la finalidad Gobierno.
    - Los recursos se destinaron básicamente para cubrir los gastos asociados al órgano Interno de Control.

### 3. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SU VINCULACIÓN CON LAS METAS Y OBJETIVOS DE LA PLANEACIÓN NACIONAL

- Para el ejercicio del presupuesto de egresos de 2014, BANCOMEXT contó con 4 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya BANCOMEXT a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios bajo su responsabilidad son los siguientes:

Programas Presupuestarios del Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C. y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario BANCOMEXT (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Nacional de Financiamiento del Desarrollo 2013-2018
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
<b>F007</b> Financiamiento para la Exportación <b>F008</b> Servicios financieros complementarios en apoyo de las empresas exportadoras	4. México Próspero 4.2 Democratizar el acceso al financiamiento de proyectos con potencial de crecimiento	Democratizar la productividad	6. Ampliar el crédito de la Banca de Desarrollo facilitando el acceso a servicios financieros en sectores estratégicos, con una mayor participación del sector privado

FUENTE: Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C.

El programa presupuestario de BANCOMEXT con mayor incidencia en el logro de las metas y objetivos de la planeación nacional de mediano plazo es el siguiente:

#### F007 FINANCIAMIENTO PARA LA EXPORTACIÓN

- A través de este programa presupuestario, se cubrieron recursos por 2,737,791.5 miles de pesos, cifra 153.4% mayor con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos representaron 88.6% del presupuesto pagado por BANCOMEXT durante 2014.
  - ◆ Del ejercicio de los recursos del programa presupuestario, da cuenta el siguiente indicador:
    - **Mantener la participación de financiamiento al sector privado de BANCOMEXT respecto del crédito del sector privado de la banca de desarrollo**, en el cual BANCOMEXT participó con el 11.87% de la meta alcanzada y anunciada por el Ejecutivo Federal 1,214,732 miles de pesos al cierre de diciembre de 2014 superando la meta programada en 2.17 puntos porcentuales.
    - Lo anterior se logró debido a una mayor colocación de crédito de piso directo, líneas de descuento otorgadas a intermediarios financieros, otorgamiento de garantías, así como apoyos otorgados a empresas proveedoras de grandes exportadoras a través del Programa de Factoraje Internacional de Exportación.

- Asimismo, los resultados alcanzados se debieron a una intensa labor de promoción con el fin de dar cumplimiento a los compromisos con el Gobierno Federal.
- Con lo anterior se contribuye al cumplimiento del indicador número once “Crédito directo e impulsado de la Banca de Desarrollo”, considerado en el Programa Nacional de Financiamiento del Desarrollo 2013-2018.

#### 4. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que BANCOMEXT no realizó contrataciones por honorarios durante el ejercicio presupuestario de 2014.
- Asimismo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 21, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C.					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Director General	2,131,056	2,131,056	2,942,878	25,618	
Director General Adjunto	1,888,968	1,888,968	2,678,816	24,354	
Director de Área	1,123,452	1,684,656	2,149,043	152,358	
Subdirector	466,272	530,976	1,048,997	94,821	
Gerente	341,616	363,288	786,823	57,629	
Subgerente	272,784	285,216	650,930	56,451	
<b>Operativo</b>					
Especialista A	239,832	262,536	641,088	85,427	
Especialista B	167,112	176,400	458,875	59,536	
Especialista C	126,000	126,000	340,215	29,043	
Secretaria Ejecutiva DG	262,536	262,536	674,099	113,151	
Secretaria Ejecutiva DGA	228,048	228,048	590,694	83,604	
Secretaria Ejecutiva DEJ	185,616	195,504	501,146	62,671	
Secretaria Ejecutiva Bilingüe DA	158,640	158,640	433,042	59,172	
Secretaria Ejecutiva DA	126,000	158,640	402,085	62,622	

FUENTE: Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C.