

CUENTA PÚBLICA 2014
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
BANCO NACIONAL DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS, S.N.C.

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

- El **gasto programable pagado** del **Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.** (Banobras o la Institución) en el ejercicio fiscal 2014, asciende a 2,256,945.7 miles de pesos.
- La Cuenta Pública Federal 2014 presenta un gasto programable pagado por la cantidad de 4,256,945.7 miles de pesos. Este comportamiento, originado fundamentalmente por características propias del Sistema de Integración de la Cuenta Pública (SICP), refleja un “gasto” adicional por la asignación de recursos durante el ejercicio presupuestario por 2,000,000 miles de pesos al rubro de Otros de Inversión, 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 Banobras para una aportación para futuros aumentos de capital. El ingreso de 2,000,000 miles de pesos se presenta en el Flujo de Efectivo en el rubro “Subsidios y Apoyos Fiscales”.
- De conformidad con lo señalado anteriormente, los cuadros presentados en la Cuenta Pública Federal 2014 relativos al 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 2,000,000 miles de pesos, adicionales al gasto programable de la Institución, correspondientes a la partida 73902 Adquisición de Acciones.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó un menor ejercicio presupuestario de 18.5%, en comparación al presupuesto aprobado para 2014. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado por 16.1%, debido principalmente a lo siguiente:
 - El total de plazas ocupadas (903) al cierre del ejercicio resultó inferior en 6.4% con relación a las autorizados (965), con lo que las partidas de sueldos, gratificaciones, cuotas de seguridad social y prestaciones registraron disminuciones con relación al presupuesto aprobado.
 - Los gastos por concepto de Prestaciones fueron los estrictamente requeridos para cumplir con las obligaciones contractuales con el personal.
- En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 31.9%, 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 37.7%, con relación al presupuesto aprobado, debido a los siguientes factores:
 - La aplicación de las medidas establecidas por la administración en el proceso de adquisición y distribución de materiales de oficina, como papelería, materiales de impresión y materiales y útiles para procesamiento en equipos de cómputo, que permitió racionalizar el gasto por estos conceptos.
 - Economías en los consumos por concepto de materiales y útiles de oficina, así como de combustibles, lubricantes y aditivos de vehículos para servicios públicos, material eléctrico para el mantenimiento de muebles e inmuebles esto derivado de las acciones establecidas para realizar solo los trabajos indispensables para mantenerlos en condiciones adecuadas de uso.

- ◆ En *Servicios Generales* el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 31.8%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Economías en los servicios de desarrollo de la infraestructura tecnológica e informática de la Institución, derivado del diferimiento de diversos proyectos en esta materia, adicionalmente se presentaron ahorros en asesorías, así como en servicios integrales,
- En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario resultó inferior en 4.1%, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - ◆ Los recursos previstos para mantener las reservas requeridas de los Fideicomisos de Pensiones del Personal con base en los cálculos actuariales realizados en el ejercicio, por lo que se obtuvo una economía de 32,835.8 miles de pesos en su ejercicio.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** presentó un menor ejercicio presupuestario en 43.6%, 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 43.6% con relación al presupuesto aprobado. Por rubro de gasto se observó el siguiente comportamiento:
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el ejercicio presupuestario fue menor en 43.6% con relación al presupuesto aprobado, como resultado de que sólo se realizaron las erogaciones necesarias para complementar y sustituir el mobiliario, equipo y unidades automotoras que permitan realizar con mayor eficiencia y calidad las labores de promoción y operación.
 - ◆ En el rubro de **Otros de Inversión**, se reflejan los recursos por 2,000,000 miles de pesos de la partida 73902 Adquisición de Acciones, autorizados para la capitalización de Banobras.

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

- Durante 2014 el presupuesto pagado de Banobras se ejerció a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Social. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Vivienda y Servicios a la Comunidad.
 - ◆ La finalidad **Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 98.2% del presupuesto total pagado, y significó un decremento de 18.7%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior, da cuenta de la prioridad establecida en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades sustantivas de la Institución.
 - A través de la **función Vivienda y Servicios a la Comunidad** se erogó la totalidad de los recursos ejercidos por esta finalidad, los cuales se orientaron a:
 - La ampliación de la presencia crediticia de la Institución en proyectos financiera y socialmente rentables; aumento en las actividades de asistencia técnica; incremento en el otorgamiento de garantías; fomento en la participación del sector privado en la dotación de infraestructura y servicios públicos; y mantener una administración con criterios de eficiencia
 - ◆ Los recursos pagados a través de la **finalidad Gobierno** representaron el 1.8% respecto al total del presupuesto ejercido.

- ◆ A través de la función **Coordinación de la Política de Gobierno**, la Institución canaliza sus esfuerzos para lograr que su actividad se realice dentro de un marco de transparencia y legalidad y con un enfoque de racionalidad en el ejercicio del presupuesto de egresos aprobado.

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

- En 2014 Banobras realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 8 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya Banobras a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

Programas Presupuestarios del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.			
Programa Presupuestario STPS (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Nacional de Financiamiento del Desarrollo 2013-2018
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
E016 Actividades orientadas al Otorgamiento de crédito a Estados y municipios	4. México Próspero 4.2 Democratizar el acceso al financiamiento de proyectos con potencial de crecimiento.	1. Democratizar la productividad	1. Impulsar un mayor otorgamiento de crédito con especial énfasis en áreas prioritarias para el desarrollo nacional.
E017 Actividades orientadas al Financiamiento a Proyectos de Infraestructura	4. México Próspero 4.2 Democratizar el acceso al financiamiento de proyectos con potencial de crecimiento.	1. Democratizar la productividad	1. Impulsar un mayor otorgamiento de crédito con especial énfasis en áreas prioritarias para el desarrollo nacional.
E018 Actividades orientadas al Otorgamiento de garantías financieras	4. México Próspero 4.2 Democratizar el acceso al financiamiento de proyectos con potencial de crecimiento.	1. Democratizar la productividad	2. Fortalecer los programas de garantías para aumentar los préstamos y mejorar sus condiciones.
E019 Servicios financieros complementario	4. México Próspero 4.2 Democratizar el acceso al financiamiento de proyectos con potencial de crecimiento.	1. Democratizar la productividad	1. Impulsar un mayor otorgamiento de crédito con especial énfasis en áreas prioritarias para el desarrollo nacional.
R022 Aportaciones al Fideicomiso Público: Fideicomiso Fondo de Apoyo a Municipios	4. México Próspero 4.2 Democratizar el acceso al financiamiento de proyectos con potencial de crecimiento.	1. Democratizar la productividad	1. Impulsar un mayor otorgamiento de crédito con especial énfasis en áreas prioritarias para el desarrollo nacional.
R099 Cuotas, Apoyos y Aportaciones a Organismos	4. México Próspero 4.1 Mantener la estabilidad	2. Gobierno cercano y moderno	4. Promover la política de la hacienda pública de México a nivel internacional en foros bilaterales y multilaterales de cooperación económica y organismos financieros internacionales.

Programas Presupuestarios del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.			
Programa Presupuestario STPS (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Nacional de Financiamiento del Desarrollo 2013-2018
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
Internacionales	macroeconómica del país.		
M001 Actividades de apoyo administrativo	4. México Próspero 4.3 Promover el Empleo de Calidad	2. Gobierno cercano y moderno	6. Varios objetivos.
O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	4. México Próspero 4.3 Promover el Empleo de Calidad	2. Gobierno cercano y moderno	6. Varios objetivos.

FUENTE: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

Los programas presupuestarios de Banobras con mayor incidencia en el logro de las metas y objetivos de la planeación nacional son los siguientes:

E016 ACTIVIDADES ORIENTADAS AL OTORGAMIENTO DE CRÉDITO A ESTADOS Y MUNICIPIOS.

- En este programa se erogaron 766,087.3 miles de pesos, lo que representó una disminución de 25.2% con relación al presupuesto aprobado. El ejercicio de recursos de este programa representó el 33.9% del total erogado por Banobras y su comportamiento se relaciona con el siguientes indicadores:
 - **Porcentaje de cumplimiento de la línea base obtenida en la encuesta integral de Banobras**, con el fin de contribuir con eficacia para ampliar el crédito de la Banca de Desarrollo facilitando el acceso a servicios financieros en sectores estratégicos, con una mayor participación del sector privado mediante el incremento de la cobertura de entidades federativas y municipios con productos y servicios del Banco. Al cierre del ejercicio 2014, se observó un cumplimiento de 102% respecto a lo programado, lo cual significó una calificación global de la satisfacción del cliente de 89%.
 - **Porcentaje de cumplimiento del programa de otorgamiento de crédito a estados y municipios** El objetivo de nivel propósito de la matriz de indicadores de resultados de este programa es que los estados y municipios reciban de Banobras productos financieros y servicios. Para 2014, se estableció el indicador estratégico, con el fin de otorgar con eficacia a los estados y municipios los productos financieros y servicios proporcionados por el Banco. Al cierre del ejercicio de 2014, se otorgó 18,853 millones de pesos de crédito a estados y municipios, lo que significó un cumplimiento de 78% respecto a lo programado.
 - **Saldo de cartera de crédito directo e inducido**, Este comportamiento se explica principalmente porque en cumplimiento al Programa Institucional 2014-2018 y alineado a las acciones establecidas en el PND y PRONAFIDE 2013-2018, y con la finalidad de cumplir con el indicador sectorial se buscó la mejor estrategia para otorgar financiamiento directo a través de crédito o inducido con garantías y, en la composición final se otorgó mayor crédito a través de garantías. Por lo anterior, este indicador registró un cierre de 22% por debajo de lo programado.
 - **Porcentaje de cumplimiento del número acumulado durante el año de gobiernos estatales y municipales y sus entidades públicas paraestatales y paramunicipales apoyados nuevos**. El objetivo de nivel componente de este programa presupuestario es que la Institución proporcione

productos y servicios financieros para estados y municipios. Para 2014, Banobras estableció el indicador estratégico, mediante el cual la Institución proporciona con eficacia productos y servicios financieros para entidades federativas y municipios. La meta programada fue atender durante 2014, 417 estados y municipios nuevos y se apoyaron 226, lo que significó un 54% con relación a la meta aprobada, esto debido a que los congresos de algunas entidades federativas presentaron rezagos para poder hacer los ajustes necesarios a su legislación para que, los municipios programados para ser contabilizados como apoyados nuevos, pudieran ser efectivamente atendidos con el Programa BANOBRAS-FAIS. Adicionalmente, varios municipios contemplados originalmente dentro de este indicador presentaron a destiempo su solicitud, por lo que su incorporación fue programada para el próximo año.

- **Porcentaje de cumplimiento de los programas de capacitación y asistencia técnica para estados y municipios** El objetivo de nivel actividad de este programa presupuestario se enfocó hacia la promoción de productos financieros y servicios definidos, así como a la capacitación y asistencia técnica para estados y municipios. Banobras estableció para 2014 el indicador de gestión, que mide la eficacia en la ejecución de los programas de capacitación y asistencia técnica en estados y municipios. Al cierre del año la meta alcanzada fue de 259% (equivalente a 441 estados y municipios apoyados con los programas de capacitación y asistencia técnica).
- **Porcentaje de cumplimiento del plan de promoción anual**, Banobras estableció para 2014, el indicador de gestión que mide la eficacia en la promoción de productos financieros y servicios proporcionados por la Institución. Al cierre del año la meta alcanzada fue de 129% (equivalente a 1,863 estados, municipios y sus entidades públicas paraestatales y paramunicipales visitados).

E019 SERVICIOS FINANCIEROS COMPLEMENTARIOS.

- En este programa se erogaron 1,045,511.4 miles de pesos, lo que representó un decremento de 17.4% con relación al presupuesto aprobado. El ejercicio de recursos de este programa representó el 46.3% del total erogado por Banobras y su comportamiento se relaciona con el siguiente (s) indicador (es):
 - **Porcentaje de cumplimiento de la línea base obtenida en la encuesta integral de Banobras** para medir las metas a nivel fin, Banobras estableció para 2014 el indicador estratégico, con el objetivo de contribuir con eficacia para ampliar el crédito de la Banca de Desarrollo facilitando el acceso a servicios financieros en sectores estratégicos, con una mayor participación del sector privado mediante la promoción de servicios financieros complementarios. Al cierre del ejercicio de 2014, se observó un cumplimiento de 102% respecto a lo programado, lo cual significó una calificación global de la satisfacción del cliente de 89%.
 - **Porcentaje de cumplimiento del programa de ingresos por servicios financieros complementarios** Banobras estableció para 2014 a nivel propósito, el indicador estratégico, con el fin de proporcionar con eficacia servicios financieros complementarios a los clientes de Banobras. Durante 2014, se superó la meta aprobada con un cumplimiento de 168%.
 - **Porcentaje de cumplimiento de ingresos por administración de fideicomisos con respecto a lo programado**, A nivel componente, para 2014 Banobras estableció el indicador estratégico con el fin de proporcionar con eficacia servicios financieros complementarios para la administración de fideicomisos. Durante 2014, se superó la meta aprobada con un cumplimiento de 114%.
 - **Porcentaje de cumplimiento del programa anual de nuevos negocios fiduciarios constituidos en Banobras**, se estableció para 2014 a nivel actividad, el indicador de gestión, con el fin de constituir con eficacia nuevos negocios fiduciarios. Durante 2014, el cumplimiento respecto a la meta aprobada fue de 150%.

4. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

➤ Durante el ejercicio 2014, Banobras no realizó la contratación de personal de honorarios.

Contrataciones por Honorarios Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. (Pesos)			
UR	Descripción	Total de contratos	Pagado
	Total	0	0

FUENTE: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

➤ Los tabuladores y remuneraciones autorizadas a Banobras para el ejercicio fiscal 2014 fueron las siguientes:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.					
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)					
Director General (Grupo I)	1,952,549.04	1,952,549.04	937,187.00		
Director (Grupo J)	1,663,637.04	1,663,637.04	10,416,241.00		1,590.00
Subdirector (Grupo K)	1,284,223.68	1,284,223.68	31,939,092.00		2,249.78
Delegado (Grupo L)	675,207.12	675,207.12	11,535,818.00		2,200.20
Gerente (Grupo M)	571,907.04	571,907.04	56,773,545.00		3,639.32
Subgerente (Grupo N)	423,914.16	423,914.16	100,392,453.00		4,061.46
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Experto Técnico	306,801.96	306,801.96	151,351,980.00		7,372.79
Técnico Especializado	220,654.92	220,654.92	95,644,390.00		4,683.91
Especialista Técnico	187,113.72	187,113.72	35,745,930.00		3,369.45
Técnico Operativo	153,090.12	153,090.12	25,184,410.00		3,267.25
Administrativo de Servicios	112,145.52	112,145.52	3,380,872.00		5,492.38

FUENTE: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.