

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S.N.C.

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

- En 2018 el **presupuesto pagado** del **Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C.** (BANCOMEXT) fue de 5,537,667.1 miles de pesos, cifra superior en 118.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a la asignación de recursos durante el ejercicio presupuestario por 3,386,000.0 miles de pesos al rubro de Otros de Inversión, por la aportación de capital realizada por el Gobierno Federal a través de la SHCP.
- 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 3,386,000.0 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 3,386,000.0 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 2018 el **presupuesto pagado** del Banco Nacional de Comercio Exterior fue de 2,151,667.1 miles de pesos, cifra inferior en 15.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (14.9%), Gastos de Operación (20.2%), y un menor gasto en el rubro de Otros de Corriente (12.6%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una disminución en 15.2%, en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un presupuesto pagado menor en 14.9% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente al menor gasto por Remuneraciones al personal de carácter permanente, Remuneraciones adicionales y especiales, Seguridad social, Previsiones, Pago de estímulos a servidores públicos, y Otras prestaciones sociales y económicas donde destaca la optimización del gasto por Servicio Médico. Asimismo, de conformidad con lo que establece el numeral 11 de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2018, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) mediante Oficio Circular Ref.: 307-A.-1892 del 29 de junio del 2018, se llevó a cabo la reducción por 5,859.8 miles de pesos, que corresponden a vacancia por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, aclarando que dichos ahorros no deben considerarse como regularizables, ya que solo son atribuibles al ejercicio 2018. La reducción quedó formalizada ante la SHCP mediante folio 2018-6-G0N-13 de fecha 31 de agosto de 2018.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 20.2%, 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 gasto pagado en 31.7%, derivado principalmente del menor ejercicio en Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, Alimentos y utensilios; así como, Combustibles, lubricantes y aditivos, cubriendo las principales necesidades institucionales.
- El presupuesto pagado en *Servicios Generales* registró un menor ejercicio de 20.1% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por el menor ejercicio en Servicios de arrendamiento, Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios, Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, Servicios de comunicación social y publicidad, Servicios de traslado y viáticos, cabe destacar que en los rubros correspondientes se han aplicado las medidas de austeridad vigentes, lo anterior se ve contrarrestado con el mayor ejercicio en Otros Servicios Generales, representado en su mayoría por el rubro de impuestos y derechos, destacando el Impuesto al Valor Agregado.
- ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- ❖ En **Otros de Corriente**, el presupuesto pagado resultó inferior en 12.6% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se debe principalmente a Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos por una menor aportación. Se cubrieron las obligaciones del costo neto del ejercicio 2018 a través de aportaciones a fondos de pensiones del personal; así como, gastos para atender resoluciones judiciales emitidas por autoridades competentes por juicios de ex empleados.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** pagado fue de 3,386,000.0 miles de pesos.
 - ❖ En **Inversión Física** no se asignaron recursos para este concepto.
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*, no se asignaron recursos.
 - En *Inversión Pública*, no se asignaron recursos.
 - En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos.
 - ❖ En los rubros de **Subsidios** no se aplicaron recursos.
 - ❖ En el rubro de **Otros de Inversión** se reflejan recursos por 3,386,000.0 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 3,386,000.0 miles de pesos 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.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA¹

- Durante 2018 BANCOMEXT ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** 3 Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** 1 Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General.
 - ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 98.7% del presupuesto pagado total, y presentó un gasto pagado superior en 122.8%, respecto al presupuesto aprobado motivado por la aportación a capital por 3,386,000.0 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 1 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 1 Gobierno** representó el 1.3% del presupuesto total pagado y registró un menor ejercicio equivalente al 15.0% respecto al presupuesto aprobado.
 - Mediante la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 100.0% de la finalidad Gobierno.
 - Los recursos se destinaron básicamente para cubrir los gastos asociados al Órgano Interno de Control.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de BANCOMEXT en 2018:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S. N. C.
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
G0N	Banco Nacional de Comercio Exterior, S. C. N.	0	0

^{1/} Considera el presupuesto pagado.

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

¹ La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2018

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, 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.

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}	
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)				
Dirección General	2,243,524.0	2,243,524.0	3,092,219.0	848,695.0
Dirección General Adjunta	1,988,661.0	1,988,661.0	2,797,346.0	808,685.0
Dirección de Área	1,182,756.0	1,773,554.0	2,719,989.3	946,435.3
Subdirección de Área	490,900.0	559,008.0	1,297,039.5	738,031.5
Gerente	359,658.0	382,493.0	959,490.0	576,997.0
Subgerente	287,197.0	300,284.0	777,273.5	476,989.5
Operativo				
Especialista A	263,688.0	288,648.0	804,200.0	515,552.0
Especialista B	183,744.0	193,968.0	565,828.5	371,860.5
Especialista C	138,552.0	138,552.0	387,322.0	248,770.0
Secretaría Ejecutiva DG	288,648.0	288,648.0	897,655.0	609,007.0
Secretaría Ejecutiva DGA	250,776.0	250,776.0	787,602.0	536,826.0
Secretaría Ejecutiva DEJ	204,096.0	214,944.0	591,242.0	376,298.0
Secretaría Ejecutiva Bilingüe DA	174,432.0	174,432.0	502,883.0	328,451.0
Secretaría Ejecutiva DA	138,552.0	174,432.0	435,952.5	261,520.5

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

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