

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

El **presupuesto pagado** del **Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C., Institución de Banca de Desarrollo** (BANCOMEXT) fue de 5,353,752.2 miles de pesos, cifra superior en 49.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió en 2021, a la asignación de recursos por 3,060,000.0 miles de pesos al rubro de Otros de Inversión, por la aportación de capital realizada por el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Por lo anterior, 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 3,060,000.0 miles de pesos, correspondientes a la partida 73902 Adquisición de Acciones, que no representan un gasto programable sino que corresponden a un concepto de entrada de flujo para la Institución por el desembolso del Gobierno Federal a favor de BANCOMEXT, como aportación para futuros aumentos de capital en el capital contribuido de la Institución. El flujo de 3,060,000.0 miles de pesos se presentan en el Flujo de Efectivo de la Institución en el rubro “Inversión Financiera”.

Sin considerar los recursos de la partida 73902 Adquisición de Acciones por 3,060,000.0 miles de pesos, en 2021 el **presupuesto pagado** del Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C. fue de 2,293,752.2 miles de pesos, cifra inferior en 35.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (16.1%), Gastos de Operación (63.7%), y Otros de Corriente (27.0%), que a continuación se explican.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una disminución en 35.9% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un presupuesto pagado menor en 16.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a:
 - ❖ El menor gasto por Remuneraciones, Otras prestaciones sociales y económicas y Previsiones por 118,401.4 miles de pesos, que se debe principalmente al menor pago de Otras prestaciones sociales y económicas por 44,447.2 miles de pesos, Previsiones por 16,230.5 miles de pesos, Remuneraciones al personal de carácter permanente por 26,127.2 miles de pesos y Seguridad Social por 21,446.9 miles de pesos. Cabe señalar que al cierre del ejercicio se tiene un pasivo circulante de 24,225.0 miles de pesos, que corresponde a la provisión de pagos que se espera sean liquidados en el ejercicio 2021.

- ❖ Con la adecuación presupuestaria realizada para cumplir con lo establecido en el numeral 12 de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2021 emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) mediante Oficio Circular Ref.: 307-A.-1896, se llevó a cabo la reducción por 3,394.8 miles de pesos, que corresponden a la vacancia. Este ahorro no debe considerarse como regularizable, ya que sólo es atribuible al ejercicio 2021. La reducción quedó formalizada ante la SHCP el 6 de enero de 2022 con folio 2021-6-GON-10.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 63.7%, en comparación con el presupuesto aprobado; este comportamiento se debió principalmente a que algunas actividades como eventos, reuniones presenciales y viajes continúan sin ser desarrolladas con normalidad a fin de proteger el capital humano, clientes y proveedores, manteniéndose los horarios escalonados y el trabajo a distancia, ya que continúa activo el Escenario de Enfermedades Infecciosas del Sistema de Gestión del Plan de Continuidad del Negocio con lo cual se realizó la protección a grupos vulnerables y se favoreció la sana distancia, sin interrumpir ningún proceso y manteniendo la capacidad operativa de la Institución. Adicionalmente, se realizó la estimación de cierre de 2021 para las partidas de Servicios Generales y Materiales y Suministros, mediante la cual se disminuyó el gasto esperado de las partidas que se detallan en los siguientes párrafos.

Las principales variaciones por capítulo de gasto son las siguientes:

- ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un menor gasto pagado en 67.1%, derivado del menor gasto en Alimentos y Utensilios por 1,373.2 miles de pesos, Materiales de Administración, emisión de Documentos y Artículos Oficiales por 890.0 miles de pesos y Combustibles, Lubricantes y Aditivos por 665.1 miles de pesos.
- ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* registró un menor ejercicio de 63.7% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

Conforme al avance de gasto y al cierre del ejercicio presupuestal, se disminuyó el gasto en las partidas de Servicios de Desarrollo de Aplicaciones Informáticas por 162,650.3 miles de pesos y Servicios Bancarios y Financieros por 34,782.0 miles de pesos.

Aunado a lo anterior, durante el año 2021 se tuvo un menor gasto entre el devengado y el último programa modificado por 391,622.2 miles de pesos, resaltando impuestos y Derechos por 105,595.7 miles de pesos, Arrendamientos de Activos Intangibles por 60,183.7 miles de pesos, Servicios Integrales y Otros Servicios por 38,261.7 miles de pesos, Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados por 34,843.5 miles de pesos, Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales por 30,243.4 miles de pesos, Servicios de Apoyo Administrativo, Traducción, Fotocopiado e Impresión por 21,342.0 miles de pesos, Servicios de Consultoría Administrativa, Procesos, Técnica y en Tecnologías de la Información por 20,001.1 miles de pesos, Servicios de Acceso de Internet, Redes y Procesamiento de Información por 10,390.1 miles de pesos, Arrendamiento de Edificios por 9,822.4 miles de pesos, Servicios de Telecomunicaciones y Satélites por 9,612.8 miles de pesos, Pasajes Aéreos por 8,343.9 miles de pesos, Congresos y Convenciones por 6,473.4 miles de pesos, Impuestos y Derechos de Importación por 5,173.0 miles de pesos y Difusión por Radio, Televisión y otros Medios de Mensajes Sobre Programas y Actividades Gubernamentales por 4,598.4 miles de pesos, entre los más representativos.

El gasto pagado en servicios informáticos se destinó a cubrir los desarrollos de sistemas que en su mayoría estuvieron orientados a soporte y mantenimientos de aplicaciones existentes, los servicios tercerizados de cómputo, así como el mantenimiento de licencias de software de los aplicativos que se encuentran en operación.

Así mismo resaltan las siguientes acciones:

- 1) Cumplimiento de las disposiciones y procedimientos de contratación de TIC's previstos en la legislación y normatividades aplicables, así como a La Ley Federal de Austeridad Republicana y sus Lineamientos.
- 2) Durante 2021 se contó con un total de 33 contrataciones plurianuales, algunas provenientes de ejercicios anteriores y otras que nacieron propiamente en 2021; mediante esta práctica se logran las mejores condiciones económicas a largo plazo, lo que conlleva a una mayor eficiencia y eficacia en el uso de los recursos presupuestales, así como la racionalización de los contratos de mínimos y máximos. Cabe señalar que la autorización de plurianualidades se redujo al mínimo indispensable, únicamente para dar continuidad a algunos de los proyectos críticos.
- 3) En 2021 se realizaron ampliaciones al amparo del 20% en vigencia, lo anterior con la finalidad de agotar el remanente del presupuesto en pedidos de máximos y mínimos, aprovechando los precios ya establecidos en negociaciones anteriores.
- 4) Se realizaron las adhesiones a los contratos marco del licenciamiento de Oracle y Microsoft, con lo cual se genera un ahorro en tiempo al evitar la necesidad de volver a negociar los términos y condiciones estándar, logrado con esto una mejora interanual en el costo.
- 5) Respecto a los servicios de telecomunicaciones y de transmisión de señales, se redujo el consumo de servicios de menor criticidad, con la finalidad de poder mantener los esquemas actuales de telecomunicaciones derivado del incremento en su uso por el teletrabajo requerido para atender la pandemia del virus SARS-CoV-2.
- 6) Con respecto a los suministros del centro de cómputo, consistentes en la adquisición de cartuchos de almacenamiento para equipos centrales, en 2021 se contrató el mínimo indispensable de éstos para mantener los niveles de servicio institucionales, así como evitar el incumplimiento a las disposiciones regulatorias en materia de seguridad de la información, entre otras, que podrían generarse por la falta de instrumentos de respaldo, vigencia y custodio de información, así como cumplir con los objetivos del Sistema de Gestión del Plan de Continuidad del Negocio, con el fin de evitar la materialización de riesgos legales, financieros, reputacionales, operativos y tecnológicos, en materia de respaldo y custodia de la información del Banco.

En materia de comunicación social, el presupuesto fue utilizado acorde a las políticas de austeridad contenidas en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, La Ley Federal de Austeridad Republicana y conforme al Plan Nacional de Desarrollo, los recursos fueron administrados con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, cumpliendo con los objetivos que se plantearon en la Estrategia y Plan anual de comunicación social para el ejercicio fiscal 2021, acorde con lo estipulado en el "Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos generales para el registro y autorización de los programas de comunicación social y de promoción y publicidad de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal para el ejercicio fiscal 2021", emitido por la Secretaría de Gobernación en el Diario Oficial de la Federación del 04 de enero de 2021.

Por último, se señala que al cierre del ejercicio se tiene un pasivo circulante de 96,225.6 miles de pesos, los cuales corresponden a provisión de pago que se espera sean liquidados en el ejercicio 2022.

➤ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.

- En **Otros de Corriente**, el presupuesto pagado resultó inferior en 27.0% respecto al presupuesto aprobado, teniéndose un menor gasto por 476,121.7 miles de pesos, los cuales se derivan principalmente de menores aportaciones a Fideicomisos; durante el ejercicio se realizaron aportaciones al Fideicomiso para Asistencia y Defensa Legal BANCOMEXT por 35,400.0 miles de pesos, al Fideicomiso de Apoyo a las Exportaciones (Fidapex) por 300,000.0 miles de pesos y gastos para cubrir el costo neto del periodo 2021 a través de aportaciones al fondo de pensiones del personal por 947,578.1 miles de pesos, determinado conforme al cálculo actuarial emitido por despacho especializado independiente.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue de 3,060,000.0 miles de pesos.

- En **Inversión Física** no se asignaron recursos para este concepto.
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*, no se presupuestaron recursos.
 - ❖ En *Inversión Pública*, no se presupuestaron recursos.
 - ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos.
- En el rubro de **Subsidios** no se presupuestaron recursos.
- En el rubro de **Otros de Inversión**, se reflejan recursos por 3,060,000.0 miles de pesos de la partida 73902 Adquisición de Acciones, autorizados durante el ejercicio presupuestario.
 - ❖ La Secretaría de Hacienda y Crédito Público realizó una aportación al capital de BANCOMEXT por 3,060,000.0 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 PROGRAMÁTICA^{1/}

Durante 2021, 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.

^{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 2021

- La **finalidad 1 Gobierno** representó el 1.3% del presupuesto total pagado y registró un menor ejercicio equivalente al 35.2% 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.
- La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 98.7% del presupuesto pagado total y presentó un gasto pagado superior en 52.3% respecto al presupuesto aprobado, motivado por la aportación a capital por 3,060,000.0 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 la finalidad 3.
 - Los recursos se destinaron para continuar fomentando el apoyo a los sectores económicos altamente exportadores y/o generadores de divisas.

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 2021:

**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
GON	Banco Nacional de Comercio Exterior, S. C. N.	0	0

1/ Considera el presupuesto pagado y, en su caso ADEFAS pagadas.

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

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 14, fracción IV, cuarto párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2021

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	1,963,814.0	1,963,814.0	2,353,008.0	389,194.0	
Dirección General Adjunta	1,916,689.0	1,916,689.0	2,301,193.0	384,505.0	
Dirección de Área	1,571,051.0	1,696,720.0	2,056,981.7	360,261.0	
Subdirección de Área	1,178,289.0	1,303,981.0	1,629,871.0	325,890.0	
Gerente	738,375.0	769,817.0	1,056,462.0	286,645.0	
Subgerente	691,250.0	706,958.0	986,796.0	279,838.0	
Operativo					
Especialista A	301,291.0	329,805.0	881,894.5	552,089.5	
Especialista B	209,943.0	221,632.0	638,161.5	416,529.5	
Especialista C	158,326.0	158,326.0	496,774.0	338,448.0	
Secretaría Ejecutiva DG	329,805.0	329,805.0	901,267.0	571,462.0	
Secretaría Ejecutiva DGA	286,550.0	286,550.0	799,236.0	512,686.0	
Secretaría Ejecutiva DEJ	233,221.0	245,579.0	694,194.5	448,615.5	
Secretaría Ejecutiva Bilingüe DA	199,322.0	199,322.0	593,478.0	394,156.0	
Secretaría Ejecutiva DA	158,326.0	199,322.0	565,084.5	365,762.5	

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.