

### ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS BANCO NACIONAL DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS, 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 Obras y Servicios Públicos, S.N.C.** (BANOBRAS) ascendió a 9,980,452.7 miles de pesos, cifra que resultó superior en 170.5% respecto al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a la asignación de recursos realizada en el ejercicio presupuestario por 8,011,000.0 miles de pesos en el rubro “Otros de Inversión”, por la aportación de capital realizada por el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a favor de la Institución.

Los reportes de presupuesto modificado y pagado presentan un importe de gasto en el rubro de Inversiones Financieras por 8,011,000.0 miles de pesos, que corresponden al desembolso del Gobierno Federal a favor de Banobras por una aportación para futuros aumentos de capital. Dicha aportación se presenta en el flujo de efectivo en ingresos, específicamente en “Subsidios y Apoyos Fiscales”.

Sin considerar los recursos de la aportación para la capitalización de Banobras por 8,011,000.0 miles de pesos antes señalada, el ejercicio del presupuesto pagado de Banobras al cierre de 2021 ascendió a 1,969,452.7 miles de pesos, un monto pagado 46.6% menor con relación al presupuesto original. Lo anterior se debe principalmente a que el ejercicio de Gasto de Operación alcanzó un monto de 878,073.9 miles de pesos con respecto a los 1,897,649.3 miles de pesos, lo que representa un monto 53.7% menor con respecto al monto autorizado.

#### GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** registró un pagado 46.6% menor con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un gasto pagado 10.4% menor con respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior se debe principalmente a la vacancia de plazas por un monto de 2,352.1 miles de pesos.
- El **Gasto de Operación** presentó un gasto pagado 53.7% menor en comparación con el presupuesto aprobado. Lo anterior como consecuencia de la emergencia sanitaria y de las medidas adoptadas para disminuir la propagación del virus COVID-19. De esta forma, la ejecución de diversos proyectos, así como la revisión y liberación correspondiente de sus entregables, presentó considerables desfases con respecto a sus calendarios originales de ejecución.

Por otra parte, la implementación de la norma contable IFRS-9 tuvo un impacto transversal mayor al estimado originalmente, lo que provocó que se tuviera que dedicar mayor tiempo y esfuerzo en la adecuación de los sistemas de operación internos para dicho cumplimiento normativo. Lo anterior provocó que el inicio de algunos proyectos se pospusiera para 2022.

Las variaciones por rubro se detallan a continuación:

- ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado 70.1% menor en comparación con el presupuesto aprobado, por ahorros generados en materiales y útiles de oficina, materiales de impresión, combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres y artículos deportivos.

- ❖ En *Servicios Generales* se registró un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en 53.6%, como consecuencia de que varios proyectos, en particular de tecnologías de la información, no pudieron ser llevados a cabo como consecuencia de la emergencia sanitaria. En algunos la revisión de entregables se retrasó debido a las medidas tomadas para evitar la propagación del virus COVID-19, lo que a su vez impactó con un desfase en el calendario de pagos. De igual manera, el impacto de la implementación de la norma contable IFRS-9 fue superior al programado inicialmente, por lo que diversos proyectos fueron pospuestos para 2022.
- No se tuvieron recursos autorizados para el rubro de **Subsidios** en 2021.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado del 0.1% con respecto al presupuesto aprobado. La variación corresponde a que no se realizaron aportaciones al fideicomiso de pensiones de los trabajadores de la Institución durante 2021.

### PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

### GASTO DE INVERSIÓN

En el rubro de **Gasto de Inversión** se registran los programas de adquisición institucionales y las inversiones financieras. Dicho gasto se compone de:

- En **Inversión Física y Subsidios** no se autorizaron recursos durante 2021.
- En el rubro de **Otros de Inversión** se incluye la aportación que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público autorizó a Banobras para futuros aumentos de capital por 8,011,000.0 miles de pesos, con el propósito de fortalecer la base de capital de la Institución que le permita seguir cumpliendo con sus programas sustantivos. Este importe constituye un Gasto de Inversión para el Gobierno Federal y un ingreso para Banobras.

## II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

BANOBRAS ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 *Gobierno* y 2 *Desarrollo Social*. La primera comprende la **función**: 3 *Coordinación de la Política de Gobierno*; en tanto que la segunda considera la función 2 *Vivienda y Servicios a la Comunidad*.

- La **finalidad 2 Desarrollo Social** concretó el 99.9% de las erogaciones totales de Banobras y presentó un gasto pagado con respecto al presupuesto aprobado mayor en 172.0%. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales.
  - ❖ A través de la **función 2 Vivienda y Servicios a la Comunidad** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.

<sup>1/</sup> 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

- Mediante esta función Banobras orienta su actividad a la ampliación de su presencia crediticia en proyectos financiera y social y ambientalmente rentables; hubo un aumento en las actividades de asistencia técnica; se fomentó la participación del sector privado en la dotación de infraestructura y servicios públicos; y se mantuvo una administración con criterios de eficiencia.
- La **finalidad 1 Gobierno** concretó el 0.1% de las erogaciones de gasto programable de Banobras. El gasto pagado en esta finalidad fue 45.9% menor al presupuesto autorizado y se ejerció en su totalidad dentro de la función 3 *Coordinación de la Política de Gobierno*.

### 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 informa que en el ejercicio 2021 BANOBRAS no realizó contrataciones por honorarios.

#### CONTRATACIONES POR HONORARIOS BANCO NACIONAL DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS, S.N.C.

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado <sup>1/</sup>
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
G1C	Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	0	0

<sup>1/</sup> Considera el presupuesto pagado y, en su caso, con ADEFAS PAGADAS.

FUENTE: G1C Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

### IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con 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:

#### TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES BANCO NACIONAL DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS, S.N.C.

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Director General (Grupo I)	1,963,816.6	1,963,816.6	1,963,816.6	163,651.1	
Director General Adjunto (Grupo J)	1,853,842.8	1,916,685.0	14,830,742.4	1,277,779.8	
Director (Grupo K)	1,571,053.2	1,791,000.6	64,413,181.2	5,328,049.4	

## CUENTA PÚBLICA 2021

Gerente/Gerente Ejecutivo/Subdirector (Grupo M)	1,005,474.1	1,429,658.4	132,722,583.8	13,644,000.5
Subgerente (Grupo N)	869,853.0	935,581.9	130,477,950.0	11,694,509.0
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>				
<b>Operativo</b>				
Experto Técnico	374,209.4	385,384.6	74,841,888.0	1,103,662.5
Técnico Especializado	246,785.5	277,172.2	61,696,380.0	621,577.9
Especialista Técnico	199,869.5	235,040.2	29,980,422.0	347,875.9
Técnico Operativo	171,502.1	192,301.8	8,575,104.0	99,199.5
Administrativo de Servicios	132,289.4	140,870.2	6,614,472.0	72,683.1

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