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 4,334,103.3 miles de pesos, cifra superior en 6.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió en 2022, a la asignación de recursos por 2,176,000.0 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 2,176,000.0 miles de pesos, correspondientes a la partida 73902 Adquisición de Acciones, que no representan un gasto si no que corresponden a una 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 2,176,000.0 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 2,176,000.0 miles de pesos, en 2022 el **presupuesto pagado** del Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C. fue de 2,158,103.3 miles de pesos, cifra inferior en 47.0% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (3.2%), Gastos de Operación (70.2%), y Otros de Corriente (47.2%), que a continuación se explican.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una disminución en 47.0% 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 3.2% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a:
 - ❖ El menor gasto por Remuneraciones, Otras prestaciones sociales y económicas y Provisiones por 23,874.6 miles de pesos, se debe principalmente al menor pago de Seguridad Social por 19,377.4 miles de pesos, Provisiones por 15,898.8 miles de pesos y Remuneraciones al personal de carácter permanente por 13,771.0 miles de pesos, y se compensó con el incremento en Remuneraciones al personal de carácter transitorio por 17,231.4 miles de pesos y Otras prestaciones sociales y económicas por 7,730.5 miles de pesos. Cabe señalar que al cierre del ejercicio se tiene un pasivo circulante de 22,525.2 miles de pesos, que corresponde a la provisión de pagos que se espera sean liquidados en el ejercicio 2023.

- ❖ Durante el ejercicio 2022 se realizaron adecuaciones presupuestarias para la reducción de 4,067.3 miles de pesos, que corresponde a la vacancia de enero a diciembre en atención a lo señalado en el numeral 3, segundo párrafo del Oficio Circular No. 307-A-0832 de la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) del 26 de mayo de 2022 y para cumplir con lo establecido en el numeral 13 de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2022 emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) mediante Oficio Circular Ref.: 307-A.-1996. Esta reducción no debe considerarse como regularizable, ya que sólo es atribuible al ejercicio 2022. Las reducciones quedaron formalizadas ante la SHCP con los siguientes folios; disminución de la vacancia de enero a mayo de 2022 autorizada el 17 de junio de 2022 con folio 2022-6-GON-10, vacancia correspondiente a junio de 2022 autorizada con folio de adecuación 2022-6-GON-11 de fecha 15 de julio de 2022, vacancia del mes de julio de 2022 autorizada el 15 de agosto de 2022 con folio 2022-6-GON-12, vacancia de agosto de 2022 autorizada con folio de adecuación 2022-6-GON-13 de fecha 12 de septiembre de 2022, vacancia de septiembre de 2022 con folio de adecuación 2022-6-GON-14 de fecha 10 de octubre de 2022, vacancia correspondiente al mes de octubre de 2022 autorizada con folio de adecuación 2022-6-GON-16 de fecha 14 de noviembre de 2022 y vacancia de los meses de noviembre y diciembre autorizada con el folio 2022-6-GON-21 el 14 de diciembre de 2022.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 70.2%, en comparación con el presupuesto aprobado; las principales variaciones por capítulo de gasto son las siguientes:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un menor gasto pagado en 62.5%, derivado principalmente del menor gasto en Alimentos y Utensilios por 1,192.5 miles de pesos, Materiales de Administración, emisión de Documentos y Artículos Oficiales por 963.4 miles de pesos y Combustibles, Lubricantes y Aditivos por 654.2 miles de pesos.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* registró un menor ejercicio de 70.2% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

Conforme al avance observado y como parte del cierre del ejercicio presupuestal, en este capítulo se realizó la reducción de 395,000.0 miles de pesos, en las partidas de Servicios de Desarrollo de Aplicaciones Informáticas por 180,000.0 miles de pesos, Otros Impuestos y Derechos por 100,000.0 miles de pesos, Servicios Integrales de Infraestructura de Cómputo por 60,000.0 miles de pesos, Servicios Bancarios y Financieros por 35,000.0 miles de pesos y Otras Asesorías para la Operación de Programas por 20,000.0 miles de pesos.

Aunado a lo anterior se tuvo un menor ejercicio entre el gasto devengado respecto del último programa modificado por 464,760.2 miles de pesos, donde resaltan los Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios por 170,034.3 miles de pesos, Servicios Básicos por 92,105.4 miles de pesos, Otros Servicios Generales por 76,874.0 miles de pesos, Servicios de Arrendamiento por 64,455.8 miles de pesos, Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales por 33,795.0 miles de pesos

Así mismo resaltan las siguientes acciones para el uso eficiente de los recursos de los servicios informáticos:

 - 1) Cumplimiento de las disposiciones y procedimientos de contratación de TIC's previstos en la legislación y normatividades aplicables, incluyendo la Ley de Austeridad Republicana y sus Lineamientos.
 - 2) Durante 2022 se contó con 35 contrataciones plurianuales, 26 provenientes de ejercicios anteriores y 9 que se concretaron en 2022; 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. En algunos casos, se obtuvieron ahorros al no ejercer en su totalidad los techos presupuestales de los contratos de máximos y mínimos.

3) Se realizaron ampliaciones al amparo del 20% en “vigencia”, aprovechando los saldos remanentes de los pedidos vigentes, también se llevaron a cabo ampliaciones tanto en monto como en vigencia, lo cual permitió en ambos casos, mantener los precios ya establecidos en negociaciones anteriores en un plazo mayor de tiempo.

4) Durante 2022 se utilizó la estrategia de contratación basada en Contratos Marco, lo anterior con la finalidad de obtener las mejores condiciones tanto en precio como en calidad, lo cual implicó el ahorro de tiempo en los procesos y mejores costos, eliminando la necesidad de negociar términos y condiciones estándar.

5) Se realizaron procesos de contratación de Invitación a cuando menos tres personas, lo que garantiza como regla general la obtención de las mejores condiciones de contratación, en seguimiento de la política general de contrataciones públicas, resultando así una mayor eficiencia en la asignación de recursos.

6) Adicionalmente se llevaron a cabo procesos de Licitación Pública, con el propósito de conseguir las mejores ofertas del mercado, al poner en competencia directa a los proveedores, con el objetivo de cubrir cabalmente las necesidades técnicas y ofertar la mejor calidad al menor precio.

7) Se realizó el diferimiento de nuevos proyectos informáticos para 2023.

8) 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.

9) Con respecto a los suministros del centro de cómputo, consistentes en la adquisición de cartuchos de almacenamiento para equipos centrales, en 2022 se contrató el mínimo indispensable de éstos para mantener los niveles de servicio, 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 comunicación social, 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 2022, acorde con lo estipulado en el “Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos Generales para el registro y autorización de las Estrategias y Programas de Comunicación Social y de Promoción y Publicidad de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal para el ejercicio fiscal 2022”, emitido por la Secretaría de Gobernación en el Diario Oficial de la Federación del 14 de enero de 2022.

En todos los rubros, el presupuesto fue utilizado acorde a las políticas de austeridad contenidas en la Ley Federal de Austeridad Republicana, Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, conforme al Plan Nacional de Desarrollo y el Programa Nacional de Financiamiento del Desarrollo (PRONAFIDE).

Por último, se señala que al cierre del ejercicio se tiene un pasivo circulante de 83,893.4 miles de pesos, los cuales corresponden a provisión de pagos que se espera sean liquidados en el ejercicio 2023.

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

➤ En **Otros de Corriente**, el presupuesto pagado resultó inferior en 47.2% respecto al presupuesto aprobado, teniéndose un menor gasto por 923,554.1 miles de pesos, los cuales se derivan principalmente de menores Aportaciones a Fideicomisos Públicos, los cuales están

exceptuados o cumplen con las autorizaciones correspondientes conforme al Decreto por el que se ordena la extinción o terminación de los fideicomisos públicos, mandatos públicos y análogos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue de 2,176,000.0 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 2,176,000.0 miles de pesos de la partida 73902 Adquisición de Acciones, autorizados durante el ejercicio presupuestario, que corresponden a la aportación al capital de BANCOMEXT por 2,176,000.0 miles de pesos, realizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público 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, por lo que no representa un gasto si no que corresponde a una entrada de flujo para la Institución.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

Durante 2022, 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 1 Gobierno** representó el 1.5% del presupuesto total pagado y registró un menor ejercicio equivalente al 50.6% 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.

^{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 2022

- La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 98.5% del presupuesto pagado total y presentó un gasto pagado superior en 8.4% respecto al presupuesto aprobado, motivado por la aportación a capital por 2,176,000.0 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 2022:

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 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, 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
Total			16,999,099.0	5,610,919.0	
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			11,401,848.5	2,093,205.5	
Dirección General	2,052,171.0	2,052,171.0	2,447,748.0	395,577.0	
Dirección General Adjunta	2,002,939.0	2,002,939.0	2,393,630.0	390,691.0	
Dirección de Área	1,641,762.0	1,773,081.0	2,138,476.0	365,395.0	
Subdirección de Área	1,362,647.0	1,493,965.0	1,833,138.5	339,173.5	
Gerente	1,017,872.0	1,050,702.0	1,357,984.5	307,282.5	
Subgerente	886,528.0	935,785.0	1,230,871.5	295,086.5	
Operativo			5,597,250.5	3,517,713.5	
Especialista A	314,854.0	344,649.0	886,645.0	541,996.0	
Especialista B	224,200.0	236,414.0	642,915.0	406,501.0	
Especialista C	169,533.0	169,533.0	497,318.0	327,785.0	
Secretaría Ejecutiva DG	344,649.0	344,649.0	906,138.0	561,489.0	
Secretaría Ejecutiva DGA	299,455.0	299,455.0	801,808.0	502,353.0	
Secretaría Ejecutiva DEJ	246,487.0	259,379.0	697,769.5	438,390.5	
Secretaría Ejecutiva Bilingüe DA	212,729.0	212,729.0	596,633	383,904.0	
Secretaría Ejecutiva DA	169,533.0	212,729.0	568,024	355,295.0	

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.