

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 8,291,631.3 miles de pesos, cifra superior en 144.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió, a la asignación de recursos por 5,726,000.0 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 5,726,000.0 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 5,726,000.0 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 por 5,726,000.0 miles de pesos, en 2023 el **presupuesto pagado** del Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C. fue de 2,565,631.3 miles de pesos, cifra inferior en 24.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (9.3%), Gastos de Operación (57.2%), y Otros de Corriente (8.4%), que a continuación se explican.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una disminución en 24.4% 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 9.3% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a:
 - ❖ El menor gasto por Remuneraciones, Otras prestaciones sociales y económicas y Previsiones por 75,613.6 miles de pesos, el cual se debe principalmente al menor pago de Otras Prestaciones Sociales y Económicas por 37,733.0 miles de pesos y Previsiones por 24,033.7 miles de pesos; lo anterior se compensó con el incremento en Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por 18,328.5 miles de pesos. Cabe señalar que al cierre del ejercicio se tiene un pasivo circulante de 24,462.0 miles de pesos, que corresponde a la provisión de pagos que se espera sean liquidados en el ejercicio 2024.
 - ❖ Durante el ejercicio 2023, se realizaron adecuaciones presupuestarias para la reducción de 4,390.5 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. 411/UPCP/2023/0700 de la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) del 27 de junio de 2023 y para cumplir con lo establecido en el numeral 13 de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2023 emitidas por la UPCP mediante Oficio Circular No.

CUENTA PÚBLICA 2023

411/UPCP/2023/1769. Esta reducción no debe considerarse como regularizable, ya que sólo es atribuible al ejercicio 2023. Las reducciones quedaron formalizadas ante la SHCP con los siguientes folios: disminución de la vacancia de enero a junio de 2023 autorizada el 20 de julio de 2023 con folio 2023-6-GON-7; vacancia correspondiente a julio de 2023 autorizada con folio de adecuación 2023-6-GON-8 de fecha 16 de agosto de 2023; vacancia del mes de agosto de 2023 autorizada el 14 de septiembre de 2023 con folio 2023-6-GON-9; vacancia de septiembre de 2023 autorizada con folio de adecuación 2023-6-GON-11 de fecha 10 de octubre de 2023; vacancia de octubre de 2023 con folio de adecuación 2023-6-GON-13 de fecha 14 de noviembre de 2023; vacancia correspondiente a los meses de noviembre y diciembre de 2023 autorizada con folio de adecuación 2023-6-GON-14 de fecha 8 de diciembre de 2023.

➤ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 57.2%, en comparación con el presupuesto aprobado; las principales variaciones por capítulo de gasto son las siguientes:

- ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un menor ejercicio de 59.8% respecto al presupuesto aprobado; conforme al avance observado y como parte del cierre del ejercicio presupuestal, en este capítulo se realizó la reducción de 1,400.0 miles de pesos, en las partidas de Productos alimenticios para el personal derivado de actividades extraordinarias por 920.0 miles de pesos, Materiales y Útiles de Oficina por 240.0 miles de pesos y Materiales y Útiles Consumibles para el Procesamiento en Equipos y Bienes Informáticos por 240.0 miles de pesos.

Derivado de lo anterior, se tuvo un menor ejercicio entre el gasto devengado respecto del último programa modificado del 35.0%, que representa 1,087.3 miles de pesos, donde resaltan Combustibles, lubricantes y aditivos por 656.2 miles de pesos y Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales por 315.5 miles de pesos.

- ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* registró un menor ejercicio de 57.2% respecto al presupuesto aprobado; conforme al avance observado y como parte del cierre del ejercicio presupuestal, en este capítulo se realizó la reducción de 327,500.0 miles de pesos, en las partidas de Servicios Integrales de Infraestructura de Cómputo por 90,000.0 miles de pesos, Otros Impuestos y Derechos por 90,000.0 miles de pesos, Servicios de Desarrollo de Aplicaciones Informáticas por 60,000.0 miles de pesos, Servicios Integrales por 38,000.0 miles de pesos, Seguros de Bienes Patrimoniales por 20,000.0 miles de pesos, Estudios e Investigaciones por 19,000.0 miles de pesos, Servicios Relacionados con Procedimientos Jurisdiccionales por 9,000.0 miles de pesos y Otras Asesorías para la Operación de Programas por 1,500.0 miles de pesos.

Derivado de lo anterior, se tuvo un menor ejercicio entre el gasto devengado respecto del último programa modificado del 27.8%, que representa 206,284.6 miles de pesos, donde resaltan los Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios por 59,613.4 miles de pesos, Servicios Básicos por 56,261.8 miles de pesos, Otros Servicios Generales por 30,939.0 miles de pesos y Servicios de Arrendamiento por 21,359.5 miles de pesos.

Durante el ejercicio 2023, se dio atención a las medidas establecidas en la Ley Federal de Austeridad Republicana (LFAR) y los Lineamientos en Materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal publicados en el DOF el 19 de noviembre de 2019 y el 18 de septiembre de 2020, respectivamente.

Por último, se señala que al cierre del ejercicio se tiene un pasivo circulante de 93,576.6 miles de pesos, los cuales corresponden a provisión de pagos que se espera sean liquidados en el ejercicio 2024.

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

- En **Otros de Corriente**, el presupuesto pagado resultó inferior en 8.4% respecto al presupuesto aprobado, teniéndose un menor gasto por 125,291.6 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 del 2 de abril de 2020.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue de 5,726,000.0 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 5,726,000.0 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 5,726,000.0 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 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 2023, 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 0.7% del presupuesto total pagado y registró un menor ejercicio equivalente al 45.3% respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ Mediante la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 100.0% de la finalidad Gobierno.

^{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 2023

- Los recursos se destinaron básicamente para cubrir los gastos asociados al Órgano Interno de Control.
- La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 99.3% del presupuesto pagado total y presentó un gasto pagado superior en 150.7% respecto al presupuesto aprobado, motivado por la aportación a capital por 5,726,000.0 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 informa que en el ejercicio 2023 BANCOMEXT no realizó contrataciones por honorarios.

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 2023, 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			19,783,239.8	7,693,869.8	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			12,008,103.0	2,140,919.0	0.0
Dirección General	2,175,298.0	2,175,298.0	2,581,634.0	406,336.0	0.0
Titular de Unidad	2,123,121.0	2,123,121.0	2,524,278.0	401,157.0	0.0
Dirección de Área	1,740,249.0	1,879,456.0	2,253,798.0	374,342.0	0.0
Subdirección de Área	1,444,407.0	1,583,615.0	1,930,163.5	346,548.5	0.0
Gerente	1,078,961.0	1,113,763.0	1,426,481.5	312,718.5	0.0
Subgerente	939,728.0	991,931.0	1,291,748.0	299,817.0	0.0
Operativo			7,775,136.8	5,552,950.8	0.0
Especialista A	335,847.0	367,538.0	1,168,953.5	801,415.5	0.0
Especialista B	237,873.0	251,263.0	908,730.0	657,467.0	0.0
Especialista C	181,988.0	181,988.0	756,364.0	574,376.0	0.0
Secretaria Ejecutiva DG	367,538.0	367,538.0	1,189,626.0	822,088.0	0.0
Secretaria Ejecutiva DGA	319,515.0	319,515.0	1,078,897.0	759,382.0	0.0
Secretaria Ejecutiva DEJ	277,832.0	277,832.0	978,504.0	700,672.0	0.0
Secretaria Ejecutiva Bilingüe DA	228,256.0	228,256.0	862,209.0	633,953.0	0.0
Secretaria Ejecutiva DA	181,988.0	228,256.0	831,853.3	603,597.3	0.0

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.