

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 12,100,977,738.0 pesos, cifra superior en 220.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió, a la asignación de recursos por la cantidad de 9,299,000,000.0 pesos al rubro de Otros de Inversión, derivado de 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 por 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 9,299,000,000.0 pesos, correspondientes a la partida "73902 Adquisición de Acciones", recursos que no representan un gasto, sino 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 9,299,000,000.0 pesos se presentan en el Flujo de Efectivo de la Institución en el rubro "Inversión Financiera".

Sin considerar los recursos correspondientes a la partida "73902 Adquisición de Acciones" por 9,299,000,000.0 pesos, en 2024, el **presupuesto pagado** del Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C. fue de 2,801,977,738.0 pesos, cifra inferior en 25.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio del gasto en los rubros de Servicios Personales (8.5%), Gastos de Operación (55.7%), y Otros de Corriente (16.9%), como a continuación se explican.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una disminución en 25.7% 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 8.5% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a:
 - ❖ El menor gasto por Remuneraciones, Otras prestaciones sociales y económicas y Previsiones por 73,135,466.0 pesos, el cual se debe principalmente al menor pago de Previsiones por 28,723,087.0 pesos, Otras Prestaciones Sociales y Económicas por 20,378,585.0 pesos; lo anterior se compensó con el incremento en Remuneraciones Adicionales y Especiales por 4,428,088.0 pesos. Cabe señalar que al cierre del ejercicio se tiene un pasivo circulante de 32,649,664.0 pesos, que corresponde a la provisión de pagos que se espera sean liquidados en el ejercicio 2025.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 55.7%, 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 de 51.0% respecto al presupuesto aprobado; conforme al avance observado y como parte del cierre del ejercicio presupuestal, en este capítulo se realizó la reducción de 900,000.0 pesos, en las partidas de Combustibles,

CUENTA PÚBLICA 2024

Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a Servicios Administrativos por 350,000.0 pesos, Materiales y Útiles de Oficina por 237,000.0 pesos, Materiales y Útiles Consumibles para el Procesamiento en Equipos y Bienes Informáticos por 141,000.0 pesos, Productos Alimenticios para el Personal Derivado de Actividades Extraordinarias por 125,000.0 pesos y Material de Apoyo Informativo por 47,000.0 pesos.

Derivado de lo anterior, se tuvo un menor ejercicio entre el gasto devengado respecto del último programa modificado del 16.5%, que representó 439,485.0 pesos, donde resaltan Combustibles, Lubricantes y Aditivos por 242,927.0 pesos y Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales por 169,162.0 pesos.

- ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* registró un menor ejercicio de 55.7% respecto al presupuesto aprobado; conforme al avance observado y como parte del cierre del ejercicio presupuestal, en este capítulo se realizó la reducción de 335,865,883.0 pesos, en las partidas de Otros Impuestos y Derechos por 103,865,883.0 pesos, Servicios Integrales de Infraestructura de Cómputo por 100,000,000.0 pesos, Servicios de Desarrollo de Aplicaciones Informáticas por 50,000,000.0 pesos, Servicios Integrales por 20,000,000.0 pesos, Estudios e Investigaciones por 19,000,000.0 pesos, Seguros de Bienes Patrimoniales por 16,000,000.0 pesos, Servicios Relacionados con Procedimientos Jurisdiccionales por 12,000,000.0 pesos, Arrendamiento de Edificios y Locales por 7,000,000.0 pesos, Impresión y Elaboración de Material Informativo derivado de la Operación y Administración de las Dependencias y Entidades por 5,000,000.0 pesos, Otras Asesorías para la Operación de Programas por 3,000,000.0 pesos.

Derivado de lo anterior, se tuvo un menor ejercicio entre el gasto devengado respecto del último programa modificado del 19.4%, que representó 135,977,644.0 pesos, donde resaltan los Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios por 43,259,119.0 pesos, Otros Servicios Generales por 32,766,105.0 pesos, Servicios Básicos por 21,663,178.0 pesos y Servicios de Arrendamiento por 16,825,334.0 pesos.

Durante el ejercicio 2024, 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 107,247,268.0 pesos para Gastos de Operación, dando un total de 139,896,932.0 pesos, incluyendo el importe de servicios personales, los cuales corresponden a provisión de pagos que se espera sean liquidados en el ejercicio 2025.

- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- En **Otros de Corriente**, el presupuesto pagado resultó inferior en 16.9% respecto al presupuesto aprobado, teniéndose un menor gasto por 315,937,672.0 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 9,299,000,000.0 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 reflejaron recursos por 9,299,000,000.0 pesos de la partida "73902 Adquisición de Acciones", autorizados durante el ejercicio presupuestario, que corresponden a la aportación a capital de BANCOMEXT por 9,299,000,000.0 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 sino 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 2024, BANCOMEXT ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: *Gobierno* y *Desarrollo Económico*. La primera comprende la **función Coordinación de la Política de Gobierno** y la segunda considera la **función Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General**.

- La **finalidad Gobierno** representó el 0.4% del presupuesto total pagado y registró un menor ejercicio equivalente al 53.8% respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ Mediante la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 100% de la finalidad Gobierno.
 - Los recursos se destinaron básicamente para cubrir los gastos asociados al Órgano Interno de Control.
- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 99.6% del presupuesto pagado total y presentó un gasto pagado superior en 228.8% respecto al presupuesto aprobado, motivado por la aportación a capital por 9,299,000,000.0 pesos. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de BANCOMEXT.

^{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 2024

❖ A través de la **función 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.

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 2024 BANCOMEXT no realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S. N. C.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN 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.

CUENTA PÚBLICA 2024

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 2024, 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.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Total			19,533,175.5	7,191,163.5	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			12,436,449.8	2,174,541.8	0.0
Dirección General	2,262,324.0	2,262,324.0	2,676,248.0	413,924.0	0.0
Titular de Unidad	2,208,048.0	2,208,048.0	2,616,585.0	408,537.0	0.0
Dirección de Área	1,809,864.0	1,954,656.0	2,335,306.3	380,650.3	0.0
Subdirección de Área	1,502,184.0	1,646,952.0	1,998,696.0	351,744.0	0.0
Gerente	1,122,108.0	1,158,300.0	1,474,842.0	316,542.0	0.0
Subgerente	977,340.0	1,031,628.0	1,334,772.5	303,144.5	0.0
Operativo			7,096,725.7	5,016,621.7	0.0
Especialista A	351,552.0	379,932.0	1,202,499.0	822,567.0	0.0
Especialista B	249,912.0	263,844.0	937,189.0	673,345.0	0.0
Especialista C	191,544.0	191,544.0	778,419.0	586,875.0	0.0
Secretaria Ejecutiva DG	379,932.0	379,932.0	1,223,571.0	843,639.0	0.0
Administrativo de Servicios A	334,524.0	334,524.0	1,113,807.0	779,283.0	0.0
Administrativo de Servicios B	239,844.0	290,484.0	973,965.0	683,481.0	0.0
Administrativo de Servicios C	191,544.0	239,844.0	867,275.7	627,431.7	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.