

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 14,141,431,654 pesos, cifra que resultó superior en 219.4% respecto al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a la asignación de recursos realizada en el ejercicio presupuestario por 11,300,000,000 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 y Otras Provisiones por 11,300,000,000 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 11,300,000,000 pesos antes señalada, el ejercicio del presupuesto pagado de BANOBRAS al cierre de 2024 ascendió a 2,841,431,654 pesos, un monto pagado 35.8% menor con relación al presupuesto original. Lo anterior se debe principalmente a que el ejercicio de Gasto de Operación alcanzó un monto de 1,080,204,463 pesos con respecto a los 2,257,332,132 pesos, lo que representa un monto 52.1% menor con respecto al monto autorizado.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** registró un pagado 35.8% 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 1.6% menor con respecto al presupuesto aprobado. Dicho monto incluye una reducción al presupuesto autorizado por un monto de 8,304,966 pesos por concepto de vacancia de plazas, registrado en cumplimiento a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2024 contenidas en el oficio 411/UPCP/2024/0844 del 30 de abril de 2024 de la Unidad de Política y Control Presupuestario.
- El **Gasto de Operación** presentó un gasto pagado 52.1% menor en comparación con el presupuesto aprobado. Se observan economías en la mayoría de las partidas en los capítulos de Materiales y Suministros y Servicios Generales, destacando los servicios de infraestructura de cómputo, otras asesorías, servicios integrales y los gastos relacionados con otros impuestos y derechos. Durante 2024 se concluyó con el proyecto de acondicionamiento y mantenimiento de las Oficinas de Promoción que resultaron dañadas en los sismos de los últimos años. Se presentaron desfases en el plan de trabajo de los despachos jurídicos, debido a los paros de juzgados registrados en 2023 y 2024, lo que a su vez generó que no se ejercieran los recursos de acuerdo a lo estimado inicialmente. De igual manera, se han presentado desfases en los calendarios de ejecución de los gastos de supervisión y promoción que no fueron ejercidos como se tenía programado. El cierre anticipado de las contrataciones establecido en las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2024 contenidas en el oficio 411/UPCP/2024/0844 del 30 de abril de 2024 de la Unidad de Política y Control Presupuestario y reiterado mediante el Complemento a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario de 2024, contenido en el oficio 411/UPCP/2024/0007 del 4 de octubre de 2024 de la Unidad en comento, provocó que diversas contrataciones se pospusieran para 2025, por lo que los calendarios de ejecución correspondientes presentaron importantes desfases. Finalmente,

CUENTA PÚBLICA 2024

se continúa con la operación de la Tienda Digital del Gobierno Federal, sin embargo, la mecánica de la operación de la misma generó retrasos en los calendarios originales de pago. Las variaciones por rubro se detallan a continuación:

- ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado 75.2% 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. Como se señaló anteriormente, la operación de la Tienda Digital del Gobierno Federal permitió obtener ahorros, sin embargo, la logística de la misma generó retrasos en la obtención de dichos materiales y por lo tanto, un menor gasto con respecto al estimado.
- ❖ En *Servicios Generales* se registró un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en 52.0%, como consecuencia de que varios proyectos, en particular de tecnologías de la información, sufrieron desfases en su calendario de ejecución como consecuencia del cierre anticipado de las contrataciones establecido en las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2024 contenidas en el oficio 411/UPCP/2024/0844 del 30 de abril de 2024 de la Unidad de Política y Control Presupuestario y reiterado mediante el Complemento a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario de 2024, contenido en el oficio 411/UPCP/2024/0007 del 4 de octubre de 2024 de la Unidad en comento. Se presentaron retrasos en los gastos por servicios de asesorías legales debido a los cierres y paros que se presentaron en los juzgados durante 2024.

Con el objetivo de dar cumplimiento a las disposiciones de austeridad, se redujeron al mínimo indispensable los viajes al extranjero, lo que permitió registrar economías en los rubros de viáticos y pasajes. De igual manera, se siguen privilegiando las reuniones virtuales de supervisión y acompañamiento en las Oficinas de Promoción, lo que ha permitido ahorros significativos en gastos de viaje y en los gastos relacionados con el uso de vehículos para traslado.

Finalmente, se continúa con el uso de la Tienda Digital para el Gobierno Federal que, aunque permite la adquisición de diversos artículos a condiciones ventajosas, su operativa genera importantes retrasos en las adquisiciones y pagos correspondientes.

- No se tuvieron recursos autorizados para el rubro de **Subsidios** en 2024.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado 58.0% menor con respecto al presupuesto aprobado. El monto corresponde principalmente a la aportación al fideicomiso de pensiones de los trabajadores de la Institución por un monto de 275,000,000 pesos.

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 2024.
- 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 11,300,000,000 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.

CUENTA PÚBLICA 2024

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

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

- La **finalidad Desarrollo Social** concretó el 99.8% de las erogaciones totales de BANOBRAS y presentó un gasto pagado con respecto al presupuesto aprobado mayor en 221.2%. Lo anterior muestra la capitalización de la Institución y la prioridad en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales.
 - ❖ A través de la **función Vivienda y Servicios a la Comunidad** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función BANOBRAS orienta su actividad a la ampliación de su presencia crediticia en proyectos financiera, 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 Gobierno** concretó el 0.2% de las erogaciones de gasto programable de BANOBRAS. El gasto pagado en esta finalidad fue 22.7% menor al presupuesto autorizado y se ejerció en su totalidad dentro de la **función** *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 2023 BANOBRAS no realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
BANCO NACIONAL DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS, 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
G1C	Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	0	0

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: G1C Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

^{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

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto del 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 OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS, 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			583,601,692.0	35,566,029.0	2,496,176.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			381,501,196.0	35,566,029.0	
Director General (Grupo I)	2,175,324.0	2,175,324.0	2,175,324.0	181,277.0	
Director General Adjunto (Grupo J)	2,053,505.0	2,123,108.0	16,427,986.0	1,415,394.0	
Director (Grupo K)	1,740,262.0	1,983,888.0	71,350,358.0	5,901,870.0	
Gerente/Gerente Ejecutivo/Subdirector (Grupo M)	1,113,763.0	1,583,628.0	147,016,344.0	15,113,412.0	
Subgerente (Grupo N)	963,540.0	1,036,350.0	144,531,184.0	12,954,076.0	
Enlace (grupo P o equivalente)			202,100,496.0		2,496,176.0
Experto Técnico	414,507.0	426,896.0	82,903,426.0		1,222,543.0
Técnico Especializado	276,673.0	307,023.0	68,340,871.0		688,520.0
Especialista Técnico	226,480.0	263,279.0	33,582,358.0		389,671.0
Técnico Operativo	194,680.0	217,716.0	9,708,352.0		112,309.0
Administrativo de Servicios	151,622.0	161,124.0	7,565,489.0		83,133.0

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