

CUENTA PÚBLICA 2016

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- El **presupuesto pagado** del **Instituto para la Protección al Ahorro Bancario** (IPAB) fue de 450,382.4 miles de pesos (incluye pasivos del ejercicio 2015, pagados en el ejercicio 2016 con recursos de 2015, por un monto de 16,145.1 miles de pesos), cifra inferior en 20.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gasto de Operación (54.6%) – incluye pasivos del ejercicio 2015, pagados en el ejercicio 2016 con recursos de 2015 por un monto de 10,177.3 miles de pesos – y Gasto de Inversión (96.6%).
- Asimismo, el presupuesto devengado del IPAB fue de 460,433.3 miles de pesos, cifra inferior en 18.8% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor presupuesto devengado en los rubros de Gasto de Operación (49.6%) y Gasto de Inversión (96.1%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** observó un presupuesto devengado menor en 17.5% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ El rubro de **Servicios Personales** registró un mayor presupuesto devengado de 1.5% respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Reducción líquida de remanentes generados por vacancia y paquete salarial, en atención a las medidas de cierre del ejercicio presupuestario de 2016.
 - Ampliación compensada por la transferencia de recursos de la partida 39801 “Impuesto sobre nóminas” a la partida 13202 “Aguinaldo o gratificación de fin de año”, para cubrir los pagos a que hace referencia el “Decreto que establece las disposiciones para el otorgamiento de aguinaldo o gratificación de fin de año”, publicado en el DOF el 10 de noviembre de 2016.
 - Menor presupuesto devengado en diversas partidas de este rubro respecto del presupuesto aprobado 2016.
 - ❖ El rubro de **Gasto de Operación** presentó un menor presupuesto devengado de 49.6% respecto al presupuesto aprobado, con motivo de las situaciones descritas en los siguientes capítulos de gasto:
 - En *Materiales y Suministros* se registró un gasto devengado menor de 83.0% en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente a que las compras de materiales y suministros se llevaron a cabo al mínimo indispensable.
 - En *Servicios Generales* se registró un menor presupuesto devengado de 48.3% en comparación con el presupuesto aprobado, comportamiento que se explica principalmente por:

- Reducción compensada por la transferencia de recursos realizada a la partida 13202 “Aguinaldo o gratificación de fin de año” de la partida 39801 “Impuesto sobre nóminas”, para cubrir los pagos a que hace referencia el “Decreto que establece las disposiciones para el otorgamiento de aguinaldo o gratificación de fin de año”.
 - A que la mayoría de las contrataciones de asesorías corresponden a procesos jurídicos, cuyos honorarios están sujetos a los avances procesales y a resultados y,
 - A que algunos servicios se llevaron a cabo al mínimo indispensable.
- ❖ En **Otros de Corriente** se observó un menor presupuesto devengado de 32.2% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por qué únicamente se realizaron pagos de cuotas y aportaciones a organismos internacionales.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** presentó un gasto devengado menor de 96.1% respecto al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:
- ❖ En **Inversión Física** se registró un presupuesto devengado menor al presupuesto aprobado de 96.1%, conforme a lo siguiente:
 - El rubro de *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* presentó un gasto devengado menor de 96.1% con relación al presupuesto aprobado, que se explica a la cancelación del proceso de contratación de la adquisición del mobiliario de oficinas del IPAB.
 - En *Inversión Pública*, no se presupuestaron recursos.
 - En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos.

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

- El IPAB ejerció su presupuesto a través de la **finalidad**: 1 Gobierno que comprende las funciones: 3 Coordinación de la Política de Gobierno y 5 Asuntos Financieros y Hacendarios.
- ❖ La **finalidad Gobierno** concentró el 100.0% del presupuesto devengado total del Ramo y registró un gasto devengado menor al presupuesto aprobado de 18.8%, que se explica por lo siguiente:
 - Mediante la **función Asuntos Financieros y Hacendarios**, se erogó el 95.0% del presupuesto del gasto de la finalidad Gobierno y mostró un presupuesto devengado menor al presupuesto aprobado de 17.9%.
 - A través de esta función el IPAB cumplió con sus funciones establecidas en la Ley de Protección al Ahorro Bancario.
 - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno**, se erogó el 5.0% del presupuesto del gasto de la finalidad Gobierno y mostró un presupuesto devengado menor al presupuesto aprobado de 32.3%.
 - En esta función se llevaron a cabo los planes y programas del Órgano Interno de Control en el IPAB.

^{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 2016

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que el IPAB no realizó contrataciones por honorarios.

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones.

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO (PESOS)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Vocal y/o Secretario Ejecutivo (H)	2,336,500.08	2,336,500.08	22,062,986.35		34,962.02
Secretario Adjunto (J)	1,954,467.84	2,132,968.80	13,784,117.22		21,842.94
Dirección General (K)	2,083,444.32	2,083,444.32	39,489,752.07		62,577.27
Dirección General Adjunto (L)	1,424,260.92	1,820,669.76	74,241,260.05		117,646.10
Dirección de Área (M)	947,162.40	1,155,697.20	98,019,117.93		155,325.58
Subdirección de Área (N)	414,518.04	591,931.92	53,418,109.76		86,648.78
Jefatura de Departamento (O)	276,628.32	276,628.32	18,009,277.55		28,538.32
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Confianza	169,488.00	293,196.00	35,480,483.06		56,224.00

FUENTE: Instituto para la Protección al Ahorro Bancario.