

CUENTA PÚBLICA 2017

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

I. 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 482,891.3 miles de pesos (incluye pasivos del ejercicio 2016, pagados en el ejercicio 2017 con recursos de 2016, por un monto de 25,912.9 miles de pesos), cifra inferior en 24.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gasto de Operación (57.3%) – incluye pasivos del ejercicio 2016, pagados en el ejercicio 2017 con recursos de 2016 por un monto de 20,642.7 miles de pesos – y Otros de Corriente (70.1%).
- Asimismo, el presupuesto devengado del IPAB fue de 480,249.6 miles de pesos, cifra inferior en 24.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor presupuesto devengado en los rubros de Gasto de Operación (58.5%) y Otros de Corriente (21.4%).

Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** observó un presupuesto devengado menor en 25.4% 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 1.1% respecto al presupuesto aprobado, debido a la reducción líquida de remanentes generados por vacancia y paquete salarial, en atención a las medidas del cierre del ejercicio presupuestario de 2017, 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 8 de noviembre de 2017 y menor presupuesto devengado en diversas partidas de este rubro respecto del presupuesto aprobado 2017.
 - ❖ El rubro de **Gasto de Operación** presentó un menor presupuesto devengado de 58.5% 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 70.3% 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 58.3% en comparación con el presupuesto aprobado, comportamiento que se explica principalmente a la reducción líquida por economías generadas en atención a las medidas de cierre del ejercicio presupuestario de 2017; reducción compensada por las transferencias 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 la reducción compensada por la transferencia de recursos

realizada al gasto de inversión, para la adquisición de bienes muebles; a que algunos servicios no se llevaron a cabo y otros se realizaron al mínimo indispensable, y por el efecto en el tipo de cambio pagado con respecto al presupuestado.

- ❖ En **Otros de Corriente** se observó un menor presupuesto devengado de 21.4% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por la variación en el tipo de cambio originalmente presupuestado para el pago de cuotas y aportaciones a organismos internacionales.

Gasto de Inversión

- El **Gasto de Inversión** en este rubro no se presupuestaron recursos en su origen, sin embargo, se vio modificado por la ampliación compensada con motivo de la transferencia de recursos del capítulo de servicios generales a éste, con lo cual se presentó un gasto devengado menor de 36.2% respecto al presupuesto modificado, variación que se explica a continuación:
 - ❖ En **Inversión Física** se registró un presupuesto devengado menor al presupuesto modificado de 36.2% conforme a lo siguiente:
 - El rubro de *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* presentó un gasto devengado menor de 36.2% con relación al presupuesto modificado debido a ahorros presupuestales resultantes de menores costos en los procesos licitatorios.
 - En *Inversión Pública*, no se presupuestaron recursos.
 - En *Otros de inversión pública*, no se presupuestaron recursos.
 - ❖ En **Subsidios** no se presupuestaron recursos.
 - ❖ En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos.

II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática¹

- 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 1 Gobierno** concentró el 100.0% del presupuesto devengado total del Ramo y registró un gasto devengado menor al presupuesto aprobado de 24.9%, que se explica por lo siguiente:
 - Mediante la **función Asuntos Financieros y Hacendarios**, se erogó 95.5% del presupuesto del gasto de la finalidad Gobierno y mostró un presupuesto devengado menor al presupuesto aprobado de 25.6%.
 - 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 3 Coordinación de la Política de Gobierno**, se erogó 4.5% del presupuesto del gasto de la finalidad Gobierno y mostró un presupuesto devengado menor al presupuesto aprobado de 5.8%.
 - 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.

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 el IPAB no realizó contrataciones por honorarios.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO					
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)	2,408,464.3	2,408,464.3	19,313,970.3		30,303.6
Secretario Adjunto (J)	2,014,665.4	2,198,664.2	15,683,378.6		24,607.2
Director General (K)	1,834,177.7	2,147,614.4	38,851,674.6		60,958.3
Director General Adjunto (L)	1,468,128.1	1,876,746.4	76,488,285.2		120,010.2
Dirección de Área (M)	976,335.0	1,191,292.7	97,947,957.2		153,680.5
Subdirector (N)	427,285.2	610,163.4	55,651,362.0		87,317.9
Jefe de Departamento (O)	285,148.4	285,148.4	18,105,752.4		28,408.0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Confianza	174,708.0	302,232.0	35,474,757.6		55,660.0

FUENTE: Instituto para la Protección al Ahorro Bancario.