

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS INSTITUTO PARA DEVOLVER AL PUEBLO LO ROBADO

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

- En 2019 el **presupuesto pagado** del **Servicio de Administración y Enajenación de Bienes ahora Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado** (INDEP) fue de 2,242,237.6 miles de pesos, cifra superior en 55.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en el rubro de Otros de Corriente en 146.6% dentro del Gasto Corriente.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor de 52.9% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 14.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la autorización de ampliaciones y reducciones líquidas y adecuaciones compensadas, señaladas a continuación:
 - Ampliación líquida por 8,408.8 miles de pesos, con la finalidad de registrar la actualización del catálogo de puestos y tabulador de sueldos y salarios de los servidores públicos de mando del INDEP con vigencia a partir del 01 de enero de 2019, con base en la Memoria de Cálculo autorizada con folio de solicitud TAB-2019-6-HKA-6, a través del Sistema de Control Presupuestario de los Servicios Personales (SCPSP), y de conformidad con el oficio número 307-A.-2712 de fecha 30 de octubre de 2019 mediante el cual la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) comunica la actualización al Tabulador de Sueldos y Salarios Brutos del Presidente de la República y de los Servidores Públicos de Mando y Enlace de las Dependencias y sus Equivalentes en las Entidades. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-4528.
 - Ampliación líquida por 4,246.5 miles de pesos, con la finalidad de realizar la remuneración al personal operativo por el incremento a las percepciones con vigencia de aplicación a partir del 01 de enero de 2019 con base en la Memoria de Cálculo autorizada con folio de solicitud TAB-2019-6-HKA-5, a través del SCPSP. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-4056.
 - Ampliación líquida por 784.1 miles de pesos, con la finalidad de realizar el registro del tabulador de prestaciones brutas mensuales, aplicables al personal operativo con vigencia a partir del 01 de enero de 2019 del INDEP, con base en el dictamen presupuestario de la UPCP emitido con oficio número 307-A.-2656 de fecha 24 de octubre de 2019. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-4903.
 - Ampliación líquida por 358.8 miles de pesos, con la finalidad de realizar la actualización del monto de ayuda de despensa para los Servidores Públicos de mando del INDEP, hasta la cantidad 885 pesos mensuales con vigencia a partir del 01 de enero de 2019, con base en el dictamen presupuestario de la UPCP emitido con oficio número 307-A.-2795 de fecha 07 de noviembre de 2019. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-4902.
 - Reducción líquida por 915.8 miles de pesos, para restituir al Ramo 23, el importe de las plazas vacantes temporales en el ejercicio fiscal de 2019, las cuales resultaron de la aplicación del numeral 11 de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio

Presupuestario 2019, emitidas por la UPCP, mediante oficio número 307-A-2551 del 17 de octubre de 2019 (Disposiciones). Movimiento registrado con números de adecuaciones 2019-6-HKA-4836 y 2019-6-HKA-4837.

- Reducción líquida por 1,315.9 miles de pesos, para reintegrar al Ramo 23, el presupuesto disponible del Capítulo 1000 Servicios Personales, que tiene este Instituto al cierre del ejercicio 2019 de conformidad con las Disposiciones. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-5271.
- Traspaso compensado por 65,965.8 miles de pesos, del Capítulo 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas de la partida 46101 Aportaciones a fideicomisos públicos a diversas partidas del Capítulo 1000 Servicios Personales, con la finalidad de cubrir presiones de gasto. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-4240.
- ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 11.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, por la autorización de ampliaciones y reducciones líquidas, así como adecuaciones compensadas, realizadas en los siguientes capítulos de gasto:
 - En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 35.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Reducción líquida por 727.4 miles de pesos, en atención a lo establecido en el Memorándum de fecha 03 de mayo de 2019, emitido por el Presidente de los Estados Unidos Mexicanos en diversas partidas relacionadas con el gasto operativo. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-710-4453.
 - Reducción líquida por 569.0 miles de pesos, para reintegrar al Ramo 23 el presupuesto disponible del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, que tiene este Instituto al cierre del ejercicio 2019 de conformidad con las Disposiciones. Movimiento registrado con números de adecuaciones 2019-6-HKA-5229, 2019-6-HKA-5273 y 2019-6-HKA-5268.
 - El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue superior en 11.9% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por:
 - Reducción Líquida por 22,845.5 miles de pesos, en atención a lo establecido en el Memorándum de fecha 03 de mayo de 2019, emitido por el Presidente de los Estados Unidos Mexicanos en diversas partidas relacionadas con el gasto operativo. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-710-4453.
 - Reducción Líquida por 1,500.9 miles de pesos, para reintegrar al Ramo 23 el presupuesto disponible del Capítulo 3000 Servicios Generales, que tiene este Instituto al cierre del ejercicio 2019 de conformidad con las Disposiciones. Movimiento registrado con números de adecuaciones 2019-6-HKA-5229 y 2019-6-HKA-5273.
 - Traspaso compensado de recursos por 26,736.5 miles de pesos, entre diversas partidas del Capítulo 3000 Servicios Generales a Otras Erogaciones para atender presiones de gasto derivado de sentencias y resoluciones judiciales por autoridades competentes. Movimiento registrado con números de adecuaciones 2019-6-HKA-163, 2019-6-HKA-256, 2019-6-HKA-496, 2019-6-HKA-784, 2019-6-HKA-842, 2019-6-HKA-1249, 2019-6-HKA-1751, 2019-6-HKA-3732, 2019-6-HKA-4536 y 2019-6-HKA-5, 2019-6-HKA-6, 2019-6-HKA-9 del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias para Entidades (MAPE).

- Traspaso compensado de recursos por 110,000.0 miles de pesos, del Capítulo 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas de la partida 46101 Aportaciones a fideicomisos públicos, al Capítulo 3000 Servicios Generales a la partida 33801 Servicios de vigilancia, para cubrir presiones de gasto por concepto de vigilancia de bienes. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-2249.
- ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- ❖ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 146.6% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la autorización de ampliaciones y adecuaciones compensadas, que se describen a continuación:
 - Ampliación Líquida por 63,185.5 miles de pesos, a través del cual la Secretaría de Turismo (SECTUR) transfirió recursos al INDEP para cubrir los gastos de la liquidación de la empresa de participación estatal mayoritaria denominada Consejo de Promoción Turística de México, S.A. de C.V. (CPTM). Movimiento registrado con número de adecuación 2019-21-100-794.
 - Ampliación Líquida por 512,644.4 miles de pesos, a través del cual la Secretaría de Economía (SE) transfirió recursos al INDEP en apego a lo establecido en el Decreto por el que se autoriza la desincorporación mediante extinción del Fideicomiso Público considerado Entidad Paraestatal denominado ProMéxico. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-10-712-1036.
 - Ampliación Líquida por 200,000.0 miles de pesos, con la finalidad de cubrir el pago por resarcimiento económico proveniente de Comercio Exterior, instruido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Baja California 2 del Servicio de Administración Tributaria (SAT). Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-5307.
 - Ampliación Líquida por 48,888.7 miles de pesos, autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), mediante el Dictamen Presupuestario de la UPCP emitido con oficio 307-A.-1977, derivado de ingresos excedentes que fueron concentrados en la Tesorería de la Federación (TESOFE), en el periodo de enero-abril del 2019, por concepto de numerario y venta de bienes determinados como abandonados a favor del Gobierno Federal. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-3227.
 - Ampliación Líquida por 91,567.9 miles de pesos, autorizada por la SHCP mediante el Dictamen Presupuestario de la UPCP emitido con oficio 307-A.-2430, derivado de ingresos excedentes que fueron concentrados en la TESOFE, en el periodo de enero-septiembre del 2019, por concepto de numerario determinado como abandonados a favor del Gobierno Federal. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-4034.
 - Ampliación Líquida por 117,035.2 miles de pesos, autorizada por la SHCP mediante el Dictamen Presupuestario de la UPCP emitido con oficio 307-A.-2927, derivado de ingresos excedentes que fueron concentrados en la TESOFE, en el periodo de mayo-octubre del 2019, por concepto de numerario que se han determinado como abandonados a favor del Gobierno Federal. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-4967.
 - Reducción Líquida por 42,000.0 miles de pesos, por la transferencia de recursos presupuestarios a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT), en apego al Convenio de Colaboración para transferir recursos presupuestarios federales por parte del INDEP a la SCT. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-3715.
 - Reducción Líquida por 25,673.4 miles de pesos, por la transferencia de recursos presupuestarios al Instituto Nacional de Pueblos Indígenas (INPI), en apego al Convenio Específico de Colaboración para transferir recursos presupuestarios federales por parte del

INDEP al INPI y al Acuerdo suscrito para proceder con la adecuación presupuestal externa con oficios números CGFA/2019/OF/0836 y SAE-DG/DCFA/415-Bis/2019. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-4090.

- Reducción Líquida por 10,000.0 miles de pesos, por la transferencia de recursos presupuestarios a la SCT, en apego al Convenio de Colaboración para transferir recursos presupuestarios federales por parte del INDEP a la SCT. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-4181.
- Reducción Líquida por 52,600.0 miles de pesos, por la transferencia de recursos presupuestarios a la Secretaría de Educación Pública (SEP), en apego al Convenio de Colaboración para transferir recursos presupuestarios federales por parte del INDEP a la SEP. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-4344.
- Reducción Líquida por 102,000.0 miles de pesos, por la transferencia de recursos presupuestarios a la SEP, en apego al Convenio de Colaboración para transferir recursos presupuestarios federales por parte del INDEP a la SEP. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-5040.
- Reducción Líquida por 34.2 miles de pesos, derivado de medidas de control presupuestario aplicadas por la SHCP. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-710-4255.
- Reducción Líquida por 25,354.7 miles de pesos, para reintegrar al Ramo 23 el presupuesto disponible en otras erogaciones, que tiene este Instituto al cierre del ejercicio 2019. Movimiento registrado con números de adecuaciones 2019-6-HKA-5187 y 2019-6-HKA-5273.
- Traspaso compensado por 65,965.8 miles de pesos, del Capítulo 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas de la partida 46101 Aportaciones a fideicomisos públicos a diversas partidas del Capítulo 1000 Servicios Personales. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-4240.
- Traspaso compensado de recursos por 26,736.5 miles de pesos, entre diversas partidas del Capítulo 3000 Servicios Generales a Otras Erogaciones para atender presiones de gasto derivado de sentencias y resoluciones judiciales por autoridades competentes. Movimiento registrado con números de adecuaciones 2019-6-HKA-163, 2019-6-HKA-256, 2019-6-HKA-496, 2019-6-HKA-784, 2019-6-HKA-842, 2019-6-HKA-1249, 2019-6-HKA-1751, 2019-6-HKA-3732, 2019-6-HKA-4536 y 2019-6-HKA-5, 2019-6-HKA-6, 2019-6-HKA-9 del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias para Entidades (MAPE).
- Traspaso compensado de recursos por 110,000.0 miles de pesos, del Capítulo 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas de la partida 46101 Aportaciones a fideicomisos públicos, al Capítulo 3000 Servicios Generales a la partida 33801 Servicios de vigilancia, para cubrir presiones de gasto por concepto de vigilancia de bienes. Movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-2249.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor al presupuesto aprobado en 415.3%, variación que se explican de la siguiente manera:
 - ❖ En Otros de Inversión se observó un gasto pagado mayor en 415.3% respecto al presupuesto aprobado.
 - De acuerdo con la metodología emitida por la UPCP para fines del seguimiento presupuestario de las operaciones ajenas de los organismos y entidades del sector paraestatal, el resultado neto de las operaciones ajenas se registra en el gasto programable,

independientemente de que su saldo sea positivo o negativo. Conforme a su naturaleza, el saldo neto de las operaciones ajenas por cuenta de terceros se clasifica dentro del gasto corriente y el saldo neto de las erogaciones recuperables en el gasto de capital.

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

- Durante 2019 el INDEP ejerció su presupuesto a través de la **finalidad**: Gobierno. La cual comprende las **funciones** Coordinación de la Política de Gobierno y Otros Servicios Generales.
- ❖ La **finalidad Gobierno** concentró el 100.0% de los recursos pagados, y mostró un aumento de 55.4% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior se explica principalmente por una ampliación líquida a través del cual la SE en apego a lo establecido en el Decreto por el que se autoriza la desincorporación mediante extinción del Fideicomiso Público considerado Entidad Paraestatal denominado ProMéxico por 512,644.4 miles de pesos, movimiento registrado con número de adecuación 2019-10-712-1036; ampliación líquida a otras erogaciones con la finalidad de cubrir el pago por resarcimiento económico proveniente de Comercio Exterior por 200,000.0 miles de pesos, movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-5307; ampliación líquida a través del cual SECTUR transfirió recursos al INDEP para cubrir los gastos de la liquidación de la empresa CPTM por 63,185.5 miles de pesos, movimiento registrado con número de adecuación 2019-21-100-794, ampliación líquida por 117,035.2 miles de pesos, autorizada por la SHCP mediante el Dictamen Presupuestario de la UPCP emitido con oficio 307-A.-2927, derivado de ingresos excedentes que fueron concentrados en la TESOFE, en el periodo de mayo-octubre del 2019, por concepto de numerario que se han determinado como abandonados a favor del Gobierno Federal, movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-4967, ampliación líquida por 91,567.9 miles de pesos, autorizada por la SHCP mediante el Dictamen Presupuestario de la UPCP emitido con oficio 307-A.-2430, derivado de ingresos excedentes que fueron concentrados en la TESOFE, en el periodo de enero-septiembre del 2019, por concepto de numerario determinado como abandonados a favor del Gobierno Federal, movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-4034, reducción líquida por 102,000.0 miles de pesos, por la transferencia de recursos presupuestarios a la SEP, en apego al Convenio de Colaboración para transferir recursos presupuestarios federales por parte del INDEP a la SEP, movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-5040, reducción líquida por 52,600.0 miles de pesos, por la transferencia de recursos presupuestarios a la SEP, en apego al Convenio de Colaboración para transferir recursos presupuestarios federales por parte del INDEP a la SEP, movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-4344, reducción líquida por 42,000.0 miles de pesos, por la transferencia de recursos presupuestarios a la SCT, en apego al Convenio de Colaboración para transferir recursos presupuestarios federales por parte del INDEP a la SCT, movimiento registrado con número de adecuación 2019-6-HKA-3715, reducción líquida por 25,354.7 miles de pesos, para reintegrar al Ramo 23 el presupuesto disponible en otras erogaciones, que tiene este Instituto al cierre del ejercicio 2019, movimiento registrado con números de adecuaciones 2019-6-HKA-5187 y 2019-6-HKA-5273.
- ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 1.7% del total de la finalidad, en tanto que la **función Otros Servicios Generales** participó con el 98.3%.

^{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.

- La **función Otros Servicios Generales** registró un presupuesto pagado mayor al presupuesto aprobado de 56.7%.
 - Mediante esta función se atiende principalmente a los Encargos conferidos por el Gobierno Federal.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- El INDEP no realizó contrataciones en este concepto durante el ejercicio 2019.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con el artículo 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
INSTITUTO PARA DEVOLVER AL PUEBLO LO ROBADO
 (Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Secretario					
Subsecretario	1,899,240.0		2,536,380.0		
Oficialía Mayor					
Jefatura de Unidad	1,732,116.0	1,853,664.0	19,830,171.0		
Dirección General	1,519,404.0	1,640,940.0	57,655,179.0		
Dirección General Adjunta	1,139,544.0	1,382,640.0	118,555,871.0		
Dirección de Área	668,532.0	972,408.0	120,910,376.0		
Subdirección de Área	336,396.0	653,340.0	95,332,418.0		
Jefatura de Departamento					
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	140,068.0	422,426.0	104,338,172.0	3,404,045.0	4,184,422.0
Confianza	166,747.0	422,426.0	82,328,136.0	1,135,423.0	1,670,074.0

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: Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado.