

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

COMISIÓN NACIONAL PARA LA PROTECCIÓN Y DEFENSA DE LOS USUARIOS DE SERVICIOS FINANCIEROS

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

En 2024 el **presupuesto ejercido por la Comisión Nacional para la Protección y Defensa de los Usuarios de Servicios Financieros (CONDUSEF)** ascendió a 723,531,054.0 pesos, inferior en 1.3% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por el menor gasto presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (8.8%) y en Otros de Corriente (27.9%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** observó un decremento de 1.3%, respecto al presupuesto aprobado. Su variación se explica por los siguientes factores que se detallan a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** resultaron superiores en 2.2% respecto al presupuesto aprobado, principalmente por lo siguiente:
 - ❖ Las ampliaciones presupuestarias líquidas para cubrir la actualización del tabulador de sueldos del personal de mando y el incremento salarial autorizado al personal operativo y sus repercusiones en las diversas prestaciones como es el pago del aguinaldo, además de las remuneraciones al personal eventual y la contratación de prestadores de servicios profesionales por honorarios.
- El **Gasto de Operación** registró un decremento del 8.8% con relación al presupuesto aprobado, las principales causas que explicaron este comportamiento fueron las siguientes:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se ejercieron recursos superiores en 7.4% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por transferencias presupuestarias internas de recursos, para la adquisición de materiales y artículos de construcción y de reparación, herramientas, refacciones y accesorios menores, y por producto y utensilios alimenticios.
 - ❖ En *Servicios Generales* el presupuesto ejercido fue menor en 0.9% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente por la menores erogaciones relacionados con el pago de servicios integrales de telecomunicación, erogaciones por contratación de servicios integrales de infraestructura de cómputo, así como de los menores recursos destinados para cubrir los pagos concernientes al cumplimiento del programa de comunicación social (COMSOC) mismo que se vio afectado por reducción presupuestal aplicado directamente por la Unidad de Política y Control Presupuestario con fines de control presupuestario de la Administración Pública Federal.
- En el rubro de **Subsidios Corrientes** no se presupuestaron recursos originalmente.

- El presupuesto ejercido en **Otros de Corriente** fue inferior en 27.9% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por los menores montos erogados como compensaciones económicas por resoluciones por autoridad competente derivadas de demandas laborales y por pagos a personal de servicio social y prácticas profesionales, además de movimientos por concepto de operaciones ajenas específicamente por movimientos a cuenta de terceros montos que no forman parte del patrimonio de la Entidad.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

Para **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

En 2024 la CONDUSEF ejerció los recursos asignados a través de la **finalidad: Gobierno**. Esta finalidad comprende las **funciones** de *Coordinación de la Política de Gobierno y Asuntos Financieros y Hacendarios*.

- Por lo que la **finalidad Gobierno** representó el 100.0% del presupuesto total ejercido por la CONDUSEF y presentó un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado de 1.3%, que se explica por lo siguiente:
 - ❖ La **función Asuntos Financieros y Hacendarios** ejerció el 97.9% con relación al total de la finalidad y fue 1.9% inferior al aprobado de la función.
 - Esta variación se debe principalmente a las menores erogaciones por contratación de servicios integrales de telecomunicación, integrales de infraestructura de cómputo, por difusión de mensajes sobre programas gubernamentales(COMSOC) además de menores montos erogados derivados de dictámenes en contra de la Entidad por demandas laborales, así como por programa de servicio social y prácticas profesionales.
 - ❖ La **función Coordinación de la Política de Gobierno** significó el 2.1% con relación al total de la finalidad y fue 43.3% mayor con relación al aprobado de la función.

^{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.

- A través de las actividades del Órgano de Control Interno (OIC) en la CONDUSEF de auditorías y vigilancia en la aplicación de medidas correctivas derivadas de estas se tiene como objetivo el de promover la eficiencia y eficacia de la operación institucional; además de las acciones de investigación y sanciones por conductas inadecuadas de los servidores públicos; todo este marco de acción del OIC en apego al Programa Nacional de Combate a la Corrupción y a la Impunidad y de Mejora de la Gestión Pública 2019-2024 programa especial derivado del Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024.

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 proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de la CONDUSEF realizadas en 2024:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
COMISIÓN NACIONAL PARA LA PROTECCIÓN Y DEFENSA DE LOS USUARIOS DE SERVICIOS FINANCIEROS
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	74	26,885,994.0
G3A	Comisión Nacional para la Protección y Defensa de los Usuarios de Servicios Financieros.	74	26,885,994.0

1/ Considera el importe autorizado en los contratos de honorarios.

FUENTE: Comisión Nacional para la Protección y Defensa de los Usuarios de Servicios Financieros.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con 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
COMISIÓN NACIONAL PARA LA PROTECCIÓN Y DEFENSA DE LOS USUARIOS DE SERVICIOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
			Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
	Mínimo	Máximo		Efectivo	Especie
Total			434,521,078.2		
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			162,859,849.1		
Presidencia	315,876.0	328,512.0	2,557,917.8		
Vicepresidencia	264,312.0	274,884.0	9,050,603.6		
Titular del Órgano Interno de Control	264,312.0	274,884.0	2,262,650.9		
Dirección General	216,828.0	225,504.0	16,351,853.9		
Dirección de Área	198,504.0	206,448.0	35,682,960.6		
Subdirección	124,292.0	130,308.0	42,314,259.0		
Jefatura de Departamento	114,780.0	119,376.0	54,639,602.9		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo			271,661,229.2		
Base	215,393.7	224,009.5	219,948,852.4		
Confianza	230,641.2	239,866.9	51,712,376.7		

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. La suma de los parciales y el total pueden diferir en un decimal, debido al redondeo de las cifras.
FUENTE: Comisión Nacional para la Protección y Defensa de los Usuarios de Servicios Financieros.