

## HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

### CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO

#### 1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto ejercido* del Instituto para la Protección al Ahorro Bancario (IPAB) fue de 401,573.3 miles de pesos, cifra inferior en 25.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (49.0%), Otros de Corriente (39.9%) y de Gastos de Inversión Física (9.9%), respectivamente.

#### GASTO PROGRAMABLE DEVENGADO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA 1/ INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO (PESOS)

Concepto	Presupuesto (Pesos)				Variación Porcentual		Estructura Porcentual			
	Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado	Dev./Aprob.	Pag./Dev.	Aprob.	Modif.	Dev.	Pag.
<b>TOTAL</b>	<b>537 035 051</b>	<b>505 183 013</b>	<b>401 573 269</b>	<b>402 619 259</b>	<b>-25.2</b>	<b>-20.5</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>534 561 051</b>	<b>502 709 013</b>	<b>399 344 737</b>	<b>402 271 159</b>	<b>-25.3</b>	<b>-20.6</b>	<b>99.6</b>	<b>99.5</b>	<b>99.4</b>	<b>99.9</b>
Servicios Personales	352 632 682	324 062 986	306 610 639	306 276 541	-13.0	-5.4	65.7	64.1	76.4	76.1
Gasto de Operación	181 657 490	178 375 148	92 571 221	95 831 741	-49.0	-48.1	33.8	35.3	23.0	23.8
- Materiales y Suministros	6 987 024	6 987 024	4 989 658	5 364 876	-28.6	-28.6	1.3	1.4	1.2	1.3
- Servicios Generales	174 670 466	171 388 124	87 581 563	90 466 865	-49.9	-48.9	32.5	33.9	21.8	22.5
Otros de Corriente	270 879	270 879	162 877	162 877	-39.9	-39.9	0.1	0.1	0.0	0.0
<b>Gasto de Inversión</b>	<b>2474 000</b>	<b>2 474 000</b>	<b>2 228 532</b>	<b>348 100</b>	<b>-9.9</b>	<b>-9.9</b>	<b>0.4</b>	<b>0.5</b>	<b>0.6</b>	<b>0.1</b>
Inversión Física	2 474 000	2 474 000	2 228 532	348 100	-9.9	-9.9	0.4	0.5	0.6	0.1
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2 224 000	2 224 000	2 100 404	309 000	-5.6	-5.6	0.4	0.4	0.5	0.1
- Inversión Pública	250 000	250 000	128 128	39 100	-48.7	-48.7	0.0	0.1	0.1	0.0

1/ La suma de los parciales pueden no coincidir con el total debido al redondeo de las cifras.

## GASTO CORRIENTE

- El *gasto corriente* ejercido observó una variación de 25.3%, menor al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un menor ejercicio presupuestario de 13.0% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
    - Disminución líquida por 28 569.7 miles de pesos, derivado del cumplimiento de los Lineamientos del Programa Nacional de Reducción del Gasto Público para el ejercicio fiscal 2012 (Lineamientos) los cuales correspondieron a:
      - Reducción equivalente al 1.5% del presupuesto asociado a los servicios personales de estructura de mando y el 2.5% asociado a los servicios personales de las oficialías mayores o equivalentes, que ascendió a 1,202.2 miles de pesos.
      - Conversión de plazas de mando y operativas, observando el criterio de disminución del 40% en recursos por 1,833.6 miles de pesos.
      - Costo de la vacancia acumulada que ascendió a 25,533.9 miles de pesos.
    - Adicionalmente a lo anterior, de acuerdo a las Condiciones Generales de Trabajo del Instituto, se tienen prestaciones tales como gastos médicos menores, ayuda de útiles escolares, compra de lentes entre otros, que no se ejercieron en su totalidad.
  - ◆ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un menor ejercicio presupuestario de 49.0%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
    - En *Materiales y Suministros* se observó un menor ejercicio presupuestario de 28.6%, en comparación con el presupuesto aprobado principalmente a que las compras de materiales y suministros se llevaron a cabo al mínimo indispensable por el efecto de la aplicación de las disposiciones establecidas en el programa Nacional de Reducción del Gasto Público.
    - En *Servicios Generales* el presupuesto ejercido fue menor en 49.9% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a:
      - La mayoría de las contrataciones de asesorías corresponden a procesos jurídicos, cuyos honorarios están sujetos a los avances procesales y a resultados.
      - Se reprogramó para 2013 la Campaña en medios masivos de comunicación con el objeto de que los mensajes a difundir se dieran a conocer en condiciones propicias para lograr mayor impacto.
      - Se obtuvieron mejores precios en los procesos de licitación de algunos servicios de informática.

## HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

---

- Derivado de las disposiciones del Programa Nacional de Gasto Público se redujo en este concepto de gasto 3,282.3 miles de pesos.
- ◆ En el rubro de gasto *Otros de Corriente*, el ejercicio presupuestario fue menor en 39.9% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
  - Este rubro comprende los conceptos de Funerales y Pagas de Defunción, así como Cuotas y Aportaciones a Organismos Internacionales. Al respecto, no se presentó ningún gasto en Funerales y Pagas de Defunción y por lo que corresponde al gasto de las Cuotas y Aportaciones a Organismos Internacionales la variación se debió al tipo de cambio programado originalmente.

### GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* fue menor en 9.9% con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
  - ◆ En *Inversión Física* el presupuesto ejercido registró un menor ejercicio presupuestario de 9.9% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
    - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el presupuesto ejercido fue menor en 5.6% con relación al presupuesto aprobado, lo cual se debió a que en los procesos de licitación se pactaron mejores precios para el IPAB.
    - En *Inversión Pública*, se observó un menor ejercicio presupuestario de 48.7% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a que se obtuvieron mejores condiciones en los procesos de adjudicación correspondiente a los trabajos que se llevaron a cabo en la fachada del edificio sede del Instituto.

## 2. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL Y POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

### CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 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 primera comprende la **subfunción**, Función Pública y la segunda Asuntos Financieros.
  - ◆ La finalidad, **Gobierno** representó el 100.0 por ciento del total de los recursos ejercidos.

- A través de la *función Asuntos Financieros y Hacendarios* se erogó el 92.7% del total, en tanto que la *función Coordinación de la Política de Gobierno* participó con el 7.3% restante.
  - Mediante la *función Asuntos Financieros y Hacendarios* el IPAB cumplió con sus funciones bajo la *Ley de Protección al Ahorro Bancario*.
  - Por su parte, en la *función Coordinación de la Política de Gobierno* se llevó a cabo las funciones del Órgano Interno de Control en el IPAB.

➤ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto del IPAB en Clasificación Funcional:

GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL, 2012 1/  
INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO  
(Pesos)

Clave			Concepto	Presupuesto										Variación Porcentual							
				Total				Corriente				Inversión				Dev./Aprob.			Dev./Mod.		
F	FN	SF		Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado	Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado	Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
			TOTAL	537 035 051	505 183 013	401 573 269	402 619 259	534 561 051	502 709 013	399 344 737	402 271 159	2 474 000	2 474 000	2 228 532	348 100	-25.2	-25.3	-9.9	-20.5	-20.6	-9.9
1			GOBIERNO	537 035 051	505 183 013	401 573 269	402 619 259	534 561 051	502 709 013	399 344 737	402 271 159	2 474 000	2 474 000	2 228 532	348 100	-25.2	-25.3	-9.9	-20.5	-20.6	-9.9
	3		Coordinación de la Política de Gobierno	33 613 796	30 553 396	29 164 270	29 220 180	33 613 796	30 553 396	29 164 270	29 220 180					-13.2	-13.2		-4.5	-4.5	
	4		Función Pública	33 613 796	30 553 396	29 164 270	29 220 180	33 613 796	30 553 396	29 164 270	29 220 180					-13.2	-13.2		-4.5	-4.5	
	5		Asuntos Financieros y Hacendarios	503 421 255	474 629 617	372 408 999	373 399 079	500 947 255	472 155 617	370 180 467	373 050 979	2 474 000	2 474 000	2 228 532	348 100	-26	-26.1	-9.9	-21.5	-21.6	-9.9
	1		Asuntos Financieros	503 421 255	474 629 617	372 408 999	373 399 079	500 947 255	472 155 617	370 180 467	373 050 979	2 474 000	2 474 000	2 228 532	348 100	-26	-26.1	-9.9	-21.5	-21.6	-9.9

1/ La suma de los parciales pueden no coincidir con el total debido al redondeo de las cifras.

## PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 el IPAB ejerció su presupuesto a través de la operación de 6 **programas presupuestarios**, distribuidos en 4 grupos y 2 modalidades. [Desempeño de las funciones y Administrativos y de apoyo].
- Ninguno de los grupos de **programas presupuestarios** registraron incrementos de ejercicio respecto al presupuesto aprobado.
- Los **programas presupuestarios** que presentaron los mayores decrementos en el presupuesto ejercido respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
  - ◆ En el grupo **Desempeño de las Funciones**:

## HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

- *R654 Implementación de procesos y procedimientos para cumplir con los mandatos otorgados por la LIC y la LPAB.*- Se erogaron 215 565.5 miles de pesos, monto inferior en 30.9% con respecto al presupuesto original, debido principalmente a la reprogramación de la Campaña en medios masivos de comunicación para el ejercicio fiscal 2013.
- *K027 Mantenimiento de infraestructura.*- El presupuesto en este programa fue de 128.1 miles de pesos, monto inferior en 48.7% al presupuesto aprobado debido a que en los procesos de licitación se obtuvieron mejores condiciones para el IPAB. Es importante mencionar que se cumplió con la meta originalmente programada y adicionalmente en este rubro se realizó el estudio estructural del edificio.

➤ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto del IPAB por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

GASTO PROGRAMABLE POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS, 2012 1/  
INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO  
(Pesos)

Concepto	Presupuesto												Variación Porcentual					
	Total				Corriente				Inversión				Dev./Aprob.			Pag./Dev.		
	Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado	Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado	Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
TOTAL	537 035 051	505 183 013	401 573 269	402 619 259	534 561 051	502 709 013	399 344 737	402 271 159	2 474 000	2 474 000	2 228 532	348 100	-25.2	-25.3	-9.9	-20.5	-20.6	-9.9
Clave	GRUPO/Modalidad																	
DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	494 081 987	465 367 123	363 519 785	366 298 879	493 831 987	465 117 123	363 391 657	366 259 779	250 000	250 000	128 128	39 100	-26.4	-26.4	-48.7	-21.9	-21.9	-48.7
R Específicos	493 831 987	465 117 123	363 391 657	366 259 779	493 831 987	465 117 123	363 391 657	366 259 779					-26.4	-26.4		-21.9	-21.9	
K Proyectos de Inversión	250 000	250 000	128 128	39 100					250 000	250 000	128 128	39 100	-48.7		-48.7	-48.7		-48.7
ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	42 953 064	39 815 890	38 053 484	36 320 380	40 729 064	37 591 890	35 953 080	36 011 380	2 224 000	2 224 000	2 100 404	309 000	-11.4	-11.7	-5.6	-4.4	-4.4	-5.6
M Actividades de apoyo administrativo	9 339 268	9 262 494	8 889 214	7 100 200	7 115 268	7 038 494	6 788 810	6 791 200	2 224 000	2 224 000	2 100 404	309 000	-4.8	-4.6	-5.6	-4.0	-3.5	-5.6
O Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	33 613 796	30 553 396	29 164 270	29 220 180	33 613 796	30 553 396	29 164 270	29 220 180					-13.2	-13.2		-4.5	-4.5	

Nota: Durante el ejercicio fiscal 2012, el IPAB registró en su flujo de efectivo las operaciones ajenas por un monto neto de \$55,081 (Ingreso), el cual se integra por operaciones ajenas por cuenta de terceros con un ingreso neto de \$592,730 y por erogaciones recuperables con un egreso neto de \$537,649. Cabe señalar que esta información se presentó en el SIH (Sistema Integral de Información) a través del formato 1051.