

HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO PROCURADURÍA DE LA DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* de la Procuraduría de la Defensa del Contribuyente (PRODECON) fue de 307,941.9 miles de pesos, cifra menor en 30.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios personales (28.5) y Gastos de Operación (31.7%), respectivamente.

Gasto Programable por Clasificación Económica de la Procuraduría de la Defensa del Contribuyente, 2012 1/

Concepto	Presupuesto (Pesos)			Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Aprobado	Modificado	Pagado	Pag./Aprob.	Pag./Dev.	Aprob.	Modif.	Pag.
TOTAL	440,876,565	440,876,565	307,941,910	-30.2		100.0	100.0	100
Gasto Corriente	440,876,565	440,876,565	307,941,910	-30.2		100.0	100.0	100
Servicios Personales	215,676,567	215,676,567	154,221,452	-28.5		48.9	48.9	50.1
Gasto de Operación	225,199,998	225,199,998	153,720,458	-31.7		51.1	51.1	49.9
- Materiales y Suministros	11,763,878	11,763,878	1,214,516	-89.7		2.7	2.7	0.4
- Servicios Generales	213,436,120	213,436,120	152,505,942	-28.5		48.4	48.4	49.5
Subsidios	0	0	0	0.0		0.0	0.0	0
Otros de Corriente	0	0	0	0.0		0.0	0.0	0
Gasto de Inversión	0	0	0	0.0		0.0	0.0	0
Inversión Física	0	0	0	0.0		0.0	0.0	0
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	0	0	0.0		0.0	0.0	0
- Inversión Pública	0	0	0	0.0		0.0	0.0	0
- Otros de Inversión Física	0	0	0	0.0		0.0	0.0	0
Subsidios								
Otros de Inversión								

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

Nota: En relación a la cifra presentada en la columna de presupuesto modificado se hace la aclaración que el monto real asciende a \$307'941,910, mismo dato que se ha informado al Sistema Integral de Información y será revisado por el Auditor designado por la Función Pública y posteriormente informado al Órgano de Gobierno de la PRODECON; la variación se origina al tomarse los datos del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias para Entidades, mismo que arroja los \$440'876,565 arriba señalados, sin embargo la cifra correcta se integra de la siguiente manera:

Total modificado	307'941,910
Servicios personales	154'221,452
Gasto de Operación	153'720,458
Materiales y Suministros	1'214,516
Servicios generales	152'505,942

GASTO CORRIENTE

- El *gasto corriente* pagado observó una variación de 30.2%, por debajo del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron una disminución de 28.5% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Debido principalmente a que se encuentra en trámite la autorización de la estructura orgánica, y por ende la contratación de plazas definitivas; para contrarrestar este efecto se realizó un programa de contratación de plazas eventuales sujetas a la autorización del dictamen presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
 - ◆ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un menor ejercicio presupuestario de 31.7%, 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 89.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que:

HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

- La autorización de las Políticas, Bases y Lineamientos en materia de adquisiciones y prestación de servicios, fue autorizada por el Órgano de Gobierno hasta el 30 de mayo de 2012, por lo que no se llevaron a cabo los procesos de licitación pública para la adquisición de materiales y suministros
- En *Servicios Generales* el presupuesto pagado registró un menor ejercicio presupuestario de 28.5% respecto al presupuesto aprobado, debido a:
 - La autorización de las Políticas, Bases y Lineamientos en materia de adquisiciones y prestación de servicios, fue autorizada por el Órgano de Gobierno hasta el 30 de mayo de 2012, por lo que no se llevaron a cabo los procesos de licitación pública para la adquisición de los servicios generales de la PRODECON.
- ♦ En el rubro de *Subsidio*, no se aplicaron recursos.
- ♦ En el rubro de gasto *Otros de Corriente*, no se aplicaron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

- En el *Gasto de Inversión*, no se aplicaron recursos.
 - ♦ En lo correspondiente a *Subsidios* y a *Otros de Inversión*, no se aplicaron recursos.

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

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 la PRODECON ejerció su presupuesto a través de la **finalidad** de Gobierno. La cual comprende dos **funciones** Coordinación de la Política de Gobierno y Asuntos Financieros y Hacendarios.
 - ♦ La finalidad **Gobierno** registró un monto total de recursos pagados de 307,941.9 miles de pesos. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de la Procuraduría de la Defensa del Contribuyente.

- A través de la *función Asuntos Financieros y Hacendarios* se erogó el 99.9% del total, en tanto que la *función Coordinación de la Política de Gobierno* participó con el 0.1% restante.

➤ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de la PRODECON en Clasificación Funcional:

Procuraduría de la Defensa del Contribuyente 1/
Gasto Programable en Clasificación Funcional, 2012
(Pesos)

Clave			Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual					
F	FN	SF		Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif		
			Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.	
			TOTAL	440,876,565	440,876,565	307,941,910	440,876,565	440,876,565	307,941,910	0	0	0	-30.2	-	0.0	-30.2	-30.2	0.0
1			GOBIERNO	440,876,565	440,876,565	307,941,910	440,876,565	440,876,565	307,941,910	0	0	0	-30.2	-	0.0	-30.2	-30.2	0.0
	3		Coordinación de la Política de Gobierno	2,917,931	2,917,931	3,500	2,917,931	2,917,931	3,500	0	0	0	-99.9	-	0.0	-99.9	-99.9	0.0
	4		Función Pública	2,917,931	2,917,931	3,500	2,917,931	2,917,931	3,500	0	0	0	-99.9	-	0.0	-99.9	-99.9	0.0
	5		Asuntos Financieros y Hacendarios	437,958,634	437,958,634	307,938,410	437,958,634	437,958,634	307,938,410	0	0	0	-29.7	-	0.0	-29.7	-29.7	0.0
	2		Asuntos Hacendarios	437,958,634	437,958,634	307,938,410	437,958,634	437,958,634	307,938,410	0	0	0	-29.7	-	0.0	-29.7	-29.7	0.0

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

Nota: En relación a la cifra presentada en la columna de presupuesto modificado se hace la aclaración que el monto real asciende a \$307'941,910, mismo dato que se ha informado al Sistema Integral de Información y será revisado por el Auditor designado por la Función Pública y posteriormente informado al Órgano de Gobierno de la PRODECON; la variación se origina al tomarse los datos del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias para Entidades, mismo que arroja los \$440'876,565 arriba señalados, sin embargo la cifra correcta se integra de la siguiente manera:

HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

		TOTAL	
1		GOBIERNO	307,941,910
	3	Coordinación de la Política de Gobierno	3,500
	4	Función Pública	3,500
	5	Asuntos Financieros y Hacendarios	307,938,410
	2	Asuntos Hacendarios	307,938,410

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 la PRODECON ejerció su presupuesto a través de la operación de 3 programas presupuestarios E 028, M 001 y O 001. El programa presupuestario que registró incremento en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fue el siguiente:
 - ◆ En el grupo **Administrativos y de Apoyo**:
 - *M001 Actividades de Apoyo Administrativo.* - En este programa se ejercieron 154,241.2 miles de pesos con un aumento de 31.6% en comparación al presupuesto aprobado. De las acciones realizadas con dichos recursos destaca la dotación de infraestructura de equipo informático para actividades administrativas en la sede Central y para la apertura de ocho Delegaciones Regionales, para que la PRODECON estuviera en posibilidad de proporcionar el servicio de consulta, asesoría y representación legal a los contribuyentes.
 - ◆ En el grupo **Desempeño de las Funciones**, se registró decremento en el siguiente programa presupuestario:
 - *E028 Protección y Defensa de los Contribuyentes .* - En este programa se ejercieron recursos por 153,697.2 miles de pesos, cantidad que significó un decremento de 52.1% en comparación al presupuesto aprobado, debido principalmente a que se encuentra en trámite de autorización de la estructura orgánica de la Procuraduría y a que no se llevaron a cabo los procesos de licitación pública para la adquisición de materiales y suministros y servicios generales.
 - ◆ En el grupo **Administrativos y de Apoyo**, se registró decremento en el siguiente programa presupuestario:

- *0001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno.*- Los recursos pagados ascendieron a 3.5 miles de pesos, monto menor en 99.9% con relación al presupuesto aprobado. Haciendo mención que no se designó al Órgano Interno de Control en el Organismo.

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

**Procuraduría de la Defensa del Contribuyente 1/
Gasto Programable por Grupo y Modalidad de Programas Presupuestarios, 2012
(Pesos)**

Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual						
	Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.			
	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.	
TOTAL	440,876,565	440,876,565	307,941,910	440,876,565	440,876,565	307,941,910	0	0	0	-30.2	-	0	-30.2	-30.2	0	
Clave	GRUPO/Modalidad															
	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	320,794,852	320,794,852	153,697,237	320,794,852	320,794,852	153,697,237	0	0	0	-52.1	-	0	-52.1	-52.1	0
E	Prestación de Servicios Públicos	320,794,852	320,794,852	153,697,237	320,794,852	320,794,852	153,697,237	0	0	0	-52.1	-52.1	0	-52.1	-52.1	0
	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	120,081,713	120,081,713	154,244,673	120,081,713	120,081,713	154,244,673	0	0	0	28.4	28.4	0	28.4	28.4	0
M	Apoyo al Proceso Presupuestario para Mejorar la Eficiencia Institucional	117,163,782	117,163,782	154,241,173	117,163,782	117,163,782	154,241,173	0	0	0	31.6	31.6	0	31.6	31.6	0
O	Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión	2,917,931	2,917,931	3,500	2,917,931	2,917,931	3,500				-99.9	-99.9		-99.9	-99.9	

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

Nota: En relación a la cifra presentada en la columna de presupuesto modificado se hace la aclaración que el monto real asciende a \$307'941,910, mismo dato que se ha informado al Sistema Integral de Información y será revisado por el Auditor designado por la Función Pública y posteriormente informado al Órgano de Gobierno de la PRODECON; la variación se origina al tomarse los datos del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias para Entidades, mismo que arroja los \$440'876,565 arriba señalados, sin embargo la cifra correcta se integra de la siguiente manera:

HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

	TOTAL	307,941,910
Clave	GRUPO/Modalidad	0
	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	153,697,237
E	Prestación de Servicios Públicos	153,697,237
	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	154,244,673
M	Apoyo al Proceso Presupuestario para Mejorar la Eficiencia Institucional	154,241,173
O	Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión	3,500