

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO**

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

- En 2013 el **presupuesto ejercido** del **Instituto para la Protección al Ahorro Bancario** (IPAB) fue de 418,249.9 miles de pesos, cifra inferior en 23.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (53.2%), Otros de Corriente (47.6%) y Gastos de Inversión Física (23.3%).

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** ejercido observó una reducción de 23.3%, en comparación al presupuesto aprobado para 2013. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario en 8.1%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Reducción líquida por 15,964.5 miles de pesos, derivado del cumplimiento al artículo octavo del “Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal” y al numeral 8 de sus lineamientos, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 10 de diciembre de 2012 y sus Lineamientos del 30 de enero de 2013, correspondiente a la reducción equivalente al 5% del presupuesto asociado a los servicios personales de estructura de mando.
 - Reducción líquida por 1,134.7 miles de pesos, por la conversión de 10 plazas de mando, observando el criterio de disminución del 40% en recursos.
 - Reducción líquida por 8,303.3 miles de pesos, por el remanente generado en el concepto 1600 Previsiones, de conformidad al numeral 12 del Oficio Circular 307-A-3732 del 21 de octubre de 2013, emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
 - Adicionalmente a lo anterior, algunas prestaciones que se tienen de acuerdo a las Condiciones Generales de Trabajo del Instituto, no se ejercieron en su totalidad.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 53.2%, 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 12.1%, con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente a que:
 - Las compras de materiales y suministros se llevaron a cabo al mínimo indispensable, destacando ahorros presupuestales en algunas partidas de este capítulo.
 - En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 54.5%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

- La mayoría de las contrataciones de asesorías corresponden a procesos jurídicos, cuyos honorarios están sujetos a los avances procesales y a resultados.
- No se ejercieron en su totalidad los recursos para la Campaña Institucional en medios masivos de comunicación, ya que la administración del Instituto consideró que no era oportuno implementarla en 2013.
- ◆ En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario fue menor en 47.6%, 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 23.3%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto registró una disminución de 23.3% 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 15.9% con relación al presupuesto aprobado, lo cual se debió a que en los procesos de contratación se pactaron mejores precios para el IPAB.
 - En **Inversión Pública**, se observó un menor ejercicio presupuestario de 38.3% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a que se obtuvieron mejores condiciones en los procesos de contratación correspondiente a la aplicación de pintura en los interiores de los inmuebles que ocupa el Instituto.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2013 el presupuesto del IPAB se ejerció 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 92.8% del total, en tanto que la **función Coordinación de la Política de Gobierno** participo con el 7.2% restante.
 - Mediante la función Asuntos Financieros y Hacendarios el IPAB cumplió con sus funciones establecidas en la Ley de Protección al Ahorro Bancario.
 - Por su parte, en la función Coordinación de la Política de Gobierno se llevaron a cabo las funciones del Órgano Interno de Control en el IPAB.
- En 2013 el IPAB ejerció su presupuesto a través de la operación de 6 **programas presupuestarios**, distribuidos en 2 grupos y 4 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.

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO

- El **programa presupuestario** principal del presupuesto de egresos del IPAB es el siguiente:
- ◆ **R654 Implementación de procesos y procedimientos para cumplir con los mandatos otorgados por la LIC y la LPAB**
 - Se ejercieron 225,902.8 miles de pesos, monto inferior en 29.1% con respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a que la administración del IPAB consideró que no era oportuno implementar la Campaña en medios masivos de comunicación para el ejercicio fiscal 2013 y a que la mayoría de las contrataciones de asesorías corresponden a procesos jurídicos, cuyos honorarios están sujetos a los avances procesales y a resultados.
 - El monto ejercido en este programa representa un 54.0% del monto total del presupuesto ejercido por el IPAB en 2013. Dicho monto se ejerció como se describe a continuación:
 - El 77.6% correspondió a *Servicios Personales*, por el pago de sueldos y salarios, así como de las prestaciones que se tienen de acuerdo a las Condiciones Generales de Trabajo del IPAB.
 - El 21.1% correspondió a *Servicios Generales*, principalmente por las contrataciones de diversas asesorías, servicios de informática (mantenimiento y desarrollo de sistemas, cómputo central, alterno y de personal, así como de comunicación de red de voz y datos, y de seguridad por el intercambio de información) y servicios de información financiera.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

Para cumplir con lo dispuesto en el artículo 69 último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como el artículo 20, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2013, se informa lo siguiente:

- En el ejercicio fiscal 2013, el Instituto llevó a cabo la contratación por honorarios de cuatro personas, con una vigencia de hasta 2 meses y un total de recursos erogados de 178.56 miles de pesos.

Contrataciones por Honorarios Instituto para la Protección al Ahorro Bancario (Pesos)		
	Total de Contratos	Presupuesto Pagado 1/
Total	4	178,568

➤ El tabulador y las remuneraciones del IPAB durante el ejercicio fiscal 2013 fueron las siguientes:

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)	2,279,331.60	2,279,331.60	17,499,337.79		19,062.88
Secretario Adjunto (J)	1,935,116.64	2,109,943.56	12,074,797.28		13,153.66
Director General (K)	2,062,816.20	2,062,816.20	39,637,327.45		43,178.86
Director General Adjunto (L)	1,363,057.20	1,802,643.24	68,193,867.88		74,286.88
Director de Área (M)	937,784.52	1,144,254.60	90,634,056.06		98,732.06
Subdirector (N)	402,444.84	574,691.16	54,150,910.11		58,989.21
Jefe de Departamento (O)	265,839.60	265,839.60	16,995,656.83		18,514.19
Enlace (grupo P o equivalente)			-		
Operativo			-		
Base			-		
Confianza	153,540.00	265,596.00	31,681,979.13		34,512.71