

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015 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

- El **ejercicio del presupuesto** del **Instituto para la Protección al Ahorro Bancario** (IPAB) fue de 446,502.4 miles de pesos, cifra inferior en 25.9 % con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gasto de Operación (44.6 %) y Gasto de Inversión (99.0 %).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** observó un ejercicio del gasto menor en 24.7 % con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario de 15.8 % respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Reducción líquida del 10.0 % del presupuesto aprobado en la partida de honorarios, derivado de las medidas establecidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) en materia de racionalidad y austeridad de servicios personales.
 - Ampliación compensada por la transferencia de recursos de la partida 39801 “Impuesto sobre nóminas” a la partida 13202 “Aguinaldo o gratificación de fin de año”, para cubrir los pagos a que hace referencia el “Decreto que establece las disposiciones para el otorgamiento de aguinaldo o gratificación de fin de año”, publicado en el DOF el 02 de noviembre de 2015.
 - Reducción líquida de remanentes generados por vacancia, paquete salarial y honorarios, en atención a las medidas de cierre del ejercicio presupuestario de 2015.
 - ◆ El rubro de **Gasto de Operación** presentó un menor ejercicio presupuestario de 44.6 % respecto al presupuesto aprobado, con motivo de las situaciones descritas en los siguientes capítulos de gasto:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un menor ejercicio presupuestario de 66.0 % en comparación con el presupuesto aprobado, derivado 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** se registró un menor ejercicio presupuestario de 43.6 %, en comparación con el presupuesto aprobado, comportamiento que se explica principalmente por:
 - Reducción compensada por la transferencia de recursos realizada a la partida 13202 “Aguinaldo o gratificación de fin de año” de la partida 39801 “Impuesto sobre nóminas”, para cubrir los pagos a que hace referencia el “Decreto que establece las disposiciones para el otorgamiento de aguinaldo o gratificación de fin de año”.
 - A que la mayoría de las contrataciones de asesorías corresponden a procesos jurídicos, cuyos honorarios están sujetos a los avances procesales y a resultados y,
 - A que algunos servicios se llevaron a cabo al mínimo indispensable, destacando ahorros presupuestales en algunas partidas de este capítulo.
 - ◆ En **Otros de Corriente** se observó un menor ejercicio presupuestario de 54.2 % respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por qué únicamente se realizaron pagos de cuotas y aportaciones a organismos internacionales, destacando ahorros en la partida de compensaciones por servicios de carácter social.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** presentó un ejercicio del gasto menor de 99.0% respecto al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2015

- ◆ En **Inversión Física** se registró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado de 99.0%, conforme a lo siguiente:
 - El rubro de *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* presentó un menor ejercicio presupuestario de 99.0% con relación al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la reprogramación de la adquisición del mobiliario de oficinas del IPAB para el siguiente ejercicio fiscal.
 - En *Inversión Pública*, no se presupuestaron recursos.
 - En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos.

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

- 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 **finalidad Gobierno** concentró el 100.0 % del ejercicio del presupuesto total del Ramo y registró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado de 25.9 %, que se explica por lo siguiente:
 - Mediante la **función Asuntos Financieros y Hacendarios**, se erogó el 93.4 % del presupuesto del gasto de la finalidad Gobierno y mostró un ejercicio menor al presupuesto aprobado de 26.6 %.
 - A través de esta función el IPAB cumplió con sus funciones establecidas en la Ley de Protección al Ahorro Bancario.
 - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno**, se erogó el 6.6 % del presupuesto del gasto de la finalidad Gobierno y mostró un ejercicio menor al presupuesto aprobado de 14.7 %.
 - En esta función se llevaron a cabo los planes y programas del Órgano Interno de Control en el IPAB.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que el IPAB no realizó contrataciones por honorarios.

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

^{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.

CUENTA PÚBLICA 2015

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones Instituto para la Protección al Ahorro Bancario					
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	15,770,468.96		20,804.69
Secretario Adjunto (J)	1,935,116.64	2,109,943.56	13,629,944.93		17,980.87
Dirección General (K)	2,062,816.20	2,062,816.20	39,482,058.71		52,085.44
Dirección General Adjunto (L)	1,363,057.20	1,802,643.24	77,541,292.44		102,293.87
Dirección de Área (M)	788,054.16	1,144,254.60	91,541,499.12		120,763.20
Subdirección de Área (N)	402,444.84	574,691.16	53,618,192.45		70,734.09
Jefatura de Departamento (O)	265,839.60	265,839.60	17,679,271.61		23,322.81
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Confianza	164,316.00	284,244.00	35,151,751.98		46,372.83

FUENTE: Instituto para la Protección al Ahorro Bancario.