

### ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO

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

En 2021 el **presupuesto pagado** del **Instituto para la Protección al Ahorro Bancario** (IPAB) fue de 299,455.4 miles de pesos, cifra inferior en 50.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a un menor gasto pagado en el rubro de Gasto de Operación (71.4%), por economías de gastos no incurridos y debido a la política de austeridad republicana implementada en el Gobierno Federal.

#### GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 50.4% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales**, se registró un menor gasto pagado de 24.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente, al cumplimiento en lo dispuesto en materia de austeridad republicana. Lo anterior como resultado de la continua aplicación de las disposiciones en materia de austeridad para este rubro. Adicionalmente, en la contracción observada se considera la vacancia generada durante el ejercicio.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un menor gasto pagado al presupuesto aprobado del 71.4 %, señalando las principales causas que explican este comportamiento, a continuación:
  - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un menor gasto pagado en 7.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, originado principalmente por la aplicación de las disposiciones en materia de austeridad establecidas por la presente Administración. Cabe mencionar que, dando cumplimiento al numeral 12 de las Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2021, comunicadas por la Unidad de Política y Control Presupuestario a través del oficio No. 307-A.-1896 de fecha 1 de octubre de 2021, los remanentes presupuestales se redujeron del presupuesto modificado reflejando su efecto en la disponibilidad final del flujo de efectivo del Instituto.
  - ❖ En *Servicios Generales* se registró un menor gasto pagado en 71.9% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente de economías generadas por provisiones para resoluciones bancarias simultáneas que no se usaron y por la aplicación de las disposiciones en materia de austeridad establecidas por la presente Administración. Adicionalmente, a fin de dar cumplimiento al numeral 12 de las Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2021, comunicadas por la Unidad de Política y Control Presupuestario a través del oficio No. 307-A.-1896 de fecha 1 de octubre de 2021, los remanentes presupuestales se redujeron del presupuesto modificado reflejando su efecto en la disponibilidad final del flujo de efectivo del Instituto.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.

- En **Otros de Corriente** se observó un mayor gasto pagado en 61.5% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por los montos netos de operaciones ajenas por cuenta de terceros que forman parte del gasto del Instituto, las cuales no cuentan con recursos presupuestados originalmente, sin embargo, estas deben registrarse en el flujo de efectivo de la entidad.

### PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

### GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se registró un gasto pagado por 21.0 miles de pesos. Por los montos netos de operaciones ajenas recuperables que forman parte del gasto del Instituto, las cuales no cuentan con recursos presupuestados originalmente, sin embargo, estas deben registrarse en el flujo de efectivo de la entidad.

## II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

Durante 2021 el IPAB ejerció su presupuesto a través de la **finalidad:** Gobierno. La cual comprende las **funciones** 3.- Coordinación de la Política de Gobierno y 5.- Asuntos Financieros y Hacendarios.

- La **finalidad Gobierno** concentró la totalidad de los recursos pagados, y mostró un gasto pagado menor al presupuesto aprobado del 50.4%. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades sustantivas del IPAB.
  - ❖ La función **Coordinación de la Política de Gobierno**, presentó un menor gasto pagado con relación al aprobado del 25.9% y representó el 4.3% con relación al total de la finalidad.
    - Mediante esta función el IPAB registró los gastos relacionados con la operación del Órgano Interno de Control en el IPAB, para el cumplimiento de sus objetivos.
  - ❖ La función **Asuntos Financieros y Hacendarios**, presentó un menor gasto pagado del 51.1% con relación al aprobado y representó el 95.7% con relación al total de la finalidad.
    - Mediante esta función el IPAB registró todos los gastos relacionados a su actividad sustantiva, lo que permitió el cumplimiento de los objetivos institucionales.

## 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 informa que en el ejercicio 2021 el IPAB no realizó contrataciones de servicios profesionales por honorarios.

---

<sup>1/</sup> 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.

#### IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 14, fracción IV, cuarto párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones.

##### TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Vocal y/o Secretario Ejecutivo (H)	1,963,812.0	1,963,812.0	7,130,645.1		
Secretario Adjunto (J)	1,791,012.0	1,853,844.0	8,820,909.4		
Director General (K)	1,640,940.0	1,696,728.0	22,600,061.9		
Director de Área (M)	942,624.0	1,352,340.0	71,175,855.8		
Subdirector (N)	468,180.0	675,552.0	43,486,785.3		
Jefe de Departamento (O)	284,736.0	320,376.0	14,031,310.9		
<b>Enlace (Grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base					
Confianza	204,060.0	345,240.0	31,976,663.4		1,011,227.5

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.

FUENTE: Instituto para la Protección al Ahorro Bancario.