

CUENTA PÚBLICA 2016

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL

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

- El **presupuesto pagado** del **Instituto Mexicano del Seguro Social** (IMSS) ascendió a 556,372,935.1 miles de pesos, cifra superior en 2.2% con relación al aprobado en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) para el ejercicio fiscal de 2016. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Pensiones y Jubilaciones (6.5%), así como a un gasto menor al presupuesto aprobado en el rubro de Gasto de operación (8.3%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó un menor ejercicio de 2.7% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor gasto pagado de 0.1% respecto al presupuesto aprobado, la variación no se considera significativa, sin embargo, se debe a menores aportaciones al RJP y descuentos a trabajadores en centros vacacionales.
 - ❖ El **Gasto de Operación** presentó un gasto pagado menor en 8.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, las causas que explican esta variación por capítulo de gasto son las siguientes:
 - En *Materiales y Suministros* se registró un menor gasto pagado de 7.3% en comparación con el presupuesto aprobado, debido a materiales recibidos pendientes de pago, así como el impacto de la valuación de inventarios a un precio mayor al de adquisición.
 - En *Servicios Generales* se registró un gasto pagado menor al presupuesto aprobado de 9.9%, que se explica principalmente por los servicios integrales que al cierre del año quedaron pendientes de emisión de pago, la disminución en los costos de los servicios de hemodiálisis externa y mínima invasión; la disminución de la demanda de servicios informáticos, principalmente en impresión y *call center*; el servicio de arrendamiento de vehículos terrestres para servicios administrativos tuvo un retraso en la formalización de algunos contratos y emisión de dictámenes definitivos; el servicio de energía eléctrica presentó una disminución en los costos de las tarifas durante el periodo de enero-septiembre; el rubro de guarderías tuvo una disminución en la inscripción, retrasos en la apertura de nuevas unidades adjudicadas en el 2015 y una prórroga para el inicio de operaciones de las unidades adheridas al programa de ampliaciones 2015.
 - ❖ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor de 13.1% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - En *Servicios Generales* se observa un gasto pagado menor al presupuesto aprobado del 13.2%, esta variación se debe a las retenciones y enteros realizadas al personal por concepto de créditos al INFONAVIT, aportación complementaria a la AFORE, impuesto sobre la renta, entre otros conceptos que no cuentan con asignación de recursos por tratarse de erogaciones por cuenta de terceros.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- **Pensiones y Jubilaciones** registró un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado de 6.5%, que se explica por lo siguiente:
 - ❖ **Pensiones en curso de pago**, con un mayor gasto pagado del 11.4% debido a que el monto aprobado de las transferencias para este rubro fue menor al requerido por el IMSS, adicionalmente se tuvo un incremento en el costo unitario del 13.1%.
 - ❖ **Subsidios, ayudas e indemnizaciones**, con mayor gasto pagado respecto al presupuesto aprobado del 5.4% por la combinación del incremento del 7.3% de su costo unitario y la baja del 1.7% en los casos y días con subsidio.
 - ❖ **Régimen de jubilaciones y pensiones** con un menor gasto pagado del 1.2%, debido al efecto neto de un menor gasto por pensiones, explicado porque en la distribución del presupuesto se tenía considerado el pago de los meses de diciembre 2016 y enero 2017; sin embargo, sólo se pagó lo relativo al mes de diciembre, adicionalmente por la anticipación en el pago de impuestos y la incorporación de más de dos mil casos al cierre del ejercicio.
 - ❖ **Sumas aseguradas**, presenta un gasto pagado menor al presupuesto aprobado de 22.9%, explicado por el decremento en las pensiones garantizadas derivado de una disminución en el número de pensionados del 21.6%, aunado al aumento en su costo unitario del 1.1%.
 - ❖ **Pensiones provisionales y temporales** con un mayor gasto pagado del 24.2%, por el aumento del 6.0% en el costo unitario y del 17.0% en el número de pensionados.

GASTO DE INVERSIÓN

- **El Gasto de Inversión** presentó un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado de 1.8%, variación que se explica a continuación:
 - ❖ En **Inversión Física** se registró un menor gasto pagado del 4.7% que se explica por lo siguiente:
 - En el rubro de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se presenta un menor gasto pagado de 15.2% debido a que no se pudieron adquirir el total de los bienes autorizados por las normativas, reprogramándolos para el presupuesto 2017.
 - En Inversión Pública el gasto pagado fue mayor al presupuesto aprobado en 19.9%, debido a las adecuaciones presupuestarias tanto en monto como en plazo, con la finalidad de lograr un mejor cumplimiento del Programa de Obras y su Equipamiento.
 - ❖ En **Otros de Inversión** no se asignaron recursos debido a que las erogaciones de este rubro corresponden a los préstamos otorgados a los trabajadores del IMSS (erogaciones recuperables), estimándose que el monto a otorgar por este concepto fuera hasta por el mismo de la recuperación de los previamente otorgados.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA¹

- El IMSS ejerció su presupuesto a través de tres **finalidades**: 1 Gobierno, 2 Desarrollo Social y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende la **función**: 3 Coordinación de la Política de Gobierno; la segunda considera las funciones 3 Salud y 6 Protección Social, finalmente la tercera considera la función 8 Ciencia, Tecnología e Innovación.

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.

- ❖ La **finalidad 2 Desarrollo Social** concentró el 99.8% del gasto pagado total del IMSS y registró un mayor gasto pagado respecto al aprobado del 2.2%, que se explica por lo siguiente:
 - La **función 3 Salud** representa el 42.6% del presupuesto total de esta finalidad y mostró un gasto pagado menor de 2.6%.
 - A través de esta función, el IMSS contribuyó a llevar a cabo la cobertura de detección de cáncer cervicouterino en mujeres de 25 a 64 años y atención a partos de mujeres en edad fértil; además, se otorgaron todas las acciones preventivas a los derechohabientes de acuerdo con su grupo de edad, sexo y factores de riesgo; se promovió la realización de cirugías ambulatorias en unidades de segundo y tercer nivel; se realizó la entrega oportuna de medicamentos y se impulsaron los programas de salud en el trabajo.
 - Mediante esta función se buscó atender la demanda de afiliación en el régimen obligatorio de los trabajadores que se incorporaron en el mercado formal de trabajo y se promovió la incorporación a las opciones de aseguramiento voluntario.
 - La **función 6 Protección Social** representa el 57.4% del presupuesto de la finalidad, para la cual se registró un gasto pagado mayor de 6.1%.
 - El IMSS contribuyó a través de esta función, al mejoramiento de los niveles de bienestar y de vida de los asegurados y sus familias, así como de la población abierta. Para ello, tiene como objetivos lograr mayor oportunidad, calidad y eficiencia en la atención a la derechohabencia en materia de prestaciones económicas; mantener el valor real de dichas prestaciones, principalmente el de pensiones; continuar realizando el pago de las pensiones en curso de pago por cuenta y orden del Gobierno Federal, así como de las obligaciones propias derivadas del régimen de jubilaciones y pensiones; promover paquetes turísticos atractivos y de bajo costo, para fomentar el acceso a las instalaciones de los centros vacacionales y ofrecer servicios funerarios a precios económicos a la población en general, para apoyar a los grupos sociales de menor ingreso.
 - Es importante destacar que sin incluir el gasto del Gobierno Federal por pensiones en curso de pago y mínimas garantizadas, la **función Salud** representa el 69.1% del gasto erogado, mientras que la **Función Protección Social** representa el 30.9%.

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 proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios del IMSS en 2016 por Unidad Responsable (UR):

Contrataciones por Honorarios Instituto Mexicano del Seguro Social (Pesos)			
UR	Descripción de Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
	Total	863	154,726,527
GYR	Instituto Mexicano del Seguro Social	863	154,726,527

FUENTE: Instituto Mexicano del Seguro Social.

CUENTA PÚBLICA 2016

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 2016, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Instituto Mexicano del Seguro Social					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ¹		Remuneraciones ²		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando	348,382.32	2,371,715.76			
Estatuto (Mando)	348,382.32	2,446,500.00			
Operativo/Base	29,175.84	113,862.48			
Becados	35,064.00	113,862.48			
Sustitutos	29,175.84	113,862.48			
Residentes	24,916.80	31,903.44			
Temporales	50,615.52	208,187.52			
Confianza	39,305.28	239,332.80			
Estatuto (Confianza)	46,299.84	199,833.84			

1 Los montos mínimo y máximo corresponden al sueldo tabular de las categorías específicas con ocupación comprendidas en cada grupo del tabulador vigente en 2016.

2 Las columnas de remuneraciones se presentan sin datos, debido a la diversidad de categorías que comprende cada grupo; no es posible realizar cálculos de manera consolidada. Sin embargo, esta información se encuentra disponible en el Portal de Obligaciones de Transparencia del Instituto.

FUENTE: Instituto Mexicano del Seguro Social.