

CUENTA PÚBLICA 2016

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS LABORATORIOS DE BIOLÓGICOS Y REACTIVOS DE MÉXICO, S.A. DE C.V.

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

- En 2016 el presupuesto pagado de los **Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S.A de C.V. (BIRMEX)**, ascendió a 3,146,948.3 miles de pesos, cifra superior en 0.3% con relación al presupuesto aprobado (incluye operaciones ajenas de menores de 75.3 miles de pesos).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado fue mayor por 0.6% respecto al presupuesto aprobado por 3,126,152.3 miles de pesos, equivalente a 17,985.1 miles de pesos respectivamente. Es importante destacar que el presupuesto pagado fue mayor por el incremento en las ventas de vacuna (cubrir demanda en el sector salud), consecuentemente originó compra extraordinaria de vacuna para cumplir con los compromisos realizados con sus clientes, asimismo, la captación de sus recursos fue superior al cierre del ejercicio, en este rubro se consideran operaciones ajenas por cuenta de terceros por un importe menor de 1,904.7 miles de pesos. El comportamiento por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un presupuesto pagado mayor por 46,724.5 miles de pesos, equivalente al 21.1% mayor al presupuesto aprobado, y obedece a las siguientes situaciones:
 - Ampliaciones netas por 51,752.9 miles de pesos a este capítulo, registradas con folio 2016-12-NEF-12 de fecha 02 de enero del 2017, para dar cumplimiento a las disposiciones emitidas por la SHCP en materia de reducción de estructuras de la administración pública, por lo que BIRMEX tuvo que pagar las liquidaciones correspondientes conforme a ley, así como, ajustar el diferencial que le hizo falta para cubrir la nómina, ya que su presupuesto por este concepto lo redujeron y no fue suficiente, aunado que tuvo que liquidar al personal.
 - Sin reducciones en este capítulo.
 - El presupuesto pagado en el capítulo 1000 Servicios Personales, por 268,146.9 miles de pesos, corresponde al pago de sueldos tabulares, prestaciones de ley, así como condiciones generales de trabajo vigentes, entre las que destacan el pago de las medidas de fin de año, pago del beneficio por laborar en áreas infectocontagiosas, de igual manera el pago de aportaciones a seguridad social del personal de BIRMEX y pago de liquidaciones, contando con una plantilla total de 528 plazas, integrado por 304 de personal de base, 62 de confianza, 100 eventuales y 62 mandos medios.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor por 13,445.3 miles de pesos, cifra inferior en 0.5% en comparación con el presupuesto aprobado, esta se integra por los siguientes datos del gasto:
 - **Materiales y suministros.** Se registró un presupuesto pagado mayor por 22,971.3 miles de pesos, cantidad superior en 0.9% al presupuesto aprobado, esta se integra de la siguiente información:

CUENTA PÚBLICA 2016

- Ampliaciones netas por 105,822.0 miles de pesos a este capítulo, registradas con folio 2016-12-NEF-15 de fecha 31 de enero del 2017, para la compra de vacunas principalmente por la comercialización y materiales para la producción, derivado del incremento de las ventas, traspaso de recursos provenientes del capítulo 3000 “Servicios Generales”.
- Reducciones netas por 106,952.9 miles de pesos registradas de la siguiente manera: reducción de 12,000.0 miles de pesos con folio 2016-12-NEF-2 de fecha 04 de octubre del 2016, para traspasar recursos al capítulo 6000 “Inversión Pública”, para realizar mantenimientos mayores, obras y servicios relacionados con las mismas, de las plantas productivas, necesarios para la producción de vacunas, traspaso de recursos al capítulo 3000 “Servicios Generales”, para realizar diversos mantenimientos; reducción de 43,200.0 miles de pesos con folio 2016-12-NEF-5 de fecha 20 de diciembre del 2016, para los necesarios para las plantas de producción y administrativas, así como, pago de servicios básicos, asesorías, viáticos y boletos de avión, indispensables para realizar la cobranza, reducción de 51,752.9 miles de pesos con folio 2016-12-NEF-12 de fecha 02 de enero del 2017, para traspasar recursos al capítulo 1000 “Servicios Personales”, para dar cumplimiento a las disposiciones emitidas por la SHCP en materia de reducción de estructuras de la administración pública, por lo que BIRMEX tuvo que pagar las liquidaciones correspondientes conforme a ley, así como, ajustar el diferencial que le hizo falta para cubrir la nómina, ya que su presupuesto por este concepto lo redujeron y no fue suficiente, aunado que tuvo que liquidar al personal.
- Es importante mencionar, que hubo adquisición extraordinaria de vacuna (cubrir demanda en el sector salud), lo que originó a su vez un incremento en las ventas y la consecuente en la captación de ingresos, lo cual permitió cumplir en tiempo y forma con la demanda de nuestros clientes.
- *Servicios Generales.* En este rubro se registró un presupuesto pagado menor por 36,416.6 miles de pesos, cantidad inferior en 11.5% menor al presupuesto aprobado, esta se integra de la siguiente manera:
 - Ampliaciones netas por 55,793.0 miles de pesos a este capítulo, registradas con folio 2016-12-NEF-5 de fecha 20 de diciembre del 2016, traspaso de recursos provenientes del capítulo 2000 “Materiales y Suministros”, capítulo 5000 “Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, y capítulo 6000 “Inversión Pública”, para cubrir servicios de mantenimientos necesarios para la producción de vacunas del Instituto Nacional de Virología y del Instituto Nacional de Higiene, así como de oficinas administrativas, pago de impuestos, servicios básicos y pago de utilidades.
 - Reducciones netas por 90,508.8 miles de pesos registradas con folio 2016-12-NEF-15 de fecha 31 de enero del 2017, para la compra de vacunas principalmente por la comercialización y materiales para la producción, derivado del incremento de las ventas, traspaso de recursos al capítulo 2000 “Materiales y Suministros”.
 - Cabe mencionar que dentro del gasto pagado en este capítulo, se destinaron recursos para el pago de servicios y materiales de los proyectos y protocolos de investigación de los apoyos recibidos por investigación.
- ❖ En **Subsidios** y apoyos fiscales no se destinaron recursos en este capítulo.
- ❖ En el rubro de **Otros de Corriente**, se aprobó un presupuesto de 46,871.5 miles de pesos, de los cuales se registró un presupuesto pagado por 31,577.4 miles de pesos, lo que representó un 67.4% menor en comparación con el presupuesto aprobado, equivalente a 15,294.1 miles de pesos.
 - Sin ampliaciones en este rubro
 - Reducciones netas por 17,696.2 miles de pesos registradas de la siguiente manera: reducción de 2,383.0 miles de pesos con folio 2016-12-NEF-5 de fecha 20 de diciembre del 2016, para dotar de recursos al capítulo 3000 “Servicios Generales, y poder realizar diversos mantenimientos de las

CUENTA PÚBLICA 2016

plantas de producción y servicios básicos, reducción de 15,313.2 miles de pesos con folio 2016-12-NEF-15 de fecha 31 de enero del 2017, para dotar de recursos al capítulo 2000 “Materiales y Suministros, para la compra de vacunas principalmente por la comercialización y materiales para la producción, derivado del incremento de las ventas.

- Es importante mencionar que este concepto no se encuentra incluido en el rubro del capítulo 3000 Servicios generales, las operaciones ajenas por cuenta de terceros se aplican en este rubro por menos 1,904.7 miles de pesos.

GASTO DE INVERSIÓN

➤ En el **Gasto de Inversión** se aprobaron 10,310.0 miles de pesos, se registró un presupuesto pagado por 2,810.9 miles de pesos, equivalente a 27.3% menor al presupuesto aprobado, en este rubro se consideran operaciones ajenas recuperables por un monto mayor de 1980.0 miles de pesos.

❖ En **Inversión Física** el presupuesto pagado fue por 4,791.0 miles de pesos, equivalente a 46.5% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observan diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:

- *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*. En este rubro se aprobó un presupuesto de 10,310.0 miles de pesos, de los cuales se registró un presupuesto pagado de 4,199.8 miles de pesos, cantidad menor en 59.3% menor con relación al presupuesto aprobado, los movimientos presupuestarios que se registraron son los siguientes:

- Reducciones Netas por 4,210.0 miles de pesos, de acuerdo a las siguientes afectaciones presupuestales: reducción por 4,210.0 miles de pesos con folio 2016-12-NEF-5 de fecha 20 de diciembre del 2016, se traspasó al capítulo 3000 “Servicios Generales”, para cubrir servicios de mantenimientos necesarios para la producción de vacunas del Instituto Nacional de Virología y del Instituto Nacional de Higiene, así como de oficinas administrativas, pago de impuestos, servicios básicos y pago de utilidades,

- El presupuesto pagado en este capítulo por concepto, se realizó en miles de pesos de la siguiente manera:

-Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio 4,199.8

Total 4,199.8

- Lo anterior, ayudó a continuar con la sustitución y equipamiento de las diferentes áreas sustantivas del Instituto Nacional de Virología y del Instituto Nacional de Higiene, logrando obtener la infraestructura necesaria, que ayude a cumplir con las Buenas Prácticas de Manufactura y la certificación que BIRMEX requiere para sus instalaciones. Igualmente, se realizaron adquisiciones y pagos de los diferentes proyectos autorizados para la entidad para el cumplimiento de sus metas.

CUENTA PÚBLICA 2016

- En *Inversión Pública*, en este rubro no se aprobó presupuesto; sin embargo, se registró un presupuesto pagado de 591.2 miles de pesos, equivalente al 100.0% mayor con relación al presupuesto aprobado, los movimientos presupuestarios que se registraron son los siguientes:

- Ampliaciones Netas por 12,000.0 miles de pesos mediante las siguientes afectaciones presupuestarias: ampliación por 12,000.0 miles de pesos con folio 2016-12-NEF-2 de fecha 04 de octubre de 2016, traspaso de recursos proveniente del capítulo 2000 “Materiales y Suministros” para la adquisición de equipo médico y de laboratorio para los proyectos autorizados, que están relacionados con la mejora de los equipos para la producción, así como, su funcionamiento.
- Reducciones Netas por 6,000.0 miles de pesos, de acuerdo a las siguientes afectaciones presupuestales: reducción por 6,000.0 miles de pesos con folio 2016-12-NEF-5 de fecha 20 de diciembre del 2016, traspaso al capítulo 3000 “Servicios Generales” , para cubrir servicios de mantenimientos necesarios para la producción de vacunas del Instituto Nacional de Virología y del Instituto Nacional de Higiene, así como de oficinas administrativas, pago de impuestos, servicios básicos y pago de utilidades.
- Por lo antes expuesto, el presupuesto pagado en este capítulo por 591.2 miles de pesos, se afectó de la siguiente manera:

Instalaciones y obras de construcción, y servicios relacionados 459.1

Total **459.1**

- ❖ En lo correspondiente a **Subsidios**, no se destinaron recursos.
- ❖ En el rubro de **otros de inversión**, se reflejan las operaciones recuperables mayores por -1,980.0 miles de pesos, que corresponden a préstamos, adeudos pendientes de recuperar del ejercicio y de años anteriores.

2. ESTADO ANÁLITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA¹

- El presupuesto pagado de BIRMEX en 2016, se aplicó a través de tres **finalidades**: Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico. La primera comprende la función Coordinación de la Política de Gobierno, la segunda Salud y la tercera Ciencia, Tecnología e Innovación.
- En la **finalidad Gobierno**, el presupuesto pagado presentó una variación mayor del 32.3% equivalente a 3,528.4 miles de pesos con respecto al presupuesto aprobado.
- En **finalidad Desarrollo Social**, el presupuesto pagado presentó una variación mayor del 0.3% equivalente a 9,393.0 miles de pesos, con respecto al presupuesto aprobado, esta variación se originó principalmente por concepto de adquisición de vacuna (cubrir la demanda del sector salud), lo que ocasionó a su vez un incremento en las ventas y por consecuente la captación de ingresos, derivado de que se compró de manera extraordinaria, la cual, permitió cumplir en tiempo y forma con la demanda de los clientes, BIRMEX en este grupo atiende las actividades fundamentales del sector salud y recuperó

¹La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2016

parcialmente el ingreso en los últimos diez días del ejercicio 2016. Se destaca el abasto de biológicos de aplicación humana y veterinario, así como la prioridad para fortalecer la infraestructura con la remodelación integral que realiza a los laboratorios del Instituto Nacional de Higiene y el Instituto Nacional de Virología, incrementando la capacidad del Sector Salud en México.

- A través de la **función Salud**, el presupuesto pagado presentó una variación mayor de 0.3% equivalente a 9,393.0 miles de pesos, con relación al presupuesto aprobado, en esta función se aplicó operaciones ajenas netas por un importe mayor neto de 2,090.9 miles de pesos, para la producción y comercialización de vacuna que contempla el gasto en productos químicos y de laboratorio como materias primas, medicinas y productos farmacéuticos, así como materiales, accesorios y suministros de laboratorio y mantenimientos a los equipos de producción para cumplir con los requisitos normativos de salud; para la Subsunción 03 Generación de los Recursos para la Salud, se erogó un presupuesto mayor por el 24.9%, equivalente a 690,177.4 miles de pesos, con respecto al presupuesto aprobado, incluye operaciones ajenas; en la subsunción 04 Rectoría del Sistema de Salud, presentó una variación menor del 3.0% en comparación al presupuesto aprobado, equivalente a 1,753.1 miles de pesos. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación presupuestal y el ejercicio de los recursos que atiende las actividades fundamentales de BIRMEX y apoyando las necesidades del Sector Salud.
- ❖ En la **finalidad Desarrollo Económico**, el presupuesto pagado presentó una variación menor del 6.8% equivalente a 2,435.4 miles de pesos con respecto al presupuesto aprobado, derivado de la necesidad de continuar con los protocolos de investigación y pasar a la fase del desarrollo de lotes de producción piloto de los proyectos que brindaron resultados favorables.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- Los Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S.A. de C.V., no realizaron contrataciones por honorarios con cargo al Capítulo 1000 “Servicios Personales.

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto del 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 LABORATORIOS DE BIOLÓGICOS Y REACTIVOS DE MÉXICO, S.A. de C.V. (PESOS)					
GRUPO DE PERSONAL	TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS		REMUNERACIONES		
	MÍNIMO	MÁXIMO	ELEMENTOS FIJOS EFECTIVO	ELEMENTOS VARIABLES	
				EFECTIVO	ESPECIE
Mando (del grupo G al O ó sus equivalentes)					
Director General, Coordinador General o Titular de Entidad		2,310,354	2,875,596	457,502	
Director General Adjunto		4,944,334	6,476,363	961,116	

CUENTA PÚBLICA 2016

Director de Área		7,575,592	10,329,605	1,287,306	
Subdirector de Área		8,244,914	12,470,558	1,539,755	
Jefe de Departamento		5,210,119	8,875,512	851,954	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base		81,739,631	103,973,224	49,024,998	715,694
Confianza		17,216,461	20,190,087	7,372,694	53,869

Fuente: Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S.A de C.V.

Nota 1: Con relación al presupuesto devengado correspondiente al ejercicio 2016, es superior al presupuesto aprobado, derivado de que está integrado por lo pagado del ejercicio, más lo devengado no pagado del mismo ejercicio, así mismo, es importante mencionar que durante el ejercicio 2016, las ventas fueron superiores por un 10.0%. Es importante mencionar que los pasivos de 2016, se pagarán durante el ejercicio 2017 en función a la recuperación de la cartera de los ingresos no cobrados y en función a las ventas del mismo ejercicio.

Con relación al presupuesto pagado del ejercicio 2016 fue mayor al presupuesto aprobado autorizado en el flujo de efectivo, derivado de que se presentaron ventas extraordinarias de vacunas en el sector salud, situación que obligó a llevar a cabo la adquisición inmediata de diferentes vacunas para cubrir la demanda de sus clientes, consecuentemente el ingreso y egreso fue mayor al autorizado, la captación de sus recursos durante el ejercicio 2016 fue superior a nivel flujo de efectivo, ya que incluye recuperación de cartera de ejercicios anteriores. Es importante mencionar, que la captación de sus recursos fue en los últimos diez días del año 2016, por lo que permitió pagar diversos compromisos con sus proveedores, principalmente de vacuna.

Sobre lo antes expuesto, se informa que los Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S.A. de C.V., opera en función a las ventas formalizadas (Ingresos devengados/contratos) con sus clientes, hasta entonces Birmex compromete recursos, ya que la entidad no podría operar si espera a que sus clientes le paguen y el dinero esté disponible en sus bancos, por lo que la mayor parte de sus ingresos los capta al finalizar el ejercicio correspondiente. Es importante mencionar, que el gasto se compromete, contra ingresos devengados y conforme se capten los ingresos, se generan los pagos correspondientes, caso contrario se generan los pasivos correspondientes al cierre del ejercicio.