

CUENTA PÚBLICA 2014
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS

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

- En 2014 el **presupuesto pagado** de la **Productora Nacional de Biológicos Veterinarios** (PRONABIVE) fue de 102,817.8 miles de pesos, cifra superior en 8.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio en el rubro de Gasto de Operación (1.4%), debido a erogaciones superiores a las programadas como consecuencia de la formulación de la vacuna contra la Influenza Aviar, con la cual se atendió el dispositivo nacional de emergencia sanitaria de salud animal implementado con la finalidad de diagnosticar, prevenir, controlar y erradicar el virus de la Influenza Aviar tipo A, subtipo H7N3.
- La totalidad del presupuesto pagado fue financiado con recursos propios, siendo importante señalar que los recursos no ejercidos (6,467.4 miles de pesos con respecto al presupuesto modificado autorizado), al final del ejercicio se integran a las disponibilidades bancarias que forman parte del patrimonio de la entidad.

GASTO CORRIENTE

- El ejercicio del **Gasto Corriente** observó una variación de 9.3%, en 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 9.9% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Se obtuvieron ahorros importantes en diferentes conceptos de gasto como consecuencia de un ejercicio austero de los recursos autorizados en este capítulo de gasto, entre los que se encuentran “1400.- Seguridad social”, “1200.- Remuneraciones al personal de carácter transitorio” y “1500.- Otras prestaciones sociales y económicas”.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un ejercicio presupuestario mayor en 1.4%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - ◆ En **Materiales y Suministros** se registró un menor ejercicio de 17.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente por lo siguiente:
 - En este capítulo se autorizaron originalmente 28,054.2 miles de pesos, los cuales se ampliaron en 10,497.5 miles de pesos a fin de dotar de recursos presupuestarios a este capítulo para la adquisición de las materias primas necesarias para la formulación de la vacuna Flubive, con la cual se atendió el dispositivo nacional de emergencia sanitaria de salud animal implementado por la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (SAGARPA), con la finalidad de diagnosticar, prevenir, controlar y erradicar el virus de la Influenza Aviar tipo A, subtipo H7N3.
 - Esta entidad implantó medidas de austeridad y racionalidad en el ejercicio de los recursos presupuestarios, a fin de conservar el balance financiero, dando como resultado ahorros importantes en los siguientes conceptos de gasto en relación al presupuesto modificado autorizado: “2100.- Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales” por 477.5 miles de pesos; “2200.- Alimentos y utensilios” por 291.8 miles de pesos; “2300.- Materias primas y materiales de producción y comercialización” por 657.9 miles de pesos; “2400.- Materiales y artículos de construcción y

reparación” por 113.9 miles de pesos; “2500.- Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio” por 1,419.3 miles de pesos, “2600.- Combustibles, lubricantes y aditivos” por 540.9 miles de pesos, “2700.- Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos” por 230.8 miles de pesos y “2900.- Herramientas, refacciones y accesorios menores” por 2,590.0 miles de pesos.

- Se desarrollaron procesos de adquisición que permitieron realizar las compras de manera consolidada, reduciendo con esta acción el número de adquisiciones mediante la adjudicación directa, así como el mejor costo-beneficio para la entidad.
 - Los gastos efectuados en este rubro fueron destinados principalmente al pago por la compra de materias primas de producción y de productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, necesarios para el proceso productivo de PRONABIVE, representando el gasto por este concepto el 86.4% del ejercicio total de este capítulo.
 - Es importante señalar que el ejercicio de este capítulo de gasto se realizó de acuerdo a las necesidades de las áreas sustantivas de la entidad, y en el caso de las partidas que presentan ahorros, se vigiló que el no ejercicio de los recursos no afectara la operación de la misma.
- ◆ El ejercicio del presupuesto en *Servicios Generales* registró un decremento de 13.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:
- En este capítulo se autorizaron originalmente 29,373.9 miles de pesos, los cuales se ampliaron en 4,000.0 miles de pesos, a fin de dotar de recursos presupuestarios a este capítulo para el pago de impuestos y fletes generados por la venta de la vacuna Flubive, con la cual se atendió el dispositivo nacional de emergencia sanitaria de salud animal implementado por la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (SAGARPA), con la finalidad de diagnosticar, prevenir, controlar y erradicar el virus de la Influenza Aviar tipo A, subtipo H7N3.
 - Esta entidad implantó medidas de austeridad y racionalidad en el ejercicio de los recursos presupuestarios a fin de conservar el balance financiero, dando como resultado ahorros importantes con relación al presupuesto modificado autorizado, en los siguientes conceptos de gasto: “3100.- Servicios básicos” por 1,263.2 miles de pesos, “3200.- Servicios de arrendamiento” por 951.9 miles de pesos, “3300.- Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios” por 1,609.8 miles de pesos; “3400.- Servicios financieros, bancarios y comerciales” que presenta un ahorro de 112.0 miles de pesos; “3500.- Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación” que presenta un ahorro por 109.8 miles de pesos, “3600.- Servicios de comunicación social y publicidad” con ahorros por 450.0 miles de pesos, “3700.- Servicios de traslado y viáticos” por 199.8 miles de pesos, “3800.- Servicios oficiales” con un ejercicio menor por 70.0 miles de pesos y “3900.- Otros servicios generales” con ahorro de 5,287.2 miles de pesos, como consecuencia de las medidas implantadas por la entidad a fin de reducir el gasto al mínimo indispensable.
 - Es importante señalar que el ejercicio de este capítulo de gasto se realizó de acuerdo a las necesidades de las áreas sustantivas de la entidad, y en el caso de las partidas que presentan ahorros, se vigiló que el no ejercicio de los recursos no afectara la operación de la misma.
- En el rubro de **Subsidios** no se presentó ejercicio presupuestario.
- En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, se presentó ejercicio presupuestario por 10,792.5 miles de pesos, los cuales corresponden a: pago en el ejercicio 2014 de la Participación de los Trabajadores de las Utilidades (PTU) correspondiente al ejercicio fiscal 2013 por un importe de 6,767.5 miles de pesos, y 4,025.0 miles de pesos del Impuesto al Valor Agregado (IVA) acreditable, el cual se tramitará su recuperación ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT).

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** presentó un menor ejercicio presupuestario en 9.3% con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el presupuesto pagado registró un menor ejercicio presupuestario de 9.3% 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 pagado presentó un menor ejercicio presupuestario en 9.3% con relación al presupuesto aprobado, como resultado de lo siguiente:
 - De los equipos incluidos en el Oficio de Liberación de Inversiones para el ejercicio 2014, no fue posible adquirir un Biorreactor de 3L, por un importe de 244.4 miles de pesos, debido a que por ser un equipo de importación, el tiempo de entrega era posterior al 31 de diciembre de 2015.
 - Los restantes equipos incluidos en el Oficio de Liberación de Inversiones para el ejercicio 2014 fueron adquiridos, como por ejemplo: 1 balanza digital, 1 Rack ventilado para jaulas de ratones, 1 vortex, 1 campana de bioseguridad, 1 cámara climática, 1 horno eléctrico para esterilización, 1 equipo de osmosis inversa, entre otros; presentándose ahorros como consecuencia directa por la diferencia entre el precio programado y el precio real de adquisición conseguido en los procedimientos de compra, en los cuales siempre se busca obtener las mejores condiciones para la entidad.
 - En *Inversión Pública* no se presentó ejercicio presupuestario.
 - ◆ En lo correspondiente a **Subsidios**, no se aplicaron recursos.
 - ◆ En el rubro de **Otros de Inversión**, no se aplicaron recursos.

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

- Durante 2014 la PRONABIVE ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza.
 - ◆ La finalidad **Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar el 98.3% del presupuesto total pagado, y significó un mayor ejercicio presupuestario de 9.0%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de la PRONABIVE.
 - A través de la **función Agricultura, Silvicultura, Pesca y Caza** se erogó el 100.0% de los recursos.
 - ◆ La finalidad **Gobierno** fue la que registró el menor monto de recursos pagados, al representar el 1.7% del gasto del presupuesto total pagado, y significó un menor ejercicio presupuestario de 20.0%, respecto al presupuesto original aprobado.
 - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 100.0% de los recursos.

3. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SU VINCULACIÓN CON LAS METAS Y OBJETIVOS DE LA PLANEACIÓN NACIONAL

- Para el ejercicio del presupuesto de egresos de 2014, la PRONABIVE contó con 4 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya la PRONABIVE a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

Programas Presupuestarios de la Productora Nacional de Biológicos Veterinarios y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario PRONABIVE (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Sectorial de Desarrollo Agropecuario, Pesquero y Alimentario 2013 - 2018
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
B001 Producción y comercialización de Biológicos Veterinarios	4. México Próspero 4.10 Construir un sector agropecuario y pesquero productivo que garantice la seguridad alimentaria del país.	2. Gobierno cercano y moderno	1. Impulsar la productividad en el sector agroalimentario mediante la inversión en el desarrollo de capital físico, humano y tecnológico que garantice la seguridad alimentaria.
M001 Actividades de apoyo administrativo	4. México Próspero 4.10 Construir un sector agropecuario y pesquero productivo que garantice la seguridad alimentaria del país.	2. Gobierno cercano y moderno	1. Impulsar la productividad en el sector agroalimentario mediante la inversión en el desarrollo de capital físico, humano y tecnológico que garantice la seguridad alimentaria.
O001 Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno	4. México Próspero 4.10 Construir un sector agropecuario y pesquero productivo que garantice la seguridad alimentaria del país.	2. Gobierno cercano y moderno	1. Impulsar la productividad en el sector agroalimentario mediante la inversión en el desarrollo de capital físico, humano y tecnológico que garantice la seguridad alimentaria.
W001 Operaciones Ajenas	4. México Próspero 4.10 Construir un sector agropecuario y pesquero productivo que garantice la seguridad alimentaria del país.	2. Gobierno cercano y moderno	1. Impulsar la productividad en el sector agroalimentario mediante la inversión en el desarrollo de capital físico, humano y tecnológico que garantice la seguridad alimentaria.

FUENTE: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios.

Los programas presupuestarios de la PRONABIVE con mayor incidencia en el logro de las metas y objetivos de la planeación nacional son los siguientes:

B001 PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS

- A través de este Programa se registró un ejercicio de recursos por 81,103.5 miles de pesos, lo que representó un incremento de 0.5% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente a la reprogramación presupuestaria por 14,497.5 miles de pesos, recursos propios autogenerados por la venta de la vacuna contra la Influenza Aviar, con la cual se dió atención al dispositivo nacional de emergencia sanitaria de salud animal implementado con la finalidad de diagnosticar, prevenir, controlar y erradicar el virus de la Influenza Aviar tipo A, subtipo H7N3.
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 78.9% del presupuesto total erogado por la Productora Nacional de Biológicos Veterinarios durante 2014, y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador:

PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS

- ◆ **Porcentaje de cumplimiento del programa para la producción de biológicos y químico farmacéuticos de uso veterinario.** Se alcanzó el 94.9% de la meta reprogramada, ya que se produjeron 118,903,400 dosis de las 125,282,100 dosis reprogramadas a producir.
- ◆ **Porcentaje de cumplimiento del programa para la comercialización de biológicos y químico farmacéuticos de uso veterinario.** Se alcanzó el 92.7% de la meta reprogramada, ya que se comercializaron 116,502,235 dosis de las 125,728,100 dosis reprogramadas a comercializar.

M001 ACTIVIDADES DE APOYO ADMINISTRATIVO

- A través de este Programa se registró un ejercicio de recursos por 9,184.7 miles de pesos, lo que representó un decremento de 23.4% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente a un ejercicio austero de los recursos presupuestarios autorizados.
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 8.9% del presupuesto total erogado por la Productora Nacional de Biológicos Veterinarios durante 2014.

O001 APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y BUEN GOBIERNO

- A través de este Programa se registró un ejercicio de recursos por 1,737.0 miles de pesos, lo que representó un decremento de 20.0% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente a un ejercicio austero de los recursos presupuestarios autorizados.
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 1.7% del presupuesto total erogado por la Productora Nacional de Biológicos Veterinarios durante 2014.

W001 OPERACIONES AJENAS

- A través de este Programa se registró un ejercicio de recursos por 10,792.5 miles de pesos.
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 10.5% del presupuesto total erogado por la Productora Nacional de Biológicos Veterinarios durante 2014.

4. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- 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 de la Productora Nacional de Biológicos Veterinarios:

Contrataciones por Honorarios Productora Nacional de Biológicos Veterinarios (Pesos)			
UR	Descripción	Total de contratos	Ejercicio
JBK	Total	4	395,321

FUENTE: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios.

- Asimismo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 21, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Productora Nacional de Biológicos Veterinarios					
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)					
KB1 Director General	72,708	137,008	49,206		
MB2 Director de Área	32,192	83,494	31,383		
MB1 Director de Área	32,192	83,494	31,383		
MA2 Director de Área	32,192	83,494	31,383		
MA1 Director de Área	32,192	83,494	31,383		
NB2 Subdirector de Área	16,890	35,776	14,489		
NB1 Subdirector de Área	16,890	35,776	14,489		
NA1 Subdirector de Área	16,890	35,776	14,489		
OB2 Jefe de Departamento	12,462	23,139	10,276		
OB1 Jefe de Departamento	12,462	23,139	10,276		
OA2 Jefe de Departamento	12,462	23,139	10,276		
Enlace (grupo P o equivalente)	7,035	14,776	7,305		
Operativo					
Base	4,702	7,979	6,235		
Confianza	4,702	7,979	6,235		
Categorías					

FUENTE: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios.

- Por lo que respecta a los tabuladores y remuneraciones para el ejercicio fiscal 2014, se informa que en el caso de los puestos de mando se da cumplimiento a lo estipulado en el “Anexo 3 A Tabulador de sueldos y salarios con curva salarial de sector central aplicable a los puestos de mando de las dependencias y entidades”, del “Acuerdo mediante el cual se expide el Manual de Percepciones de los Servidores Públicos de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 31 de mayo de 2013.
- Mediante oficio No. 312-A.-04439 de fecha 28 de noviembre de 2014, el Titular de la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, comunicó la procedencia desde el punto de vista presupuestario del registro del Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios del Personal Operativo de Base y Confianza de PRONABIVE con vigencia a partir del 1 de enero de 2014.