

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015 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 2015 el **presupuesto pagado** de la **Productora Nacional de Biológicos Veterinarios** (PRONABIVE) fue de 76,516.5 miles de pesos, cifra inferior en 50.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (5.5%) y Gasto de operación (67.5%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación de 50.1% en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ En Servicios Personales se registró un menor gasto pagado de 5.5% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - En el ejercicio presupuestario 2015, este capítulo de gasto registró una reducción por 192.5 miles de pesos, lo que representó un 0.6% menor en relación al presupuesto aprobado.
 - Se obtuvieron ahorros importantes en diferentes conceptos de gasto como consecuencia de que los pagos se realizan de acuerdo a los tabuladores autorizados y la plantilla de personal autorizada por la autoridad competente en la materia.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 67.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En *Materiales y Suministros* se registró un presupuesto pagado menor de 70.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a que no se obtuvo la demanda de producción esperada, por lo tanto no se ejerció la totalidad del recurso programado para la compra de los insumos necesarios para el proceso productivo de los biológicos y químico farmacéuticos de uso veterinario que elabora la Entidad. Asimismo, las adquisiciones y el suministro de materiales se realizaron bajo criterios de 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 507.8 miles de pesos; “2200.- Alimentos y utensilios” por 210.6 miles de pesos; “2300.- Materias primas y materiales de producción y comercialización” por 34,151.5 miles de pesos; “2400.- Materiales y artículos de construcción y reparación” por 442.5 miles de pesos; “2500.- Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio” por 681.6 miles de pesos, “2600.- Combustibles, lubricantes y aditivos” por 661.3 miles de pesos, “2700.- Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos” por 402.2 miles de pesos y “2900.- Herramientas, refacciones y accesorios menores” por 1,639.4 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 73.3% 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.

CUENTA PÚBLICA 2015

- El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 64.8% respecto al presupuesto aprobado, el cual se presenta como consecuencia de que se pagaron menos impuestos (ISR) al no presentarse la demanda esperada de los productos que elabora la Entidad. Asimismo, en este capítulo de gasto se encontraban provisionados recursos por 15,000.0 miles de pesos para el Programa de Inversión 2015 de la PRONABIVE, mismo que al ser autorizado por la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público durante el cuarto trimestre de 2015, no fue posible llevarlo a cabo. Por otra parte, las erogaciones realizadas en este capítulo de gasto se realizaron bajo criterios de 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: “3100.- Servicios básicos” por 1,849.4 miles de pesos, “3200.- Servicios de arrendamiento” por 2,012.1 miles de pesos, “3300.- Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios”, por 1,939.6 miles de pesos, “3400.- Servicios financieros, bancarios y comerciales”, por 707.9 miles de pesos, “3500.- Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación”, por 221.9 miles de pesos, “3600.- Servicios de comunicación social y publicidad”, por 450.0 miles de pesos, “3700.- Servicios de traslado y viáticos” por 497.5 miles de pesos, “3800.- Servicios oficiales”, por 257.7 miles de pesos y “3900.- Otros servicios generales” por 34,821.0 miles de pesos.
- 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 **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- ◆ En **Otros de Corriente**, se presentó ejercicio presupuestario por 6,500.8 miles de pesos, lo que representa un mayor gasto pagado de 3,150.4% respecto al presupuesto aprobado.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ◆ En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos.
 - En *Inversión Pública*, no se presupuestaron recursos.
 - En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos.
 - ◆ Los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no tuvieron asignación de recursos.

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

- Durante 2015 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** concentró el 97.6% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado 50.6% menor respecto del 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 Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - ◆ La **finalidad Gobierno** fue la que registró el menor monto de recursos pagados, al representar el 2.4% del gasto del presupuesto total pagado, y significó un menor ejercicio presupuestario de 11.5%, respecto al presupuesto original aprobado.
 - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 100.0% del total.

^{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.

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 de la PRONABIVE en 2015:

Contrataciones por Honorarios Productora Nacional de Biológicos Veterinarios (Pesos)			
UR	Descripción de Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
	Total	4	526,173.
JBK	Productora Nacional de Biológicos Veterinarios	4	526,173

FUENTE: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios.

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:

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	70,736	130,768	49,178	
MB2 Director de Área	32,162	80,699	31,462	
MB1 Director de Área	32,162	80,699	31,462	
MA2 Director de Área	32,162	80,699	31,462	
MA1 Director de Área	32,162	80,699	31,462	
NB2 Subdirector de Área	16,872	35,549	14,677	
NB1 Subdirector de Área	16,872	35,549	14,677	
NA1 Subdirector de Área	16,872	35,549	14,677	
OB2 Jefe de Departamento	12,446	23,182	10,491	

CUENTA PÚBLICA 2015

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
OB1 Jefe de Departamento	12,446	23,182	10,491		
OA2 Jefe de Departamento	12,446	23,182	10,491		
Enlace (grupo P o equivalente)	7,108	14,761	7,544		
Operativo					
Base	5,256	8,488	7,172		
Confianza	5,256	8,488	7,172		
Categorías					

FUENTE: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios.