

# CUENTA PÚBLICA 2015

## CUENTA PÚBLICA 2015 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 2015 el presupuesto pagado de los **Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S.A de C.V.** (BIRMEX), fue de 3,554,538.8 miles de pesos, cifra superior en 23.5% con relación al presupuesto aprobado.

#### GASTO CORRIENTE

- En **Gasto Corriente** el pagado fue mayor por 29.0% respecto al presupuesto aprobado por 2,716,856.4 miles de pesos, equivalente a 788,673.3 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 origino 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 1,941.2 miles de pesos. El comportamiento por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron presupuesto pagado menor por 10,819.4 miles de pesos, equivalente al 4.3% menor al presupuesto aprobado, y obedece a las siguientes situaciones:
    - Sin ampliaciones a este capítulo, solo se aplicó una adecuación interna entre conceptos del mismo capítulo, la cual se autorizó con folio, 2015-12-NEF-15 de fecha 25 de febrero de 2016.
    - Las reducciones en este capítulo ascendieron 3,472.3 miles de pesos siendo su comportamiento el siguiente: reducción por 3,472.3 miles de pesos con folio 2015-12-NEF-8 de fecha 25 de noviembre del 2015, para dar cumplimiento con las medidas de austeridad y racionalización del gasto, aplicando una reducción del 10% a sueldos base de personal eventual.
    - El presupuesto pagado fue menor, por plazas vacantes, estímulos, prestaciones sociales y económicas, y laudos.
    - El presupuesto pagado en el capítulo 1000 Servicios Personales, por 242,639.7 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, contando con una plantilla total de 599 plazas, integrado por 337 de personal de base, 76 de confianza, 117 eventuales y 69 mandos medios
  - ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor por 782,878.3 miles de pesos, siendo 32.4% mayor 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 697,225.6 miles de pesos, siendo 32.7% mayor al presupuesto aprobado, , esta se integra de la siguiente información:
      - Ampliaciones netas por 75,095.4 miles de pesos a este capítulo, registradas de la siguiente manera: ampliación por 75,095.4 miles de peso, con folio 2015-12-NEF-9 de fecha 17 de diciembre del 2015, para la compra de vacunas y materiales para la producción, traspaso de recursos provenientes del capítulo 5000 "Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles y capitulo 6000 "Inversión Pública".

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

- Reducciones netas por 104,209.4 miles de pesos registradas de la siguiente manera: reducción de 104,209.4 miles de pesos con folio 2015-12-NEF-15 de fecha 25 de febrero del 2016, para traspasar recursos al capítulo 3000 “Servicios Generales”, para dotar de recursos a servicios de mantenimientos necesarios para la producción de vacunas, así como de oficinas administrativas, pago de impuestos, servicios básicos y pago de utilidades.
- 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 mayor por 85,652.7 miles de pesos, siendo el 30.2% mayor al presupuesto aprobado, esta se integra de la siguiente manera:
  - Ampliaciones netas por 89,324.4 miles de pesos a este capítulo, registradas de la siguiente manera: ampliación por 89,324.4 miles de pesos con folio 2015-12-NEF-15 de fecha 25 de febrero del 2016, traspaso de recursos provenientes del capítulo 2000 “Materiales y Suministros”, 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.
  - Sin reducciones Presupuestarias en este capítulo, solo se aplicó una adecuación interna entre conceptos del mismo capítulo, la cual se autorizó con folio, 2015-12-NEF-15 de fecha 25 de febrero de 2016.
  - 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 los **Subsidios** y apoyos fiscales no se destinaron recursos en este capítulo.
- ♦ En el rubro de **Otros de Corriente**, en este rubro se aprobó un presupuesto de 49,645.2 miles de pesos, de los cuales se registró un presupuesto pagado por 66,259.6 miles de pesos, lo que represento un 33.5% mayor en comparación con el presupuesto aprobado, equivalente a 16,614.4 miles de pesos.
  - Ampliaciones netas de 14,885.0 miles de pesos de acuerdo a las siguiente afectación presupuestal: ampliación por 14,885.0 miles de pesos con folio 2015-12-NEF-15 de fecha 25 de febrero del 2016, traspaso de recursos proveniente del gasto corriente capítulos 2000 “Materiales y Suministros” para el pago de penalizaciones, sanciones y actualizaciones y pago de utilidades
  - Sin reducciones Presupuestarias en este capítulo, solo se aplicó una adecuación interna entre conceptos del mismo capítulo, la cual se autorizó con folio, 2015-12-NEF-15 de fecha 25 de febrero de 2016
  - 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 1,941.2 miles de pesos.
- En el rubro de **Subsidios** no se destinaron recursos fiscales.

### GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** se aprobaron 160,232.3 miles de pesos, se registró un presupuesto pagado por 49,009.2 miles de pesos, equivalente a 69.4% menor al presupuesto aprobado, en este rubro se consideran operaciones ajenas recuperables por un monto mayor de 149.6 miles de pesos.
  - ♦ En **Inversión Física** el presupuesto pagado fue por 48,859.6 miles de pesos, equivalente a 69.5% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observan diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan

## CUENTA PÚBLICA 2015

- *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*. El este rubro se aprobó un presupuesto de 97,144.5 miles de pesos, de los cuales se registró un presupuesto pagado de 16,537.7 miles de pesos, equivalente al 83.0% menor con relación al presupuesto aprobado, los movimientos presupuestarios que se registraron son los siguientes:

- Ampliaciones netas de 5,210.3 miles de pesos de acuerdo a la siguiente afectación presupuestal: ampliación por 5,210.3 miles de pesos con folio 2015-12-NEF-15 de fecha 25 de febrero de 2016, traspaso de recursos proveniente del capítulo 6000 "Inversión Pública" para la adquisición de equipo médico y de laboratorio para los proyectos autorizados.
- Reducciones Netas por 70,996.8 miles de pesos, de acuerdo a las siguientes afectaciones presupuestales: por 21,849.4 miles de pesos con folio 2015-12-NEF-03 de fecha 01 de junio del 2015, reducción por 3,332.5 miles de pesos con número de folio 2015-12-NEF-05 de fecha 18 de agosto del 2015, se traspasó al capítulo 6000 "Inversión Pública" para cubrir las obras de los distintos proyectos autorizados para la entidad, reducción por 45,814.9 miles de pesos con número de folio 2015-12-NEF-09 de fecha 17 de diciembre del 2015, traspaso al capítulo 2000 "Materiales y Suministros" y dotar de recursos para la adquisición de vacunas, para cubrir la demanda del sector salud.
- El presupuesto pagado en este capítulo por concepto, se realizó en miles de pesos de la siguiente manera:

-Equipo Médico y de Laboratorio	16,537.7
---------------------------------	----------

<b>Total</b>	<b>16,537.7</b>
--------------	-----------------

- 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.

- En *Inversión Pública*, en este rubro se aprobó un presupuesto de 63,087.8 miles de pesos, de los cuales se registró un presupuesto pagado de 32,321.9 miles de pesos, equivalente al 48.8% menor con relación al presupuesto aprobado, los movimientos presupuestarios que se registraron son los siguientes:

- Ampliaciones Netas por 25,181.9 miles de pesos mediante las siguientes afectaciones presupuestarias: ampliación por 21,849.4 miles de pesos con folio 2015-12-NEF-03 de fecha 01 de junio del 2015, ampliación por 3,332.5 miles de pesos con folio 2015-12-NEF-05 de fecha 18 de agosto del 2015, por traspaso del capítulo 5000 "Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles" para la contratación de distintos servicios relacionados con las obras autorizadas de los Proyectos autorizados en cartera para la entidad y cumplir con las metas de establecidas en cada proyecto.
- Reducciones Netas por 34,490.8 miles de pesos, de acuerdo a las siguientes afectaciones presupuestales: por 29,280.5 miles de pesos con folio 2015-12-NEF-09 de fecha 17 de diciembre del 2015, traspaso al capítulo 2000 "Materiales y Suministros" y dotar de recursos para la adquisición de vacunas, para cubrir la demanda del sector salud, reducción por 5,210.3 miles de pesos con número de folio 2015-12-NEF-15 de fecha 25 de febrero del 2015, para dotar de recursos al capítulo 5000 "Bienes muebles e inmuebles" para la compra de mobiliario y equipo de laboratorio, necesarios para producción y en cumplimiento a los proyectos de inversión autorizados, para el cumplimiento de las metas y objetivos de la entidad.
- Por lo antes expuesto, el presupuesto pagado en este capítulo por 32,321.9 miles de pesos, afectó de la siguiente manera:

Obra Publica en Bienes Propios	32,321.9
--------------------------------	----------

# CUENTA PÚBLICA 2015

---

**Total 32,321.9**

- ◆ En el rubro de **otros de inversión**, se reflejan las operaciones recuperables mayores por 149.6 miles de pesos, que corresponden a préstamos, adeudos pendientes de recuperar del ejercicio y de años anteriores.

➤ En lo correspondiente a **Subsidios**, no se destinaron recursos.

## 2. ESTADO ANÁLITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

➤ El presupuesto pagado de BIRMEX en 2015, se aplicó a través de tres **finalidades**: Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico. El primero comprende la función Coordinación de la Política de Gobierno, el segundo Salud y tercero Ciencia, Tecnología e Innovación.

- ◆ En la **finalidad Gobierno**, el presupuesto pagado presentó una variación mayor del 38.9 equivalente a 3,542.1 miles de pesos con respecto al presupuesto aprobado.

- ◆ La **finalidad Desarrollo Social**, el presupuesto pagado presentó una variación mayor del 24.4% equivalente a 688,424.2 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 ocasiono 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 parcialmente el ingreso en los últimos tres días del ejercicio 2015. 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 presento una variación mayor de 24.4% equivalente a 688,424.2 miles de pesos, en 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 Subsuncción 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 subsuncción 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.

- ◆ La **finalidad Desarrollo Económico**, el presupuesto pagado presentó una variación menor del 34.1% equivalente a 14,515.7 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 Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

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

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

---

<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.

## CUENTA PÚBLICA 2015

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto del 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					
Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S.A. de C.V.					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O o sus equivalentes)</b>					
Director General, Coordinador General o Titular de Entidad		2,310,354	3,054,027	448,885	
Director General Adjunto		5,147,604	6,912,203	856,424	
Director de Área		10,850,922	13,898,184	2,064,567	
Subdirector de Área		8,233,695	10,954,850	1,528,596	3,102
Jefe de Departamento		6,413,863	8,847,221	1,164,742	25,854
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base		85,122,623	106,689,189	52,899,097	1,185,755
Confianza		15,630,741	18,458,553	6,775,779	47,055

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

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

**Nota 1:** Con relación al presupuesto devengado correspondiente al ejercicio 2015, es superior al presupuesto modificado, derivado de que está integrado por lo pagado del ejercicio, más lo devengado no pagado del mismo ejercicio. Es importante mencionar que los pasivos se pagaran durante el ejercicio 2016 en función a la recuperación de la cartera de lo devengado no cobrado y en función a las ventas del mismo ejercicio.

Con relación al presupuesto pagado del ejercicio 2015 fue mayor al presupuesto modificado 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 2015 fue superior a nivel flujo de efectivo por que incluye recuperación de cartera de ejercicios anteriores. Es importante mencionar, que la captación de sus recursos fue en los últimos tres días del año 2015, 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 captan los ingresos, se generan los pagos correspondientes, caso contrario se generan los pasivos correspondientes al cierre del ejercicio.

Para el ejercicio 2015, se obtuvieron ingresos (devengados) superiores a los estimados por cantidad de 121.0 millones de pesos, situación que conforme a norma, fue reportada al H. Consejo de Administración de BIRMEX en su cuarta Sesión Ordinaria celebrada el 15 de diciembre del 2015, asimismo, mediante oficio DF/645/2015 de fecha 15 de diciembre del 2015, emitido por la Dirección de Finanzas de BIRMEX, se solicitó a la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto, para que llevara a cabo el trámite ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la modificación del flujo de efectivo del ejercicio 2015 por el incremento de los ingresos antes mencionados. La recuperación de los ingresos por la ventas del mismo ejercicio no se recuperó al 100%, a nivel flujo de efectivo incluye recuperación de cartera del ejercicio 2015 y de ejercicios anteriores.