

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS

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

- En 2018 el **presupuesto pagado** de **Productora Nacional de biológicos Veterinarios** (PRONABIVE) fue de 85,779.4 miles de pesos, cifra inferior en 8.0% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gastos de Operación (20.1%) y de Inversión Física (27.5%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 4.6% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 6.5% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a que se obtuvieron ahorros 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 20.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado mayor en 4.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a que a este capítulo gasto se transfirieron recursos por 3,445.5 miles de pesos provenientes del capítulo de *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*, recursos que se destinaron a la adquisición de materias primas para la fabricación de biológicos y químico-farmacéuticos de uso veterinario.
 - El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 33.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente como consecuencia del menor pago de Impuestos Sobre la Renta (ISR) debido a que en la declaración anual resultó saldo a favor de PRONABIVE, dicho saldo se fue compensando durante el ejercicio 2018. Asimismo, las erogaciones en este capítulo de gasto se realizaron bajo criterios de racionalidad, a fin de conservar el balance financiero sano.
 - ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - ❖ En **Otros de Corriente** se asignaron recursos en el presupuesto por 200.0 miles de pesos y se reportó un gasto pagado de 8,243.1 miles de pesos, debido a que se erogaron 1,275.0 miles de pesos por concepto de pago de laudos por resoluciones de autoridad competente. Los restantes 6,968.1 miles de pesos corresponden a las operaciones ajenas registradas durante el ejercicio 2018.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** pagado fue menor en 27.5% en relación al presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera:
 - ❖ En **Inversión Física** el gasto pagado fue inferior en 27.5% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se deriva principalmente por lo siguiente:
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* se erogó un gasto menor en 27.5%, debido a que se realizó transferencia por 3,445.5 miles de pesos al capítulo de *Materiales y Suministros* para destinarlos a la adquisición de materias primas para la producción de biológicos y químico-farmacéuticos de uso veterinario, disminuyendo parte del programa de inversión contemplado originalmente.
 - En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

- Durante 2018 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 la **función** *Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza*.
- ❖ La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 97.9% del presupuesto pagado de la entidad y registró un gasto pagado menor en 8.0% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación 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.
 - Mediante esta función PRONABIVE mantuvo su compromiso de elaborar, desarrollar y comercializar estratégicamente los productos biológicos y químico-farmacéuticos que se requieran para el diagnóstico, prevención, tratamiento, control y erradicación de enfermedades que afecten a la salud, bienestar y productividad animal, con una perspectiva de salud pública integral al alcance de la población menos beneficiada, dando prioridad al sector social.
- ❖ La **finalidad Gobierno** fue la que registró el menor monto de recursos pagados, al representar el 2.1% del presupuesto pagado de la entidad y registró un gasto pagado menor en 11.1% respecto del presupuesto aprobado.
 - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.

^{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.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información relativa a las contrataciones por honorarios de la PRONABIVE en el ejercicio 2018.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS**
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		2	143,666.67
JBK	Productora Nacional de Biológicos Veterinarios	2	143,666.67

^{1/} Considera el presupuesto pagado.

FUENTE: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con el artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2018

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES PRODUCTORA NACIONAL DE BIOLÓGICOS VETERINARIOS (Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
K21 Director General	882,036	1,641,576	635,400		
M23 Director de Área	401,712	1,062,564	427,596		
M21 Director de Área	401,712	1,062,564	855,192		
M11 Director de Área	401,712	1,062,564	427,596		
N22 Subdirector de Área	210,252	457,656	200,208		
N11 Subdirector de Área	210,252	457,656	1,201,248		
NA1 Subdirector de Área	210,252	457,656	200,208		
O23 Jefe de Departamento	155,016	290,172	435,708		
O21 Jefe de Departamento	155,016	290,172	1,161,888		
Enlace (grupo P o equivalente)	99,396	185,508	656,496		
Operativo					
Base	74,004	112,728	3,709,440		
Confianza	74,004	112,728	2,331,648		

1/ Corresponde al monto unitario del tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

FUENTE: Productora Nacional de Biológicos Veterinarios.