

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

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

- En 2018 el **presupuesto pagado** de los **Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S. A. de C. V.** (BIRMEX) fue de 4,563,335.2 miles de pesos, cifra mayor en 82.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Gastos de Operación (92.8%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado fue mayor por 83.1% equivalente a 2,078,232.2 miles de pesos con relación al presupuesto aprobado por 2,500,177.1 miles de pesos. Derivado del incremento en las ventas de vacuna (cubrir demanda en sector salud), originando una compra extraordinaria de vacuna para cumplir con los compromisos realizados. A continuación, se presenta la integración del gasto:
- ❖ En **Servicios Personales** se registró un menor gasto por 611.7 miles de pesos que representa el 0.3% respecto al presupuesto aprobado por 234,190.4 miles de pesos.
 - ❖ **Gasto de Operación** lo pagado fue mayor por 2,084,963.5 miles de pesos que representa el 92.8%, en comparación con el presupuesto aprobado por 2,247,876.9 miles de pesos, conformado de la siguiente manera:
 - *Materiales y Suministros* lo pagado fue mayor por 2,044,951.0 miles de pesos que representa el 103.2%, en comparación con el presupuesto aprobado por 1,980,603.0 miles de pesos, debido en gran medida a la adquisición de vacuna para la comercialización y diversos materiales para la producción.
 - Cabe mencionar que, del gasto pagado en este capítulo, se destinaron recursos para el pago de materiales de los proyectos y protocolos de investigación.
 - Lo pagado en *Servicios Generales* fue mayor por 40,012.5 miles de pesos que representa el 15.0% respecto al presupuesto aprobado por 267,273.9 miles de pesos, que se explica primordialmente para pago de servicios científicos, técnicos, seguro de responsabilidad patrimonial del estado, servicios de mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo.
 - ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - ❖ En **Otros de Corriente** el gasto pagado fue de 11,990.3 miles de pesos que representa una disminución de 33.8% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se debe esencialmente por la menor erogación realizada por concepto de penas y multas respecto al presupuesto previsto.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- No se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En el rubro de **Subsidios** no tuvo asignación de recursos.
 - ❖ En **Otros de Inversión** se reflejan las operaciones recuperables menores por 15,074.2 miles de pesos.

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

- Lo pagado por BIRMEX en 2018, 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*.
 - ❖ La **Finalidad Gobierno** concentró el 0.3% del total de los recursos pagados y representó una variación menor de 32.9% equivalente a 7,066.4 miles de pesos 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, debido principalmente a que se llevaron a cabo acciones que impulsan la transparencia de la gestión pública mediante la fiscalización, evaluación y seguimiento, así como el adecuado uso de los recursos humanos, financieros y materiales.
 - ❖ La **Finalidad Desarrollo Social** concentró el 99.1% de la totalidad de los recursos pagados y representó una variación mayor de 84.7% equivalente a 2,073,852.7 miles de pesos, respecto del presupuesto aprobado, lo cual se originó principalmente por la 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. BIRMEX en este grupo atiende las actividades fundamentales del sector salud. Destacando el abasto de biológicos de aplicación humana y veterinario.
 - A través de la **función Salud** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad y presentó una variación mayor de 84.7% equivalente a 2,073,852.7 miles de pesos, respecto del presupuesto aprobado, para la producción y comercialización de vacuna; para la Subsunción Generación de los Recursos para la Salud, se erogó un presupuesto mayor por 86.4%, equivalente a 2,066,183.9 miles de pesos, con respecto al presupuesto aprobado; en la subsunción Rectoría del Sistema de Salud, presentó una variación mayor de 36.7% en comparación al presupuesto aprobado, equivalente a 20,138.6 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** concentró el 0.6% del total de los recursos pagados y representó una variación menor de 11.6% respecto del presupuesto aprobado, y la aplicación fue por 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.

^{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.

- A través de la **función Ciencia y Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de recursos de esta finalidad, como resultado principalmente de la innovación que ayuda a prevenir enfermedades a través de la vacunación, todas ellas alineadas a los objetivos nacionales contenidos en el Programa Nacional de Salud y el Programa Sectorial de Salud.

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 informa que en el ejercicio 2018 BIRMEX no realizó contrataciones por honorarios con cargo al capítulo 1000 Servicios Personales.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
LABORATORIOS DE BIOLÓGICOS Y REACTIVOS DE MÉXICO, S. A. DE C. V.
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
NEF	Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S. A. de C. V.	0	0

^{1/} Considera el presupuesto pagado.

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

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:

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 ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,979,395.1	1,979,395.1	2,324,955.4	360,834.2	282,949.4
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,109,304.4	1,270,179.7	4,491,920.8	602,958.6	798,696.7
Dirección de Área	644,146.2	856,578.5	10,579,593.5	1,434,653.7	1,321,608.6
Subdirección de Área	373,879.3	519,735.8	11,180,084.1	1,501,201.9	2,250,945.5
Jefatura de Departamento	239,423.0	294,786.5	6,308,123.8	830,657.4	1,949,446.5
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					

CUENTA PÚBLICA 2018

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 ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
Base	143,844.0	398,280.0	86,239,588.2	25,056,223.4	1,957,298.0
Confianza	218,880.0	281,340.0	16,047,471.9	2,828,635.9	234,732.9

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

NOTA: INGRESOS Y GASTO EXCEDENTES DEL PRESUPUESTO AUTORIZADO 2018.

Al cierre de ejercicio de 2018, la Entidad tuvo ingresos por concepto de Venta de Vacunas por 4,510,105,083 pesos, siendo mayores al presupuesto autorizado en 2,115,130,749 pesos. Estos ingresos se integran por: recuperación de cartera de ejercicios anteriores por 929,649,893 pesos, y 3,580,455,190 pesos del año 2018.

Durante los meses de noviembre y diciembre 2018 se obtuvieron ingresos por la Venta de Vacunas por 2,159,850,527 pesos, que representa un 47.9% de los ingresos del ejercicio 2018, siendo el más representativo el mes de diciembre por 1,593,219,120 pesos, de acuerdo al siguiente detalle:

Del 3 al 7 de diciembre 2018:	33,723,230
Del 10 al 14 de diciembre 2018:	202,558,086
Del 17 al 21 de diciembre 2018:	137,300,233
Del 24 al 28 y 31 de diciembre 2018:	1,219,637,571

Como se observa, la captación de los recursos excedentes a los autorizados se efectúa en la última semana del año, situación que imposibilita que la Entidad regularice estos como lo marca la normatividad "Procedimientos para el Informe, Dictamen, Notificación o Constancia de Registro de los Ingresos Excedentes obtenidos durante el ejercicio por las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal, así como por los Poderes Legislativo y Judicial y los Órganos Constitucionalmente Autónomos", a través del Módulo de Ingresos Excedentes (MINEX), donde señala como fecha límite el 18 de diciembre de cada ejercicio fiscal para solicitar su regularización.

En el ejercicio fiscal 2017 la Entidad reflejó en sus reportes presupuestales que integraron la Cuenta Pública correspondiente, una situación semejante al año 2018, y misma que a continuación se detalla:

Presupuesto Autorizado por Ventas 2017:	2,266,991,517 pesos.
Captación de Ingresos por Ventas 2017:	3,561,959,710 pesos.
Ingresos Excedentes:	1,294,968,193 pesos.

Los ingresos excedentes en el ejercicio de 2017 se utilizaron para el compromiso que la empresa adquirió para continuar con las operaciones de la misma y cumplir con sus objetivos, esta situación está comentada en la Cuenta Pública 2017 y en el Dictamen Financiero emitido por el Auditor Externo en 2017.

Es importante reiterar que los ingresos obtenidos por arriba del presupuesto autorizado, están correspondidos con los pagos a los proveedores de vacunas y materias primas para la producción, para continuar con la operación de la empresa que tiene como objetivo; asegurar que Birmex sea el mayor proveedor de vacunas, sueros y reactivos para el sector público con el fin de garantizar su abasto a las instituciones de salud del Sector Público, Federal y Estatal y así contribuir a la Salud Pública Nacional a través de proveer estos productos a bajo costo para beneficio de la población y del Gobierno Federal. Se reitera que este Organismo funciona y opera al 100% con Recursos Propios administrados por el área financiera de la Empresa, los cuales son generados por su actividad preponderante que es la Producción y Comercialización de Biológicos.