

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 2019 el **presupuesto pagado** de los **Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S. A. de C. V.** (BIRMEX) fue de 4,953,815.3 miles de pesos, cifra mayor en 27.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Gastos de Operación (30.3%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado fue mayor por 27.4% equivalente a 1,062,271.7 miles de pesos con relación al presupuesto aprobado por 3,878,753.2 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 8.8 miles de pesos respecto al presupuesto aprobado por 218,881.2 miles de pesos.
- **Gasto de Operación** lo pagado fue mayor por 1,095,275.9 miles de pesos que representa el 30.3%, en comparación con el presupuesto aprobado por 3,616,555.7 miles de pesos, conformado de la siguiente manera:
 - ❖ **Materiales y Suministros** lo pagado fue mayor por 1,162,548.7 miles de pesos que representa el 35.1%, en comparación con el presupuesto aprobado por 3,308,490.2 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 menor por 67,272.8 miles de pesos que representa el 21.8% respecto al presupuesto aprobado por 308,065.5 miles de pesos, que se explica primordialmente para pago de servicios de mantenimiento y conservación de maquinaria y equipos, seguro de bienes patrimoniales, fletes y maniobras derivados de la distribución de vacunas y reactivos.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** el gasto pagado fue de 10,321.0 miles de pesos que representa una disminución de 76.2% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se debe esencialmente por la menor erogación realizada por concepto de penas y multas, impuestos sobre nóminas 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 se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** se reflejan las operaciones recuperables mayores por 12,790.3 miles de pesos.

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

Lo pagado por BIRMEX en 2019, 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 0.2% del total de los recursos pagados y representó una variación menor de 44.5% equivalente a 6,678.6 miles de pesos respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 100% 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 99.3% de la totalidad de los recursos pagados y representó una variación mayor de 28.1% equivalente a 1,079,168.3 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 el 100% de los recursos de esta finalidad y presentó una variación mayor de 28.1% equivalente a 1,079,168.3 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 28.5%, equivalente a 1,068,195.8 miles de pesos, con respecto al presupuesto aprobado; en la subsunción Rectoría del Sistema de Salud, presentó una variación menor de 4.0% en comparación al presupuesto aprobado, equivalente a 3,774.9 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 0.5% del total de los recursos pagados y representó una variación mayor 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 la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2019

- ❖ A través de la **función Ciencia y Tecnología e Innovación** se erogó el 100% de los 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 2019 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
Total		0	0
NEF	Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S. A. de C. V.	0	0

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 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, 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	1,640,940.0	1,640,940.0	1,932,421.9	0.0	0.0
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,139,544.0	1,261,104.0	6,912,948.9	0.0	0.0
Dirección de Área	668,532.0	866,052.0	8,242,390.5	0.0	0.0
Subdirección de Área	392,004.0	540,900.0	10,883,887.9	0.0	58,275.9
Jefatura de Departamento	275,376.0	309,840.0	5,092,959.3	0.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	154,008.0	411,622.4	102,329,060.7	20,450,904.1	721,773.8

CUENTA PÚBLICA 2019

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
Confianza	205,207.6	293,825.0	19,186,163.9	0.0	29,137.9

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 2019.

Al cierre del ejercicio de 2019, la Entidad tuvo ingresos por concepto de Venta de Vacunas por 4,857,853,577 pesos, siendo mayores al presupuesto autorizado en 1,025,600,335 pesos. Estos ingresos se integran por: recuperación de cartera de ejercicios anteriores por 285,707,904 pesos y 4,572,145,673 pesos del año 2019.

Durante los meses de noviembre y diciembre 2019 se obtuvieron ingresos por la Venta de Vacunas por 2,193,061,664 pesos, que representa un 45.1% de los ingresos del ejercicio 2019, siendo el más representativo el mes de diciembre por 1,200,226,666 pesos, de acuerdo al siguiente detalle:

Del 1 al 18 de diciembre 2019: 38,744,855

Del 19 al 31 de diciembre 2019: 1,161,481,811

Como se observa, la captación de los recursos excedentes a los autorizados se efectúa en la última semana y media 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 de 2018 la Entidad reflejó en sus reportes presupuestales que integraron la Cuenta Pública correspondiente, una situación semejante al año 2019, y misma que a continuación se detalla:

Presupuesto Autorizado por Ventas 2018: 2,460,177,121 pesos.

Captación de Ingresos por Ventas 2018: 4,510,105,083 pesos.

Ingresos Excedentes: 2,049,927,962 pesos.

CUENTA PÚBLICA 2019

Los ingresos excedentes en el ejercicio de 2018 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 2018 y en el Dictamen Financiero emitido por el Auditor Externo en 2018.

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.

En el ejercicio de 2019, entre otros productos, se adquirieron las vacunas:

Vacuna Triple Viral (1 dosis) por una cantidad de 6,061,228 dosis, importe	489,115,707.29
Vacuna Sarampión Rubeola (10 dosis) por una cantidad de 1,822,500 dosis, importe	52,862,772.53
Importe total:	541,978,479.82

Estos productos quedaron en Inventario de Producto Terminado y pendiente de pago al proveedor.