

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS INSTITUTO MEXICANO DEL PETRÓLEO

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

En 2020 el **presupuesto pagado** del **Instituto Mexicano del Petróleo** (IMP) fue de 3,552,915.3 miles de pesos, cifra inferior en 25.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (23.0%), Gastos de Operación (49.3%) e Inversión Física (82.7%) derivado de la menor demanda y facturación por servicios prestados.

El presupuesto pagado se integra de 3,512,347.4 miles de pesos de gasto corriente y 40,567.9 miles de pesos de gasto de inversión.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 22.4% 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 23.0% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Reducción de salarios y prestaciones al personal de mando.
 - ❖ A baja del personal que se ha incorporado al proceso de jubilación y bajas por liquidación.
 - ❖ Por otro lado, se tiene un incremento en el concepto de honorarios asimilados, lo cual se justifica para dar cumplimiento a los compromisos adquiridos por los proyectos de la Nueva Refinería en Dos Bocas, Tabasco y de otros proyectos facturables, entre otros.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 49.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que la demanda de servicios no alcanzó el nivel de facturación programado, lo cual se reflejó en los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 59.5%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que no se liquidaron cuentas por pagar vencidas al cierre del ejercicio, debido a la administración de pagos a proveedores, acorde con la situación financiera del IMP, reflejándose principalmente en una menor adquisición de alimentos y utensilios (84.1%), materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales (83.8%), herramientas, refacciones y accesorios menores (68.8%) y productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio (58.1%).
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 48.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente al menor pago de servicios de comunicación social y publicidad (100.0%), servicios oficiales (98.2%), servicios de traslado y viáticos (80.3%) y servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios (67.8%), ya que el gasto en este capítulo se mantuvo en proporción a la demanda de servicios por parte de nuestros clientes y a un menor número de proyectos de investigación atendidos; también se han diferido pagos de pasivos a proveedores de 2020 tomando como indicador límite el nivel de ingreso obtenido.

- En **Subsidios**, se observó un gasto pagado de 685.8 miles de pesos menor en 92.4% con respecto al presupuesto aprobado por el menor pago en capacitación y becas.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 931.3% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente por las aportaciones al Fideicomiso de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del IMP, autorizadas con folio 2020-18-T00-27 en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) y el pago de intereses y comisiones financieras.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue menor en 82.7% con relación al presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** el gasto pagado fue inferior en 82.7% comparado con el presupuesto aprobado, comportamiento que se deriva principalmente por lo siguiente:
 - ❖ En **Bienes Muebles**, Inmuebles e Intangibles se registró un gasto menor en 84.1% debido a un menor gasto en la adquisición de vehículos y equipo de transporte (100.0%), equipo e instrumental médico y de laboratorio (90.0%), maquinaria, otros equipos y herramientas (81.2%), mobiliario y equipo de administración (76.8%) y mobiliario y equipo educacional y recreativo (39.4%), La disminución en inversión se debe a los pocos procesos de adquisición de equipo en el ejercicio 2020, como consecuencia de la situación financiera del IMP, el monto ejercido corresponde al pago de compromisos contraídos en ejercicios anteriores.
 - ❖ En **Inversión Pública** el gasto pagado fue menor en 45.0% principalmente por la menor contratación de obras para el mantenimiento y adecuación de laboratorios, y los edificios del IMP.
 - ❖ En el rubro **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, pero se registraron 1.9 miles de pesos por recuperación de viáticos del personal.

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

En el ejercicio 2020 el IMP 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 a *Combustibles y Energía, y Ciencia, Tecnología e Innovación*.

- La **finalidad Gobierno** concentró el 1.1% de la totalidad de los recursos pagados y mostró una reducción de 25.0% respecto al presupuesto aprobado.

^{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.

CUENTA PÚBLICA 2020

- ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad y se pagaron 37,369.8 miles de pesos, en esta función se realizan las actividades de control y vigilancia del Órgano Interno de Control.
- La **finalidad Desarrollo Económico** representó 98.9% del total del gasto pagado y registró una disminución de 25.3% respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ En la **función Combustibles y Energía**, no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se presenta un efecto neto de menos 27,139.7 miles de pesos provenientes de operaciones ajenas, derivado principalmente del rubro de terceros por los conceptos de Impuesto al Valor Agregado (IVA) cobrado en facturas e Impuesto Sobre la Renta (ISR) retenido.
 - ❖ La **función Ciencia, Tecnología e Innovación** representó 99.7% respecto al gasto total pagado y fue menor en 24.8% con respecto al presupuesto aprobado, debido al menor gasto en servicios personales como consecuencia del personal que se retiró de la Institución por jubilación o liquidación; menor pago de materiales y servicios generales por la baja demanda de servicios; menor pago de equipo por retrasos en los procesos de adquisición y un menor pago en inversión pública debido a que no se contrataron las obras planeadas. En esta función se realizan actividades prioritarias del IMP: investigación y la prestación de servicios.

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 para el ejercicio 2020, el IMP registró un presupuesto pagado de 278,632.0 miles de pesos.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS INSTITUTO MEXICANO DEL PETRÓLEO (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		6,331	278,632,016.0
T00	Instituto Mexicano del Petróleo	6,331	278,632,016.0

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: Instituto Mexicano del Petróleo.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

CUENTA PÚBLICA 2020

De conformidad con el Artículo 18, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2020, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

De acuerdo a lo establecido en el Manual de Percepciones de los Servidores Públicos de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal y en las Disposiciones Específicas para la Aplicación del Tabulador de Sueldos y Salarios Brutos del Presidente de la República y de los Servidores Públicos de Mando y Enlace de las Dependencias y sus Equivalentes en las Entidades, con folio TAB-2020-18-T00-2 la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, comunicó en el Sistema de Control Presupuestario de los Servicios Personales, la autorización del registro del tabulador y remuneraciones para el ejercicio fiscal 2020 del personal de mando y con folio TAB-2020-18-T00-7 para el personal y operativo del IMP.

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES INSTITUTO MEXICANO DEL PETRÓLEO

(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	1,792,884.0	1,792,884.0	1,792,884.0		
Dirección de Especialidad	1,580,172.0	1,580,172.0	15,801,720.0		
Gerencias	1,382,640.0	1,382,640.0	63,601,440.0		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	173,772.0	615,324.0	714,391,164.0		2,506,929.0
Confianza	234,924.0	810,636.0	1,446,174,624.0		4,901,634.0

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: Instituto Mexicano del Petróleo.