

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 2021 el **presupuesto pagado** del **Instituto Mexicano del Petróleo** (IMP) fue de 3,986,143.7 miles de pesos, cifra inferior en 20.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (19.0%), Gastos de Operación (49.4%), Subsidios (99.5%) y Gasto de Inversión (92.0%) principalmente por la reprogramación de proyectos facturables para el ejercicio 2022.

El presupuesto pagado se integra de 3,974,519.9 miles de pesos de gasto corriente y 11,623.8 miles de pesos de gasto de inversión.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 18.4% con relación al presupuesto aprobado. A continuación, se comenta su evolución por capítulo de gasto:

- En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 19.0% respecto al presupuesto aprobado, principalmente por lo siguiente:
 - ❖ No se ejerció el total del regularizable aprobado.
 - ❖ Por la baja del personal que se ha incorporado al proceso de jubilación y bajas por liquidación.
 - ❖ La partida 12101 honorarios se incrementó, debido a los compromisos adquiridos por los proyectos de la Nueva Refinería en Dos Bocas, Tabasco y de otros proyectos facturables.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 49.4%, 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 41.0%, con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente a que se reprogramó la ejecución de los proyectos del servicio de aplicación de tratamiento químico integral para el Sistema Nacional de Refinación y a que se continúan aplicando acciones en cumplimiento a las medidas de austeridad, lo cual se refleja en una menor adquisición de materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales (91.9%), alimentos y utensilios (78.8%), materiales y artículos de construcción y de reparación (70.5%) y herramientas, refacciones y accesorios menores (52.2%).
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 50.2% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente al menor pago de servicios de comunicación social y publicidad (100.0%), servicios oficiales (97.4%), servicios básicos (67.1%) y servicios de arrendamiento (63.5%), 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 y a la reprogramación del inicio de los proyectos del servicio de aplicación de tratamiento químico integral para el Sistema Nacional de Refinación.

- En **Subsidios**, se observó un gasto pagado de 21.8 miles de pesos menor en 99.5% con respecto al presupuesto aprobado por el menor pago en capacitación y becas.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 1,198.3% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente por la aportación recibida del Fondo Mexicano del Petróleo, autorizada con folio 2021-18-T00-22 en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP).

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue menor en 92.0% con relación al presupuesto aprobado, la variación registrada obedece a lo siguiente:

- En **Inversión Física** el gasto pagado fue inferior en 92.1% comparado con el presupuesto aprobado, debido a:
 - ❖ En *Bienes Muebles*, Inmuebles e Intangibles se registró un gasto menor en 92.1% debido a un menor gasto en la adquisición de equipo e instrumental médico y de laboratorio (97.6%) y mobiliario y equipo de administración (62.5%). La disminución en inversión se debe a los pocos procesos de adquisición de equipo en el ejercicio 2021, ya que se dio prioridad al pago de nómina, liquidación de pasivos con proveedores y entero de impuestos
 - ❖ En el rubro *Otros de Inversión* no se programaron recursos originalmente, pero se registraron 108.6 miles de pesos por recuperación de viáticos otorgados al personal.

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

En el ejercicio 2021 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 1.0% de la totalidad de los recursos pagados y mostró una reducción de 20.9% respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad y se pagaron 38,941.8 miles de pesos, en esta función se realizan las actividades de control y vigilancia del Órgano Interno de Control.
- La **finalidad Desarrollo Económico** representó 99.0% del total del gasto pagado y registró una disminución de 20.5% 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 2021

- ❖ En la **función Combustibles y Energía**, no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se presenta un efecto neto de 152,243.5 miles de pesos provenientes de operaciones ajenas, derivado principalmente del rubro de terceros por los conceptos de amortización del anticipo del Fondo de Investigación del IMP vigente en 2020, Impuesto al Valor Agregado (IVA) cobrado en facturas e Impuesto Sobre la Renta (ISR) retenido, y el entero oportuno de dichos impuestos a la TESOFE.
- ❖ La **función Ciencia, Tecnología e Innovación** representó 95.2% respecto al gasto total pagado y fue menor en 23.6% con respecto al presupuesto aprobado, debido al menor gasto en servicios personales como consecuencia de no haber ejercido en su totalidad el regularizable aprobado y al personal que se retiró de la Institución por jubilación o liquidación; menor pago de materiales y servicios generales por la reprogramación de proyectos facturables y por la aplicación de acciones en materia de austeridad, menor pago de equipo por los pocos procesos de adquisición iniciados.
- ❖ 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 2021, el IMP registró un presupuesto pagado de 334,482.2 miles de pesos.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS INSTITUTO MEXICANO DEL PETRÓLEO (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		5,228	334,482,172.0
T00	Instituto Mexicano del Petróleo	5,228	334,482,172.0

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

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 14, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, 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-2021-18-T00-2 la Unidad

CUENTA PÚBLICA 2021

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 2021 del personal de mando y con folio TAB-2021-18-TOO-4 para el personal 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	59,453,520.0		
Titular de Área (OIC)	1,306,992.0	1,306,992.0	3,920,976.0		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	177,924.0	628,164.0	729,298,404.0		2,607,925.0
Confianza	196,740.0	826,980.0	1,475,332,320.0		5,315,300.0

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.