

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 2024 el **presupuesto pagado de los Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S. A. de C. V. (BIRMEX)** fue de 11,187,212,503.0 pesos, cifra mayor en 9.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a los recursos percibidos en Gasto de inversión por 2,170,443,322.0 pesos cuando no contaba con presupuesto aprobado.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor en 12.0% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado en 5.0% respecto al presupuesto aprobado, atribuible principalmente a lo siguiente:
 - ❖ Menor gasto en partidas de incremento a las percepciones, otras prestaciones, compensación garantizada y sueldos.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un gasto pagado menor en 11.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, lo cual se explica por lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado menor en 1.5% en comparación con el presupuesto aprobado, debido al menor funcionamiento de producción de vacunas dentro de los laboratorios en nuestras instalaciones.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue menor en 30.2% respecto al presupuesto aprobado. Debido a una menor venta de vacunas que se comercializan y a la falta de producción en los laboratorios.
- **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** el gasto pagado fue menor en 117.8% respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ Esta variación se explica esencialmente por la disminución en los mantenimientos realizados derivados de la falta de producción en las áreas de laboratorios.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, no obstante, mediante el mecanismo de aportación a capital se asignaron recursos por 2,170,443,322.0 pesos, atribuible básicamente a los recursos asignados en el rubro de Otros de Inversión. Designados al gasto del Centro Federal de Almacenamiento y Distribución de insumos para la Salud CEFEDIS.

- **Otros de Inversión** no se aprobaron recursos originalmente, Sin embargo, en el transcurso de 2024 se asignaron recursos por 2,170,443,322.0 pesos. Los recursos erogados se destinaron principalmente al rubro de otros de inversión en servicios generales para el Centro Federal de Almacenamiento y Distribución de Insumos para la Salud.
 - ❖ BIRMEX recibió en el transcurso de 2024 dos aportaciones a capital por un monto total de 2,429,969,960.8 pesos, de la siguiente manera: el 8 de mayo la primera Aportación a Capital por un monto de 1,661,300,000.0 pesos y la segunda el 6 de junio por 768,669,960.8 pesos. Lo anterior con la finalidad de atender la encomienda del proyecto de inversión para el CEFEDIS, asignado a Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S.A de C.V. estos recursos no representan el gasto de inversión, son aportación a capital y están incluidos dentro del ingreso de BIRMEX, de la Cuenta Pública, este ingreso se utilizó para realizar pagos en el Proyecto de Inversión los cuales no han sido registrados.
 - ❖ Cabe señalar que en el marco del proyecto de inversión Centro Federal de Almacenamiento y Distribución de Insumos para la Salud (CEFEDIS), se identificaron diversas restricciones operativas y presupuestarias que impidieron la inclusión de recursos en los capítulos de Mobiliario y equipo por 1,758,195,711.0 pesos y Obra pública por 426,742,035.00 pesos que suman un total de 2,184,937,746.0 pesos, los cuales fueron ejercidos y no registrados.
 - ❖ El proyecto de inversión aún presenta observaciones no solventadas en la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, específicamente en el Sistema de Cartera de Inversión (SCI). La Dirección de Infraestructura y Proyectos, área responsable del CEFEDIS, no ha logrado solventar estas observaciones, lo que impide que el proyecto pase al estatus de "vigente" en la cartera de inversión y se puede correr el riesgo de que se cancele en sistema, por lo que ha imposibilitado la actualización del Sistema de Flujo de Efectivo (MAPE. Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades), así como la modificación de la planificación financiera para incluir los gastos en los capítulos de Mobiliario y Equipo y Obra Pública.
 - ❖ Por otra parte, debido a la falta de estatus "Vigente" en el SCI, no procesó la modificación presupuestaria que contemple la inclusión de los capítulos Mobiliario y equipo y Obra pública con el fin de garantizar que el calendario financiero refleje correctamente las fechas de ejecución y operación, en alineación con la información registrada en SCI.

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

Durante 2024 el gasto pagado de BIRMEX fue a través de tres **finalidades**: *Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico*. La primera comprende la **función** *Coordinación de la Política de Gobierno*; la segunda la **función** *Salud*, y la tercera la **función** *Ciencia, Tecnología e Innovación*.

^{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 2024

- La **Finalidad Desarrollo Social** concentró 99.8% de la totalidad de los recursos pagados y representó una variación menor de 9.6%, respecto del presupuesto aprobado. BIRMEX en este grupo atiende las actividades fundamentales del sector salud. Destaca el abasto de biológicos de aplicación humana.
 - ❖ Mediante la **función Salud** se erogó la totalidad de los recursos pagados de esta finalidad para el mantenimiento a las plantas de producción, la comercialización y logística en su mayoría para vacuna influenza, hexavalente, triple viral, medicamentos y distribución logística, lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación presupuestal y el ejercicio de los recursos que atiende las actividades fundamentales de BIRMEX en apoyo a las necesidades del Sector Salud.
- La **Finalidad Gobierno** concentró 0.1% del total de los recursos pagados y representó una variación menor de 31.0% respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos pagados de esta finalidad, con los 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 Económico** concentró 0.1 % del total de los recursos pagados y representó una variación menor de 79.3% respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Ciencia y Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos pagados de esta finalidad, como resultado del mantenimiento y pago de personal en las áreas de investigación, principalmente de la innovación que ayuda a prevenir enfermedades a través de la vacunación, todas ellas alineadas a los objetivos nacionales contenidos en los programas Nacional de Salud y 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 2024 BIRMEX no realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
LABORATORIOS DE BIOLÓGICOS Y REACTIVOS DE MÉXICO, S. A. DE C. V.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0.0
NEF	Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S. A. de C. V.	0	0.0

1/ Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.

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

CUENTA PÚBLICA 2024

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2024, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES 2024
LABORATORIOS DE BIOLÓGICOS Y REACTIVOS DE MÉXICO, S.A. DE C.V
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Total			170,666,944.0	23,167,275.1	334,649.8
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			39,244,733.9	35,521.0	592.9
Director General, Coordinador General o Titular de Entidad	1,954,656.0	1,954,656.0	583,040.1		
Director de Área	796,344.0	1,418,844.0	13,231,641.1		
Subdirector de Área	552,468.0	644,304.0	17,853,151.2	35,521.0	592.9
Jefe de Departamento	312,060.0	373,536.0	7,576,901.5		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo			108,402,358.7	23,131,754.1	334,056.9
Base	204,084.0	506,856.0	108,402,358.7	23,131,754.1	334,056.9
Categorías			23,019,851.4		
Servicio Exterior Mexicano (solo en los casos que proceda)					
Investigador (solo en los casos que proceda)					
Administrativo	260,772.0	366,312.0	23,019,851.4		

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.