

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 2024 el **presupuesto pagado** del **Instituto Mexicano del Petróleo (IMP)** fue de 6,042,840,392.0 pesos, inferior en 25.9% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (2.5%), Gastos de Operación (56.7%) y Subsidios (33.4%), principalmente porque los proyectos facturables ejercieron un menor presupuesto al programado.

El presupuesto pagado se integra de 5,719,100,245.0 pesos de gasto corriente y 323,740,147.0 pesos de gasto de inversión.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** observó una variación menor en 29.6%, respecto al presupuesto aprobado. Su variación se explicó por los factores que se detallan a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 2.5% respecto al presupuesto aprobado, principalmente por lo siguiente:
 - ❖ No se ejerció el total del presupuesto regularizable aprobado, principalmente en las partidas de nómina y aguinaldo.
 - ❖ La partida 12101 honorarios se incrementó, debido a los compromisos adquiridos para atender proyectos facturables que generan ingresos para el Instituto.
- El **Gasto de Operación** registró un presupuesto pagado menor en 56.7% con relación al presupuesto aprobado, las principales causas que explicaron este comportamiento fueron las siguientes:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado inferior en 53.2% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente a menores pagos en productos químicos básicos y otros productos químicos derivado principalmente de los proyectos facturables que no ejercieron su presupuesto conforme a lo programado, a los pasivos que quedaron pendientes de pago al cierre del ejercicio y a que se aplicaron las medidas de austeridad emitidas por el Gobierno Federal, lo que se reflejó principalmente en menores pagos en materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales (92.4%), alimentos y utensilios (56.1%) y productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio (56.1%).
 - ❖ En **Servicios Generales** el presupuesto pagado fue inferior en 58.0% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a los pasivos que quedaron pendientes de pago al cierre del ejercicio y a una menor contratación de servicios para proyectos facturables, así como a un menor gasto en servicios de arrendamiento (74.9%), servicios de traslado y viáticos (70.8%), servicios de comunicación social y publicidad (67.8%), servicios oficiales (63.6%) y servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios (56.0%), asimismo se aplicaron las medidas de austeridad emitidas por el Gobierno Federal.
- En **Subsidios** se observó un gasto pagado de 1,303,492.0 pesos menor en 33.4% con respecto al presupuesto aprobado, la variación obedece principalmente a los pasivos pendientes de pago.

- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado de 432,038,731.0 pesos, superior en 356.8% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a la aportación recibida del Fondo Mexicano del Petróleo, autorizada con folio 2024-18-T00-39 en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP), al pago de laudos derivados de sentencias y resoluciones por autoridad competente y al pago de comisiones e intereses de la deuda por 1,508,983.0 pesos por la disposición de 50,000,000.0 pesos de la línea de crédito contratada.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor en 1,064.6% respecto al presupuesto aprobado, la variación obedece a lo siguiente:

- En **Inversión Física** el gasto pagado fue superior en 1,067.9% comparado con el presupuesto aprobado, debido a:
 - ❖ En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** se registró un gasto pagado de 2,958,881.0 pesos superior en 100.0% al presupuesto aprobado por la adquisición de equipo e instrumental médico y de laboratorio por 2,544,746.0 pesos y 414,135.0 pesos por la adquisición de maquinaria, otros equipos y herramientas.
 - ❖ En **Inversión Pública**, se registró un mayor gasto en 1,057.3% con respecto al presupuesto aprobado, debido al avance presentado en la obra de la planta de catalizadores del IMP.
- En el rubro de **Otros de Inversión** no se programaron recursos originalmente, pero se registraron 932,811.0 pesos negativos por concepto de recuperación de anticipo de viáticos otorgados al personal.

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

Durante 2024 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** representó el 0.7% de la totalidad de los recursos pagados y mostró una reducción de 10.5% 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 (100.0%), se pagaron 42,289,270.0 pesos, en esta función se realizaron las actividades de control y vigilancia del Órgano Interno de Control Específico.
- La **finalidad Desarrollo Económico** representó el 99.3% del total del gasto pagado y registró una disminución de 25.9% 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 2024

- ❖ En la **función Combustibles y Energía** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se presentó un efecto neto de 70,653,210.0 pesos provenientes de operaciones ajenas, derivado principalmente del rubro de terceros por el Impuesto al Valor Agregado (IVA) cobrado en facturas e Impuesto Sobre la Renta (ISR) retenido, y el entero oportuno de dichos impuestos a la Tesorería de la Federación (TESOFE).
- ❖ La **función Ciencia, Tecnología e Innovación** representó el 98.8% respecto al gasto total pagado y fue menor en 26.8% con respecto al presupuesto aprobado, debido al menor gasto en servicios personales como consecuencia de no haber ejercido en su totalidad el regularizable aprobado, al menor pago de materiales y servicios generales en proyectos facturables, por la aplicación de acciones en materia de austeridad. En esta función se realizaron 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 2024, el IMP registró un presupuesto pagado de 411,283,250.0 pesos.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
INSTITUTO MEXICANO DEL PETRÓLEO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Ejercido ^{1/}
	Total	4,704	411,283,250.0
TOO	Instituto Mexicano del Petróleo	4,704	411,283,250.0

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

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:

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-2024-18-T00-5, 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 2024 del personal de mando. Para el personal operativo, el tabulador lo autorizó con el folio TAB-2024-18-T00-6, con vigencia 1 de septiembre de 2024.

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
INSTITUTO MEXICANO DEL PETRÓLEO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
			Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
	Mínimo	Máximo		Efectivo	Especie
Total			2,974,301,504.1	17,181,853.9	5,156,218.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			109,831,127.4	0.0	0.0
Dirección General	2,135,640.0	2,135,640.0	2,500,014.4	0.0	0.0
Dirección de Especialidad	1,954,656.0	1,954,656.0	13,772,868.8	0.0	0.0
Dirección Adjctiva	1,882,260.0	1,882,260.0	6,631,368.3	0.0	0.0
Gerencias	1,564,524.0	1,564,524.0	79,191,435.9	0.0	0.0
Titular OICE	1,882,260.0	1,882,260.0	2,210,456.1	0.0	0.0
Titular Área (OICE)	1,564,524.0	1,564,524.0	5,524,983.9	0.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo			2,864,470,376.7	17,181,853.9	5,156,218.0
Base	204,144.0	589,524.0	485,456,216.8	8,855,131.0	2,147,477.0
Confianza	263,388.0	948,468.0	2,379,014,159.9	8,326,722.9	3,008,741.0

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado para el ejercicio 2024.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal para el ejercicio 2024. La suma de los parciales y el total pueden diferir en un decimal, debido al redondeo de las cifras.

FUENTE: Instituto Mexicano del Petróleo.