

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013  
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
LABORATORIOS DE BIOLÓGICOS Y REACTIVOS DE MÉXICO, S.A. DE C.V.**

**1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO**

- En 2013 el presupuesto pagado de los Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S.A de C.V. (BIRMEX), fue de 2,470,887.8 miles de pesos, cifra inferior en 19.1% con relación al presupuesto aprobado.
  - ◆ **En Recursos Propios** se aprobaron 3,054,235.0 miles de pesos, captándose recursos por 2,515,110.8 miles de pesos en términos de flujo de efectivo. Obteniendo una captación menor a la programada por 539,124.2 miles de pesos, cabe mencionar que del total de recursos propios que Birmex logró captar en el ejercicio 2013, se integran por los siguientes rubros: venta de bienes, 2,340,336.0 miles de pesos, venta de servicios; 27,144.9 miles de pesos; ingresos diversos, 147,629.9 miles de pesos; el total de estos recursos incluyen 2,216.5 miles de pesos de recursos obtenidos para apoyos de proyectos, protocolos de ciencia y de investigación. La obtención de estos recursos permitió que fueran pagados 2,470,287.7 miles de pesos en el ejercicio 2013, mismos que incluyen el gasto que Birmex utiliza para el desarrollo de proyectos y protocolos de investigación; y operaciones ajenas por menos 1,400.2 miles de pesos de los recursos que logró captar en el ejercicio se suma una disponibilidad inicial a nivel flujo de efectivo de 182,777.2 miles de pesos, para un total de recursos de 2,697,888.0 miles de pesos, lo que permitió el pago de pasivos 2012 y lo devengado en el ejercicio de 2013, quedando al cierre del ejercicio una disponibilidad final contable- presupuestal de 226,999.3 miles de pesos, misma que incluye la disponibilidad final de los recursos captados para el desarrollo de proyectos y protocolos de investigación.
  - ◆ **En Subsidios y Apoyos Fiscales** la Entidad no contó con apoyo en este rubro.

**GASTO CORRIENTE**

- En **Gasto Corriente** se registró un menor ejercicio presupuestario de 19.3% respecto al presupuesto aprobado (3,032,235.0 miles de pesos), equivalente a 584,799 miles de pesos respectivamente. El presupuesto pagado fue financiado al 100.0% con recursos propios. Es importante destacar que el menor ejercicio presupuestario que se observa es producto netamente de la no captación de recursos propios programados por ventas no concretadas. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario por 32,204.3 miles de pesos, equivalente al 16.5% mayor al presupuesto aprobado, y obedece a las siguientes situaciones:
    - Ampliación neta en este capítulo por 22,411.3 miles de pesos, siendo su comportamiento el siguiente: ampliación por 22,411.3 miles de pesos con folio, 2013-12-NEF-17 (21-10-2013) para la contratación de plazas eventuales para apoyar el Proyecto Influenza u otras áreas de producción y administrativas.
    - Las reducciones en este capítulo ascendieron 3,685.3 miles de pesos siendo su comportamiento el siguiente: reducción por 2,564.8 miles de pesos con folio 2013-12-NEF-13 (15-08-2013), reducción por 1,120.6 miles de pesos con folio 2013-12-NEF-17 (21-10-2013) para dar cumplimiento con las medidas de austeridad y racionalización del gasto, aplicando una reducción del 5.0%.

- El mayor ejercicio presupuestario está integrado por el cumplimiento con las medidas de austeridad y racionalidad del gasto (programa de ahorro), aplicando una reducción del 5.0% al gasto y adicionalmente en el transcurso del segundo trimestre del ejercicio 2013, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, autorizó un incremento salarial del 4.8% en promedio ponderado para el personal de base y operativo, mismo que se aplicó de manera retroactiva a partir del mes de mayo y dicho incremento también se consideró para plazas eventuales homologadas a códigos incluidos en el tabulador vigente. Este incremento por consiguiente afectó las prestaciones establecidas en el Contrato Colectivo de Trabajo de Birmex para el personal sindicalizado y en este caso aplicable de igual manera al personal eventual, por lo que también se incrementó el costo total de la plantilla autorizada y costeadada en el regularizable 2013.
- El presupuesto pagado en el capítulo 1000 Servicios Personales, por 226,933.8 miles de pesos, corresponde al pago de sueldos tabulares, prestaciones de ley, así como condiciones generales de trabajo vigentes, entre las que destacan el pago de las medidas de fin de año, pago del beneficio por laborar en áreas infectocontagiosas, de igual manera el pago de aportaciones a seguridad social del personal de BIRMEX, contando con una plantilla total de 599 plazas, integrado por 337 de personal de base, 76 de confianza, 117 eventuales y 69 mandos medios
- En lo correspondiente a subsidios y apoyos fiscales no se destinaron recursos en este capítulo
- ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario por 604,857.6 miles de pesos, siendo 21.8% menor, en comparación con el presupuesto aprobado, esta se integra por los siguientes datos del gasto:
  - **Materiales y suministros.** Se registró un menor ejercicio presupuestario de 504,661.8 miles de pesos, siendo 20.8% menor al presupuesto aprobado, esta se integra de la siguiente información:
    - Ampliaciones netas por 53,824.0 miles de pesos, registradas así: ampliación por 53,824.0 miles de pesos con folio, 2013-12-NEF-17 (21-10-2013) para la adquisición de vacunas necesarias para atender las necesidades de los Programas de Vacunación Nacional.
    - Reducciones netas por 130,370.8 miles de pesos registrados de la siguiente manera: reducción de 124,320.8 miles de pesos con folio 2013-12-NEF-5 (31-05-2013), para dotar o traspasar recursos al capítulo 5000 “Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles” y poder adquirir equipos y mobiliario de los proyectos autorizados, capítulo 6000 “Inversión Pública”, para las obras autorizadas en los proyectos vigentes, reducción de 5,000.0 miles de pesos con folio 2013-12-NEF-7 (12-06-2013), traspasar al capítulo 3000 “Servicios Generales” para poder cubrir servicios de mantenimiento a equipo médico de laboratorio de las áreas de producción y al capítulo 5000 “Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles” para la adquisición de equipos necesarios en los proyectos, reducción de 1,050.0 miles de pesos con folio 2013-12-NEF-13 (16-08-2013), para dar cumplimiento con las medidas de austeridad y racionalidad del gasto (programa de ahorro) en material de oficina, material de construcción y vestuario.
  - **Servicios Generales.** Se observó un menor ejercicio presupuestario de 100,195.8 miles de pesos, siendo 28.6% menor al presupuesto aprobado, esta se integra de los siguientes datos del gasto:
    - Ampliaciones Presupuestarias netas de recursos por 5,007.5 miles de pesos, de acuerdo a las siguientes afectaciones presupuestarias: ampliación por 3,000.0 miles de pesos con folio 2013-12-NEF-7 (12-06-2013), para cubrir los servicios de mantenimiento e instalación a equipo médico y de laboratorio de las distintas áreas de producción, ampliación por 2,007.5 miles de pesos con folio 2013-12-NEF-17 (21-10-2013), para cubrir necesidades de arrendamientos necesarios para la entidad.

- Reducciones Netas por 25,918.8 miles de pesos de acuerdo a las siguientes afectaciones presupuestarias: reducción por 1,500.0 miles de pesos con folio 2013-12-NEF-13 (16-08-2013) para dar cumplimiento con las medidas de austeridad y racionalidad del gasto (programa de ahorro), así como distintos servicios básicos, servicios profesionales, científicos, técnicos y otro, reducción neta por 25,918.8 miles de pesos con folio 2013-12-NEF-17 (21-10-2013) para dotar de recursos al capítulo 1000 “Servicios Personales” para las plazas eventuales autorizadas y traspasos en el mismo capítulo 3000 “Servicios Generales” para cubrir arrendamientos de vehículos.
- Cabe mencionar que dentro del gasto pagado en este capítulo, se destinaron recursos para el pago de servicios y materiales de los proyectos y protocolos de investigación de los apoyos recibidos por investigación.
- ◆ **En los subsidios y apoyos fiscales** no se destinaron recursos en este capítulo.
- ◆ **Otros de Corriente.-** En este rubro se aprobó un presupuesto de 58,834.4 miles de pesos, que corresponden a recursos propios, de los cuales se pagaron 46,587.3 miles de pesos, lo que represento un menor ejercicio presupuestario de 20.8%, equivalente a 12,947.1 miles de pesos.
  - Es importante mencionar que este concepto no se encuentra incluido en el rubro del capítulo 3000 Servicios generales.
- ◆ En el rubro de **Subsidios** no se destinaron recursos fiscales.

#### GASTO DE INVERSIÓN

- Para **gasto de inversión** se aprobaron 22,000.0 miles de pesos, pagándose un total de 23,553.3 miles de pesos, observando una variación mayor, que corresponde a 7.1% mayor al presupuesto aprobado de recursos propios.
- ◆ En **Inversión Física** el presupuesto pagado fue por 24,831.9 miles de pesos, el cual registró un incremento del 12.9% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observan diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
  - **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.** El presupuesto pagado reflejó un decremento por 1,142.6 miles de pesos que representa el 5.2% menor en relación al presupuesto aprobado, y se refiere a movimientos presupuestarios como sigue:
    - Ampliaciones netas de 82,479.0 miles de pesos de acuerdo a las siguientes afectaciones presupuestales: ampliación por 77,527.0 miles de pesos con folio 2013-12-NEF-5 (31-05-2013), traspaso de recursos proveniente del gasto corriente capítulos 2000 “Materiales y Suministros” para la adquisición de equipo médico y de laboratorio para los proyectos autorizados; ampliación por 2,000.0 miles de pesos con los folio 2013-12-NEF-7(12-06-2013),traspaso del capítulos 2000 “Materiales y Suministros” para comprar equipos y cumplir con las metas de establecidas en cada proyecto, ampliación por 2,952.0 miles de pesos con folio 2013-12-NEF-17 (21-10-2013)para la adquisición de mobiliario y equipo de laboratorio.
    - Reducciones Netas por 35,326.5 miles de pesos mediante las siguientes afectaciones presupuestarias: por 35, 326.5 miles de pesos con folio 2013-12-NEF-17 (21-10-2013), se traspasó al capítulo 2000 “Materiales y Suministros” para adquirir vacuna y materiales de laboratorio.
    - No se autorizaron recursos fiscales para este capítulo, durante el ejercicio se utilizaron recursos propios.
    - El gasto en este capítulo por concepto, se realizó en miles de pesos de la siguiente manera:

Equipo Médico y de Laboratorio	20,857.4
<b>Total</b>	<b>20,857.4</b>

- Lo anterior, ayudó a continuar con la sustitución y equipamiento de las diferentes áreas sustantivas del Instituto Nacional de Virología y del Instituto Nacional de Higiene, logrando obtener la infraestructura necesaria, que ayude a cumplir con las Buenas Prácticas de Manufactura y la certificación que BIRMEX requiere para sus instalaciones. Igualmente, se realizaron adquisiciones y pagos de los equipos recibidos en la Planta productora de vacuna contra la Influenza, que esperan para ser puestos en marcha para su validación.
- En **Inversión Pública**, se registró un presupuesto pagado de 3,974.5 miles de pesos, que representa el 100.0% mayor en relación al presupuesto aprobado, ya que de origen no autorizaron recursos para este capítulo y se refiere a movimientos presupuestarios como sigue:
  - Ampliaciones Netas por 46,793.8 miles de pesos mediante las siguientes afectaciones presupuestarias: ampliación por 46,793.8 miles de pesos con folio 2013-12-NEF-5 (31-05-2013), por traspaso del capítulo 2000 “Materiales y Suministros” para la contratación de distintos servicios relacionados con las obras autorizadas en los Proyectos Influenza, Bacterianas y programa de Mantenimiento autorizados en cartera.
  - Reducciones Netas por 21,449.5 miles de pesos mediante las siguientes modificaciones presupuestarias: ampliación por 21 449.5 miles de pesos con folio 2013-12-NEF-17 (21-10-2013), traspaso de recursos al capítulo 2000 “Materiales y Suministros” para la adquisición de diferentes insumos relacionados con la producción.
  - No se autorizaron recursos fiscales para este capítulo, durante el ejercicio se utilizaron recursos propios.
  - Por lo antes expuesto, el presupuesto pagado en este capítulo por 3,974.5 miles de pesos, afectó el siguiente proyecto:

1112NEF0001 Mantenimiento a las instalaciones en Tecámac, (corresponde a pasivos de ejercicios anteriores)	3 974.5
<b>Total</b>	<b>3 974.5</b>

- En el rubro de otros de inversión, se reflejan las operaciones ajenas por menos 1,278.6 miles de pesos, que contemplan las retenciones a prestadores de servicios, obra pública, impuestos, préstamos al personal, de acuerdo a lo observado por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, específicamente en el rubro de; “Operaciones Ajenas”
- En lo correspondiente a **Subsidios**, no se destinaron recursos.

## 2. ESTADO ANÁLITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRÁMATICA

- El presupuesto pagado de Birmex en 2013, se ejerció a través de tres **finalidades**: Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico. El primero comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno, el segundo Salud; y tercero Ciencia y Tecnología, e Innovación.
  - ◆ En la finalidad **Gobierno**, se presentó una variación menor del 42.4% equivalente a 5,274.1 miles de pesos con respecto al presupuesto aprobado.
  - ◆ La finalidad **Desarrollo Social**, presentó una variación menor del 19.2% equivalente a 579,761.6 miles de pesos con respecto al presupuesto aprobado, debido a que no se logró la totalidad del presupuesto de ventas. Lo anterior representa el carácter prioritario que Birmex asignó a este grupo que atiende las actividades fundamentales del Sector Salud. Destacando el abasto de biológicos de aplicación humana y veterinario, así como la prioridad para fortalecer la

infraestructura con la remodelación integral realiza a laboratorios del Instituto Nacional de Higiene y la continuidad del proyecto Influenza, incrementando la capacidad del Sector Salud en México.

- A través de la función Salud, se erogó el 98.6% del presupuesto pagado, presentó una variación menor de 19.2% equivalente a 579,761.4 miles de pesos, para la producción y comercialización de vacuna que contempla el gasto en productos químicos y de laboratorio como materias primas, medicinas y productos farmacéuticos, así como y materiales, accesorios y suministros de laboratorio; para las Subsunción 03 Generación de los Recursos para la Salud presentó una variación menor del 19.9% en comparación al presupuesto aprobado, equivalente a 582,085.2 miles de pesos; en la subsunción 04 Rectoría del Sistema de Salud presentó una variación mayor del 4.0 por ciento en comparación al presupuesto aprobado, equivalente a 2,324 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**, presentó una variación mayor del 6.8 por ciento equivalente a 1,688.5 miles de pesos con respecto al presupuesto aprobado, derivado de 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.
- Durante 2013 los Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S. A. de C. V. pago su operación a través de 6 programas presupuestarios, distribuidos en seis grupos o modalidades con un presupuesto pagado de 2,470,887.8 miles de pesos, incluyendo los recursos propios y los recursos captados para investigación y desarrollo, así como operaciones ajenas, lo que significó una variación menor de 19.1%, equivalente a 583,347.2 miles de pesos con respecto al presupuesto aprobado, a continuación se destacan los siguientes:
  - ♦ El grupo de programas presupuestarios que registraron las mayores variaciones positivas en relación con el presupuesto aprobado fueron los siguientes:
    - **B002 Producción de reactivos, vacunas y otros dispositivos médicos estratégicos.**- El presupuesto pagado registró una variación de 19.9% menor en relación con el presupuesto aprobado, una variación del 17.6% menor en comparación con el presupuesto modificado. En éste programa se pagaron 2,352,004.6 miles de pesos, en este rubro se consideraron menos 1,400.2 miles de pesos de operaciones de terceros recuperables, gasto de operación e inversión en bienes. E este programa se presenta la actividad principal de Birmex y contempla la producción, comercialización y distribución de vacunas al sector Salud (OPD'S, IMSS, ISSSTE, entre otros), de esta manera los recursos asignados contribuyeron a abastecer las campañas de vacunación y manteniendo al país como productor de algunos biológicos del cuadro básico de vacunación, con lo que se busca fortalecer el abasto nacional de vacunas para la salud pública, todo esto alineado a los grandes objetivos nacionales contenidos en el Programa Nacional de Salud y el Programa Sectorial de Salud
    - **K011 Proyectos de Infraestructura Social en Salud.**- El presupuesto pagado registró una variación menor del 5.19% en relación con el presupuesto aprobado. Se pagaron 20,857.4 miles de pesos, dichos recursos fueron encaminados para el desarrollo de las actividades de los Proyectos de Infraestructura Social en Salud en donde se destaca:
      - 0912NEF001. Proyecto para la Remodelación de los laboratorios de vacunas bacterianas. En obras públicas, se está llevando a cabo la construcción y remodelación de laboratorios multipropósito que albergara la producción de lotes pilotos originados por los protocolos de investigación y desarrollo que realiza Birmex, asimismo se concluyó la remodelación de las áreas de control de la calidad para productos bacterianos y sueros que se producen en el Instituto Nacional de Higiene.

- 0712NEF0001. Proyecto para la producción de la vacuna contra la Influenza. En obra pública y equipamiento, se llevaron a los trabajos para la segunda etapa de la obra y supervisión, a cargo de la Dirección General de Desarrollo de la Infraestructura Física de la Secretaría de Salud de acuerdo al convenio de colaboración entre la Entidad y la DGDIF.
- **En el K027 Mantenimiento de Infraestructura.**- El presupuesto pagado registró una variación mayor del 100.0% en relación con el presupuesto aprobado. Se pagaron 3,974.5 miles de pesos, dichos recursos fueron encaminados para el desarrollo de las actividades de los Proyectos de Infraestructura Social en Salud en donde se destaca:
  - 112NEF0001. Programa de Mantenimiento. Mantenimiento a los corrales de estada de caballos en las instalaciones de Tecámac; Rehabilitación de la explanada de acceso principal y cajones de estacionamiento del Instituto Nacional de Virología (INV) y Rehabilitación del área de corrales y caballerizas del Instituto Nacional de Higiene (INH). Este programa solo se solicitó prorroga de tiempo para poder reportar los pagos de pasivos, ya que el mantenimiento a las instalaciones concluyó en el ejercicio 2013, por consiguiente no hay actividades que reportar
- **E022 Investigación Desarrollo Tecnológico en Salud.**- El presupuesto pagado registró una variación mayor del 6.8% en relación con el presupuesto aprobado, equivalente a 1,688.5 miles de pesos. En este programa se pagaron 26,346.8 miles de pesos, importe que fue mayor al presupuesto aprobado. Las **acciones** realizadas permitieron 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, una vez que se cuente con la infraestructura requerida; Asimismo se continua el programa de Maestría en Vacunología; donde el área de Investigación participa como profesores, tutores y/o directores en las tesis de los alumnos inscritos en el programa de maestría, con lo que se busca obtener personal cada vez más capacitado para el desarrollo de nuevos procesos y productos. Igualmente se siguen las líneas de investigación y se busca la innovación que ayude a prevenir enfermedades por vacunación, todas ellas alineadas a los grandes objetivos nacionales contenidos en el Programa Nacional de Salud y el Programa Sectorial de Salud.
- **M001 Actividades de apoyo Administrativo,** el presupuesto pagado registró una variación mayor del 4.0%, equivalente a 2,323.7 miles de pesos con respecto al presupuesto aprobado. Asimismo, se registró una variación mayor del 0.4%, con respecto al presupuesto modificado, equivalente a 236.2 miles de pesos; el **presupuesto** pagado fue 60,547.8 miles de pesos. De las acciones administrativas se llevaron a cabo en apego a la normatividad aplicable, las gestiones para el adecuado ejercicio del presupuesto, tramitando adecuaciones presupuestarias debidamente validadas y autorizadas, principalmente por trasposos compensados de recursos propios para adecuar el presupuesto a las necesidades reales de la Entidad y reducción del gasto para cumplir con el plan de austeridad y racionalización y programa de ahorro.
- **O001 Actividades a la Función Pública y Buen Gobierno.** Se obtuvo un presupuesto aprobado de 12,430.7 miles de pesos, el cual tuvo un pagado de 7,156.6 miles de pesos lo que representa una variación menor del 42.4% del presupuesto aprobado. Cabe mencionar que en este programa, el Órgano Interno de Control llevó a cabo acciones que impulsaron la transparencia de la gestión pública mediante la fiscalización, evaluación y seguimiento de los **programas** y de los servicios proporcionados por la entidad, así como la calidad y el fortalecimiento del adecuado uso de los recursos humanos, financieros y materiales

### 3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- Laboratorios Birmex no realizó contrataciones por honorarios con cargo al Capítulo 1000 “Servicios Personales.

LABORATORIOS DE BIOLÓGICOS Y REACTIVOS DE MÉXICO, S.A. DE C.V.

Grupo de Personal (1)	Tabulador de Sueldos y Salarios (2)		Remuneraciones (3)		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo (4)	Elementos Variables	
				Efectivo (5)	Especie (6)
<b>Mando (del grupo G al O ó sus equivalentes)</b>					
Secretario					
Subsecretario					
Director General, Coordinador General o Titular de Entidad		2,310,354.12	2,689,994.26	332,552.14	319,430.71
Director General Adjunto		2,215,934.16	6,280,201.77	2,121,076.99	740,436.31
Director de Área		2,037,289.08	9,772,315.44	1,235,272.93	1,176,571.79
Subdirector de Área		1,877,615.40	9,738,669.17	2,695,528.18	1,275,689.05
Jefe de Departamento		703,587.24	7,559,536.13	1,226,596.66	897,111.53
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base		3,682,794.00	86,434,064.44	27,252,693.08	5,353,259.15
Confianza		1,259,448.00	17,550,202.09	4,799,409.69	1,040,476.60
<b>Categorías</b>					
Servicio Exterior Mexicano					
....					
....					