

Dirección General de Programación y Presupuesto "A"

Poderes Legislativo y Judicial y entes autónomos

INGRESOS EXCEDENTES REGISTRADOS Y SU APLICACIÓN

En términos del artículo 20, fracción II, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria

Enero-diciembre de 2022

Cifras acumuladas de enero al periodo que se reporta

(Pesos)

| Poderes y entes autónomos | Monto Total de los Ingresos | Aplicación |
|----------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| | Excedentes Registrados | |
| | Enero-diciembre | Enero-diciembre |

Instituto Mexicano del Seguro Social

| | | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Cuotas Obrero Patronales | 33,379,922,372 | 33,379,922,372 |
| Otros Ingresos | 4,524,424,530 | 4,524,424,530 |

Dirección General de Programación y Presupuesto "A"

MONTO EROGADO SOBRE CONTRATOS PLURIANUALES DE OBRAS PÚBLICAS, ADQUISICIONES Y ARRENDAMIENTOS O SERVICIOS

En términos del artículo 50, último párrafo, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria

Cifras acumuladas de enero al periodo que se reporta

Enero-diciembre de 2022

(Pesos)

Ramo/Dependencia / Entidad: Instituto Mexicano del Seguro Social

| Ramo | Concepto | Monto anual autorizado o modificado 2022 reportado en el MASCP | Monto anual autorizado o modificado 2022 diferente o no reportado en el MASCP | Enero-diciembre | | Comentarios o Justificación al monto anual diferente o no reportado en el MASCP |
|-----------|---|--|---|-----------------------|-----------------------|---|
| | | (1) | (2) | Programado | Ejercido | |
| | | | | (3) | (4) | (5) |
| 50 | Instituto Mexicano del Seguro Social | 0 | 31,826,722,752 | 31,621,181,696 | 29,407,654,932 | |
| | Gasto Corriente | 0 | 29,793,362,361 | 29,588,135,260 | 27,489,041,088 | |
| | Gasto de Inversión | 0 | 2,033,360,391 | 2,033,046,436 | 1,918,613,844 | |

Dirección General de Programación y Presupuesto "A"

Poderes Legislativo y Judicial y entes autónomos

ADECUACIONES PRESUPUESTARIAS

En términos del artículo 60 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria

Adecuaciones que representan en su conjunto o por una sola vez, una variación mayor al 5 por ciento del presupuesto total del ramo de que se trate o del presupuesto de una entidad

Enero-diciembre de 2022

Cifras acumuladas de enero al periodo que se reporta

(Pesos)

| Poderes y entes autónomos | Presupuesto Aprobado Anual | Enero-diciembre | | Porcentaje de Variación | Explicación |
|---|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--|
| | (1) | Monto de las Adecuaciones (2) | Presupuesto Modificado (3) | $4 = ((3 / 1) - 1) * 100$ | |
| Instituto Mexicano del Seguro Social | | | | | |
| <u>INGRESOS</u> | | | | | |
| Cuotas Obrero Patronales | 411,852,538,333.0 | 33,379,922,372.0 | 445,232,460,705.0 | 8.1 | La variación se explica por el reconocimiento de las cuotas al mes de septiembre en la Segunda y Tercera Evaluación al Presupuesto del IMSS autorizadas por el HCT con Acuerdos No. ACDO.AS3.HCT.310822/229.P.DF y ACDO.AS3.HCT.281122/327.P.DF. |
| Productos Financieros | 12,938,157,252.0 | 2,204,995,384.0 | 15,143,152,636.0 | 17.0 | Se reconocieron 2,205 millones de pesos (mdp) de intereses excedentes al mes de septiembre, los cuales de acuerdo con las proyecciones de cierre revisadas tendrán un efecto positivo neto al cierre del ejercicio anual. |
| Otros Ingresos | 18,495,012,546.0 | 2,319,429,146.0 | 20,814,441,692.0 | 12.5 | La variación se explica por la incorporación de 236 mdp de recursos del Fondo de Fomento a la Educación (FOFOE) para el programa de trabajo 2022. Asimismo, 1,654 mdp por el reconocimiento de otros ingresos, 255 mdp de los ingresos provenientes de la Reservas del artículo 302 de la LSS 2021 y 174 mdp de ingresos por concepto de indemnizaciones de siniestros al amparo del seguro múltiple empresarial aprobados por el H. Consejo Técnico del Instituto. |
| <u>EGRESOS</u> | | | | | |
| Servicios Personales | 232,771,862,407.0 | 14,087,612,498.0 | 246,859,474,905.0 | 6.1 | El incremento se deriva principalmente a la mayor asignación de recursos, destinados para cubrir presiones de gasto, generado principalmente por la contratación del personal eventual para la atención de la emergencia sanitaria por el virus SARS-CoV2 (COVID -19), así como el reconocimiento del incremento salarial de octubre. |
| Materiales y Suministros | 70,937,922,936.0 | 5,978,430,359.0 | 76,916,353,295.0 | 8.4 | El incremento se debe a la asignación de recursos para atender presiones de gasto originado por pagos de pasivos del ejercicio 2021 principalmente de medicamentos y material de curación |
| Servicios Generales | 66,185,712,905.0 | -3,213,049,501.0 | 62,972,663,404.0 | -4.9 | La disminución se debe a recursos reorientados para atender necesidades ineludibles del programa de trabajo institucional, presiones de gasto y los compromisos establecidos con las Unidades Responsables del Gasto. |

Dirección General de Programación y Presupuesto "A"

Poderes Legislativo y Judicial y entes autónomos

ADECUACIONES PRESUPUESTARIAS

En términos del artículo 60 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria

Adecuaciones que representan en su conjunto o por una sola vez, una variación mayor al 5 por ciento del presupuesto total del ramo de que se trate o del presupuesto de una entidad

Enero-diciembre de 2022

Cifras acumuladas de enero al periodo que se reporta

(Pesos)

| Poderes y entes autónomos | Presupuesto Aprobado Anual | Enero-diciembre | | Porcentaje de Variación $4 = ((3 / 1) - 1) * 100$ | Explicación |
|--|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|--|--|
| | (1) | Monto de las Adecuaciones (2) | Presupuesto Modificado (3) | | |
| Pago de Pensiones y Jubilaciones Contractuales | 114,658,889,591.0 | 8,579,511,965.0 | 123,238,401,556.0 | 7.5 | La asignación se origina para cubrir la nómina del mes de diciembre y parte de la de enero 2023 que se realiza a través de pago por transferencia bancaria (token). |
| Subsidios, Ayudas e Indemnizaciones | 21,350,118,010.0 | 4,228,669,064.0 | 25,578,787,074.0 | 19.8 | La mayor asignación es por el incremento en casos, días y costos de las indemnizaciones |
| Pensiones Provisionales y Temporales | 2,673,811,291.0 | 290,950,127.0 | 2,964,761,418.0 | 10.9 | El incremento fue para cubrir el sobre ejercicio observado, ya que se ha presentado un incremento en el costo alrededor del 8.7%, principalmente por el incremento de la inflación al cierre del 2021 de 7.36%. |
| Otras Sumas Aseguradas | 17,055,121,498.0 | 2,737,973,207.0 | 19,793,094,705.0 | 16.1 | Incremento realizado para hacer frente a las necesidades de financiamiento al cierre, explicado por el incremento del 19.3% en el número de pensiones. |
| Transferencias al exterior | 85,858,309.0 | 5,997,656.0 | 91,855,965.0 | 7.0 | La asignación de recursos fue para cubrir principalmente la cuota a la Asociación Internacional de la Seguridad Social (AISS). |
| Inversión Física | 8,552,089,970.0 | 4,468,267,187.0 | 13,020,357,157.0 | 52.2 | La variación se explica principalmente por recursos provenientes de gasto corriente reorientados para Programas Prioritarios de Inversión, así como a otros ingresos para el programa del Fondo de Fomento a la Educación. |

Notas:

Dirección General de Programación y Presupuesto "A"

DONATIVOS OTORGADOS

En términos del artículo 80, fracción V, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

DONATIVOS OTORGADOS

Cifras acumuladas al periodo Enero-diciembre de 2022

| Ramo | Dependencia / Entidad que otorga | Nombre o razón social del beneficiario | Fin específico | Partida a la que se carga el monto otorgado | Monto otorgado (pesos) Enero-diciembre |
|------|--------------------------------------|--|--|---|--|
| 50 | Instituto Mexicano del Seguro Social | | | | 11,000,000 |
| | 1 | FUNDACION IMSS AC | Fortalecer la investigación científica en salud e impulsar la innovación tecnológica; así como promover la vinculación institucional y el equipamiento hospitalario en beneficio de los derechohabientes del Instituto Mexicano del Seguro Social. | 48101 | 11,000,000 |



INFORME NACIONAL DE JUICIOS FISCALES¹ GANADOS Y PERDIDOS, DURANTE EL TRIMESTRE OCTUBRE – DICIEMBRE DE 2022

1. JUICIOS FISCALES GANADOS

1.1. JUICIOS EN LOS QUE SE DECLARÓ LA VALIDEZ

| MES | VALIDEZ | CUANTÍA |
|----------------------------|------------|-------------------------|
| OCTUBRE | 321 | \$99,518,078.23 |
| NOVIEMBRE | 304 | \$127,032,559.69 |
| DICIEMBRE | 224 | \$111,972,304.70 |
| SUBTOTAL TRIMESTRAL | 849 | \$338,522,942.62 |

1.2. JUICIOS FISCALES EN LOS QUE SE DICTÓ SOBRESEIMIENTO

| MES | SOBRESEIDOS | CUANTÍA |
|----------------------------|-------------|-------------------------|
| OCTUBRE | 196 | \$164,513,705.78 |
| NOVIEMBRE | 200 | \$136,536,734.66 |
| DICIEMBRE | 143 | \$248,241,226.97 |
| SUBTOTAL TRIMESTRAL | 539 | \$549,291,667.41 |

1.3. TOTAL DE JUICIOS GANADOS. (VALIDEZ Y SOBRESEIMIENTO).

| MES | JUICIOS | CUANTÍA |
|-------------------------|--------------|-------------------------|
| TOTAL TRIMESTRAL | 1,388 | \$887,814,610.03 |

¹ El presente informe se integra con los reportes que periódicamente proporcionan las Jefaturas de Servicios Jurídicos de los Órganos de Operación Administrativa Desconcentrada del IMSS a las coordinaciones de nivel central a través de los mecanismos y sistemas establecidos para tal fin, razón por la cual la información puede sufrir ajustes o precisiones en función de los tiempos de captura, consulta y actualización a los citados sistemas.



2. JUICIOS PERDIDOS

2.1. JUICIOS FISCALES EN LOS QUE SE DECLARÓ LA NULIDAD LISA Y LLANA

| MES | NULIDAD LISA Y LLANA | CUANTÍA |
|----------------------------|----------------------|---------------------------|
| OCTUBRE | 642 | \$482,318,922.86 |
| NOVIEMBRE | 585 | \$338,984,360.87 |
| DICIEMBRE | 458 | \$288,278,038.21 |
| SUBTOTAL TRIMESTRAL | 1,685 | \$1,109,581,321.94 |

2.2 JUICIOS FISCALES EN LOS QUE SE DECLARÓ LA NULIDAD PARA EFECTOS

| MES | NULIDAD PARA EFECTOS | CUANTÍA |
|----------------------------|----------------------|-------------------------|
| OCTUBRE | 210 | \$87,778,993.89 |
| NOVIEMBRE | 162 | \$108,457,001.27 |
| DICIEMBRE | 107 | \$242,806,357.80 |
| SUBTOTAL TRIMESTRAL | 479 | \$439,042,352.96 |

2.3. TOTAL DE JUICIOS PERDIDOS. (NULIDAD LISA Y LLANA Y NULIDAD PARA EFECTOS).

| MES | JUICIOS | CUANTÍA |
|-------------------------|--------------|---------------------------|
| TOTAL TRIMESTRAL | 2,164 | \$1,548,623,674.90 |

CRITERIOS PARA CLASIFICAR LOS JUICIOS FISCALES COMO GANADOS Y PERDIDOS

Juicios ganados: son aquellos en los que se dicta sentencia reconociendo la validez del acto impugnado, se desecha la demanda por extemporánea o por no acreditar la personalidad y por lo tanto, el acto que fue impugnado surtió sus plenos efectos.



Asimismo, se incluyen los juicios sobreseídos, en virtud de que el juzgador no entra al estudio del fondo del asunto, por advertirse alguna causa de sobreseimiento dispuesta en ley o jurisprudencia.

Juicios perdidos: son aquellos en los que se dicta sentencia declarando la nulidad lisa y llana y nulidad para efectos. En este rubro se han considerado las sentencias en las que se dicta la nulidad para efectos aún y cuando por deficiencias de forma en la emisión de los actos impugnados no se afectan los derechos de cobro de los créditos fiscales a favor del IMSS, ya que estas resoluciones permiten al Instituto emitir nuevos actos, subsanando sus irregularidades.

COSTO OPERATIVO DE LOS JUICIOS FISCALES.

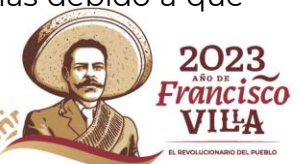
Durante el trimestre que se informa, el costo operativo se obtuvo de la aplicación para costear las actividades sustantivas del proceso de atención de los juicios fiscales, elaborado por la Dirección de Finanzas, en apoyo de la Dirección Jurídica.

| MES | COSTO OPERATIVO |
|-------------------------|-----------------------|
| OCTUBRE | \$2,511,653.54 |
| NOVIEMBRE | \$2,474,118.11 |
| DICIEMBRE | \$2,109,318.31 |
| TOTAL TRIMESTRAL | \$7,095,089.96 |

EXPLICACIÓN DE LA DISPOSICIÓN FISCAL QUE CAUSA INSEGURIDAD JURÍDICA.

El artículo 297 de la Ley del Seguro Social prevé que la facultad del Instituto para fijar en cantidad líquida los créditos a su favor se extingue en el término de cinco años no sujeto a interrupción, asimismo, establece que dicho plazo sólo se suspenderá cuando se interponga el recurso de inconformidad o juicio.

Esta disposición causa inseguridad jurídica, toda vez que los supuestos para la suspensión del plazo de la caducidad no están armonizados con los previstos en el artículo 67 del Código Fiscal de la Federación, que establece la suspensión del plazo, cuando se ejerzan facultades de comprobación o cuando, las autoridades no puedan iniciarlas debido a que





GOBIERNO DE
MÉXICO



DIRECCIÓN JURÍDICA
Unidad de Investigaciones y Procesos Jurídicos
Coordinación de Asuntos Contenciosos

los obligados desocuparon su domicilio fiscal sin presentar el aviso correspondiente, asimismo, el citado precepto prevé que el plazo de caducidad será de 10 años, entre otros, cuando no exista registro, no se lleve contabilidad o no se conserve la misma durante el plazo previsto en la ley .

En ese sentido, el artículo 297 de la Ley del Seguro Social limita el ejercicio de las facultades de comprobación del Instituto Mexicano del Seguro Social, ya que al regular (de manera deficiente) la figura de la caducidad impide acudir de manera supletoria al Código Fiscal de la Federación, en donde se prevén otros supuestos de suspensión del plazo de la caducidad que ampliaría los plazos que actualmente tienen las autoridades del Instituto para fiscalizar a los sujetos obligados.

Por lo tanto, se sugiere la modificación del segundo párrafo del artículo 297 de la Ley del Seguro Social, a fin de que se establezca que la caducidad se regirá en cuanto a su consumación e interrupción, por las disposiciones aplicables del Código Fiscal de la Federación.

Dirección General de Programación y Presupuesto "A"

Poderes Legislativo y Judicial y entes autónomos

VARIACIÓN DEL GASTO PROGRAMABLE RESPECTO AL PRESUPUESTO APROBADO

En términos del artículo 1, último párrafo, del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022

Enero-diciembre de 2022

Cifras acumuladas de enero al periodo que se reporta (millones de Pesos)

Poder / Instituto Mexicano del Seguro Social

| VARIACIÓN DEL GASTO PROGRAMABLE RESPECTO AL PRESUPUESTO APROBADO | | | | | |
|--|-------------------------------------|-------------|---|--------------|---|
| Concepto | Gasto enero-diciembre de 2022 (mdp) | | Diferencia enero-diciembre de 2022 Ejercido VS Programado | | Explicación de la variación |
| | Programado previsto | Ejercido | Absoluta (mdp) | Relativa (%) | |
| Gasto programable | 1,010,840.8 | 1,054,903.5 | 44,062.7 | 4.36 | <p>La variación se origina por un mayor gasto de Servicios de Personal en el rubro de las obligaciones fiscales y patronales y sueldos al personal eventual, asimismo por el constante gasto generado por la atención de la emergencia sanitaria por el virus SARS-CoV2 (COVID -19), aunado a que los rubros asociados a COVID-19 no fueron presupuestados para el presente año. Además, se resalta el efecto del incremento en sueldos y prestaciones que fue mayor a lo presupuestado durante las negociaciones que se llevan a cabo con el sindicato del Instituto; Materiales y Suministros por los pagos que quedaron documentados al cierre y que no fueron liquidados durante el mes de diciembre del 2021 del rubro de medicamentos; Servicios Integrales y Conservación por pago de servicios devengados; Servicios Generales por incremento en los servicios, así como por pago de servicios devengados; Comunicación Social por pagos realizados para la difusión de mensajes institucionales del programa y estrategia de comunicación social, así como por pago de pasivos; Régimen de jubilaciones y pensiones el costo de nómina y los impuestos fueron mayores a lo estimado, así como un incremento en los adeudos de jubilados y pensionados que fallecieron en el período (préstamos no recuperados por fallecimiento) a lo programado; Subsidios, ayudas e indemnizaciones presenta un incremento en el número de casos; Sumas Aseguradas por incremento en el número de pensiones; Pensiones en curso de pago IMSS y Pensiones provisionales y temporales por incremento en el costo; Otros gastos corrientes por la calendarización de recursos;</p> <p>Por otro lado, menor gasto en Servicios Informáticos se tienen pagos pendientes por servicios devengados, asimismo se encuentran en proceso de formalización instrumentos jurídicos para diversos servicios; Guarderías por la programación original de recursos no se puede controlar situaciones como el cierre y suspensión temporal de algunas guarderías, así como el inicio de ampliación de capacidad instalada; Pensiones en curso de pago no IMSS por reducción en el número de pensionados y en el costo; Pensiones garantizadas por disminución en el costo; Inversión física se debe al replanteamiento en la priorización de diversos Programas y Proyectos de Inversión y a las adecuaciones al presupuesto, adicionalmente, se han declarado desiertos algunos procedimientos de contratación así como generación de economías en los bienes adquiridos; Operaciones ajenas netas por el resultado neto de erogaciones por cuenta de terceros que no son consideradas en el presupuesto.</p> |

Dirección General de Programación y Presupuesto "A"

CONTRATACIONES POR HONORARIOS QUE REALIZAN LOS EJECUTORES DE GASTO

En términos del artículo 69, último párrafo, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria

Enero-diciembre de 2022

Fecha de Envío: 20 de enero de 2023

Dependencia, Órgano Administrativo Desconcentrado o Entidad: Instituto Mexicano del Seguro Social

| Ramo | No. de Unidad Responsable | No. de Contratos Celebrados en el Periodo | Presupuesto Ejercido en el Periodo | Origen de los Recursos |
|-------------|----------------------------------|--|---|-------------------------------|
| 50 | GYR | 830 | 221,404,312.65 | Propios |

Total:

830

\$

221,404,312.65



CUMPLIMIENTO AL ARTÍCULO 78 DE LA LEY FEDERAL DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA (Cuarto Trimestre 2022)

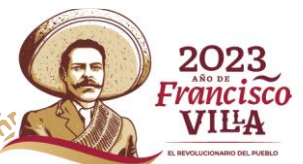
Sobre la evaluación de resultados de los programas sujetos a Reglas de Operación, el Programa IMSS-BIENESTAR es valorado conforme a lo establecido en el Programa Anual de Evaluación de los Programas Presupuestarios y Políticas Públicas de la Administración Pública Federal (PAE) que emiten la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL).

No hay actividades que reportar al cuarto trimestre del 2022.

CUMPLIMIENTO AL ARTÍCULO 75, FRACCIÓN X DE LA LEY FEDERAL DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA.

La población del Programa IMSS-BIENESTAR está identificada por Grupo Específico y por Entidad Federativa; la cual se registra en el Sistema Integral en Salud para Población Abierta (SISPA). El sistema de información oficial refleja las acciones del Modelo de Atención Integral a la Salud que presta el Programa en los dos niveles de atención: Médica y de Acción Comunitaria.

Así mismo, se realizan visitas periódicas de verificación a los Órganos de Operación Administrativa Desconcentrada (OOAD) del IMSS donde opera el Programa IMSS-BIENESTAR por parte de los equipos de supervisión de nivel central y delegacional, de conformidad al calendario previamente establecido para evaluar, revisar y verificar que se lleven a cabo las acciones para la aplicación del componente de salud, las actividades de acción comunitaria y la administración de los recursos, humanos, materiales y financieros.





El ejercicio de los recursos del Programa IMSS-BIENESTAR se reporta a través de la Dirección de Finanzas del Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), con los informes trimestrales de la Situación Económica, las Finanzas Públicas y Deuda Pública, en el apartado de Superación de la Pobreza solicitados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), así como las principales metas que son reportadas a través del PASH. Los egresos son reportados en el Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público (SII), a través de diversos formatos. Asimismo, se integran los informes de gobierno solicitados por la SHCP.

Los recursos se distribuyen de conformidad a las necesidades que se tienen en cada OOAD, priorizando acciones para la operación del Programa, dando seguimiento al ejercicio de los recursos a través del Sistema PREI-Millennium, realizando los ajustes necesarios al presupuesto autorizado para la reorientación y optimización de estos.

