

## CAPÍTULO VIII

### ANÁLISIS DE SERVICIOS PERSONALES 2000-2008

En este capítulo se aportan elementos para evaluar la evolución del gasto de servicios personales en el período 2000-2008.

#### VIII.1 Crecimiento del Gasto

El gasto anual de los servicios personales incluye todas aquellas percepciones ordinarias, complementarias, impuestos a cargo del IMSS así como las obligaciones convenidas en el Contrato Colectivo de Trabajo. El crecimiento del gasto en servicios personales es de 5,348 millones de pesos, como se puede precisar en el cuadro VIII.1.

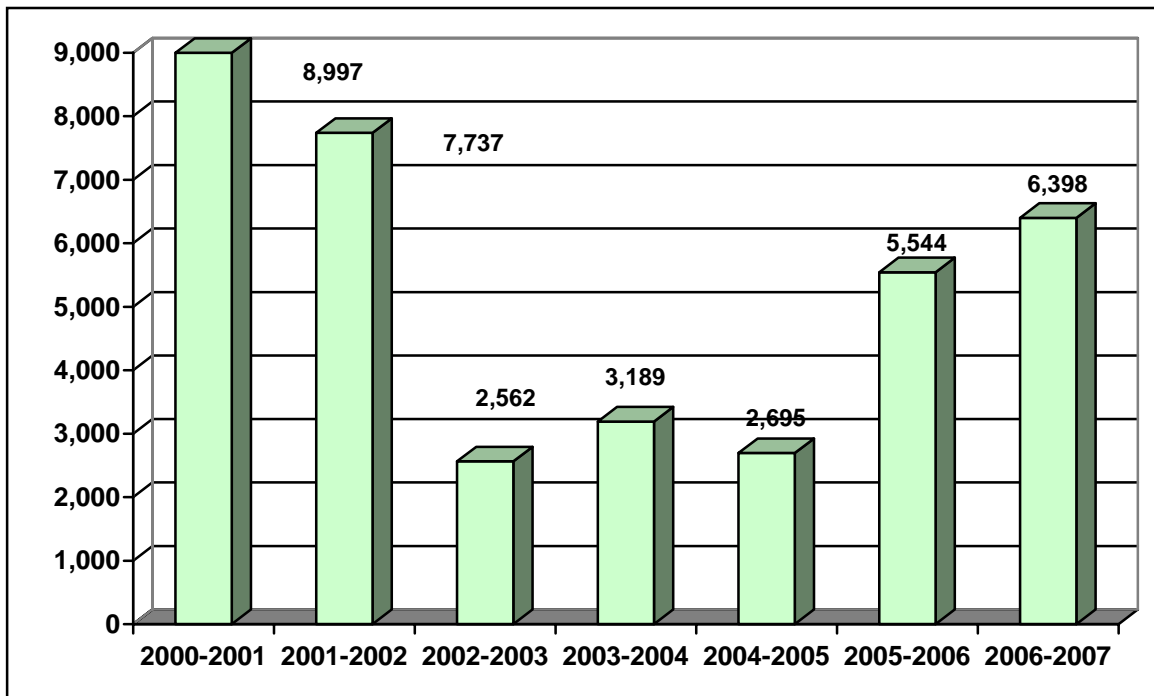
**Cuadro VIII.1**  
**Evolución del Gasto de los Servicios Personales, 2006-2008**  
(millones de pesos)

	2006	2007	2008
<b>Total de Servicios Personales</b>	<b>88,035</b>	<b>94,433</b>	<b>99,781</b>
Sueldos Confianza "A"	2,171	2,207	2,237
Sueldos Confianza "B"	1,634	1,707	1,761
Sueldos Personal Sindicalizado	14,856	15,610	16,503
Otros conceptos de nómina	46,542	50,307	54,632
Impuestos a cargo del IMSS	18,301	19,677	19,088
Capacitación	103	66	54
Liquidaciones	2,755	3,261	3,833
Descuento a trabajadores en tiendas	169	167	174
Pagos al SNTSS	428	430	467
Plazas no presupuestarias	449	390	448
Plazas Notificadores y Ejecutores	585	570	531
Otros Pagos Fuera de Nómina	42	41	53

El crecimiento en el gasto en este periodo, es originado principalmente por el efecto anual para el ejercicio 2008 de la revisión contractual 2007, más la propia revisión salarial de 2008 en 2.5 meses como se aprecia en el cuadro VIII.1

El crecimiento del gasto observado en el período 2000-2003 por 19,296 millones de pesos, principalmente se origina por revisiones contractuales y salariales, aumento en la ocupación del personal de base, regularización del impuesto sobre la renta a cargo del IMSS de años anteriores, y por liquidaciones al personal que causó baja con motivo del programa de “Compactación de Plantillas de Confianza A”. Del total de 8,501 millones de pesos, el 44.1 por ciento se deriva de la regularización en el pago de impuestos y del programa de compactación de plazas; deduciendo el importe de impuestos y liquidaciones, el crecimiento fue de 6,110 y de 3,753 millones de pesos respectivamente. En los años 2006 y 2007 el crecimiento del gasto es por 6,398 millones de pesos, propiciado fundamentalmente por la revisión contractual. La gráfica VIII.1 muestra el crecimiento de componentes en el gasto de servicios personales.

**Gráfica VIII.1**  
**Crecimiento del Gasto de los Servicios Personales**  
(millones de pesos)



## VIII.2 Evolución de Revisiones Salariales y Contractuales

En el cuadro VIII.2 se señalan las revisiones salariales pactadas con el Sindicato Nacional de Trabajadores del Seguro Social en los últimos 7 años.

**Cuadro VIII.2**  
**Evolución de Revisiones Salariales, 2002-2008**  
(aumento % anual)

Cpto	Denominación	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
11	Sueldos	4.50	4.00	3.00	4.00	3.50	4.00	4.00
13	Complemento Ayuda de Renta	1.50	1.25	1.00	2.00	1.75	2.00	2.50
20	Sobresueldo Cl. 86							
25	Ayuda de Renta						50 <sup>(1)</sup>	
32	Pago Supletorio de Guarderías						100 <sup>(1)</sup>	
33	Estímulos de Asistencia							
50	Estímulos de Puntualidad							
55	Vale de Despensa							
57	Fondo de Ahorro							
58	Atención Integral Continua							
62	Docencia de Enfermería							
72	Ayuda de Libros Médicos							
78	Ayuda de Libros							
	Actividades Académicas							
	Ampliación Jornada (Aux. Far.)							
	Pasajes (Cl. 103)							
	Plazas Escalafonarias							
	Sueldo a Estomatólogos							
83	Sueldo Investigación y Docencia		3.00					
	Sueldo	4.50	4.00	3.00	4.00	3.50	4.00	4.00
	Prestaciones	1.24	1.02	0.80	1.60	1.04	1.60	1.92
	<b>TOTAL</b>	<b>5.74</b>	<b>5.02</b>	<b>3.80</b>	<b>5.60</b>	<b>4.54</b>	<b>5.60</b>	<b>5.92</b>

<sup>(1)</sup> Importes expresados en pesos.

### VIII.3 Conceptos Evolutivos

Un elemento que independientemente de los incrementos salariales genera mayores costos de servicios personales son los llamados conceptos evolutivos. Al acumular los trabajadores un año efectivo más de servicios, el concepto de antigüedad laboral tiene un impacto económico adicional al incrementar el pago de conceptos de prima de vacaciones, ayuda de actividades culturales y recreativas, así como prestaciones Ley, que inciden en la evolución del gasto y se ve reflejado en las percepciones ordinarias. Esta situación se describe en el cuadro VIII.3.

**Cuadro VIII.3**  
**Importe de los Conceptos Evolutivos**  
(millones de pesos)

Cpto.	Denominación	Gasto Nómina		Crecimiento del Gasto	Efecto Evolutivo
		2008	2000		
22	Antigüedad	8,966	4,902	4,064	997
29	Prima vacacional	842	529	313	23
32 y 33	Asistencia y puntualidad	9,395	5,139	4,256	1,165
48	Ayuda actividades culturales y recreativas	3,284	1,665	1,619	607

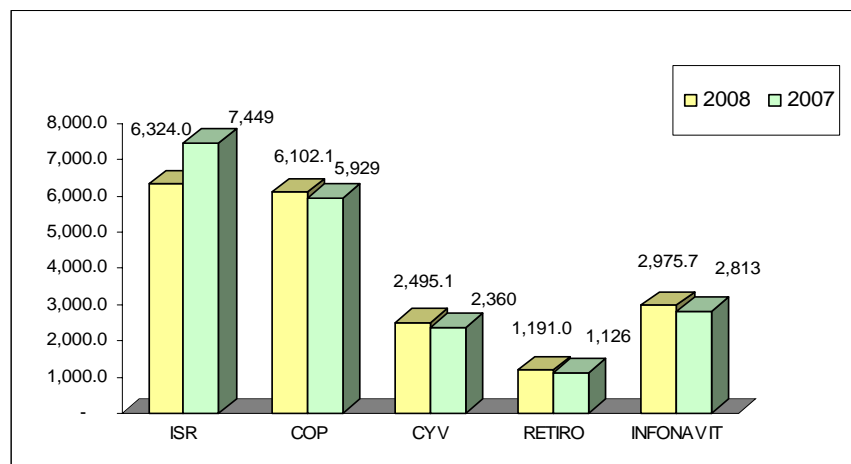
#### VIII.4 Impuestos

El Instituto en su calidad de patrón tiene entre otras obligaciones las que se señalan en la Ley del Seguro Social (LSS), la Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (LINFONAVIT) y la Ley del Impuesto sobre la Renta (LISR) por lo que se refiere al pago de cuotas y aportaciones obrero patronales mensuales y bimestrales respectivamente, de los trabajadores en activo, así como la retención cálculo y entero del Impuesto sobre la Renta.

Los pagos de estas obligaciones en el ejercicio 2008 fue de \$19,088 millones, reflejando una disminución global de \$ 589 millones, mismo que representa un 3% respecto del ejercicio de 2007, lo anterior derivado de:

- Modificación a la Ley del Impuesto sobre la Renta, en la cual se integró a la tarifa del ISR la tabla del subsidio.
- La revisión salarial de 2008 (4% sueldo y 2.5 en prestaciones).
- Aumento del 3.8% a los salarios mínimos generales.
- Modificación en el porcentaje del ramo de riesgos de trabajo para el cálculo de las obligaciones patronales.

**Gráfica VIII.2**  
**Comparativo de Enteros por Concepto de Obligaciones Patronales 2007-2008**  
(millones de pesos)

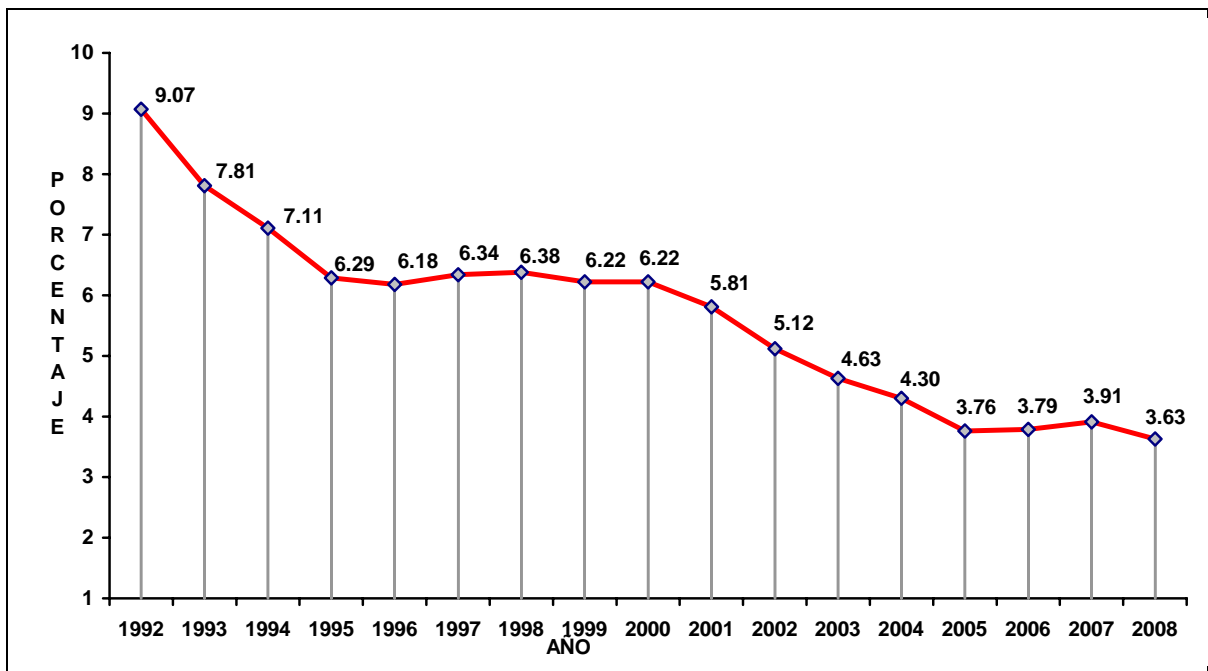


### VIII.5 Ausentismo de los Trabajadores

El ausentismo en el Instituto se divide en programado y no programado. El primero se sujeta a la programación de ausencias generadas por vacaciones, licencias, comisiones y becas; y en éste se aplican acciones para su cobertura. El segundo, se integra por incapacidades por riesgo de trabajo, enfermedad general y maternidad, licencias con sueldo, sin sueldo y mayores a tres días, y faltas, que se observan en forma aleatoria.

Para disminuir el ausentismo no programado, se han conformado Comités Delegacionales Mixtos, así como programas que coadyuven en un mejor control de incapacidades. Esto ha permitido que el índice promedio nacional de 9.07 por ciento registrado en 1992 se reduzca a 3.63 por ciento promedio al término del ejercicio 2008, como se aprecia en la gráfica VIII.3.

**Gráfica VIII.3**  
**Porcentaje de Ausentismo No Programado, 1992-2008**



Acorde a lo señalado la tendencia a la baja es clara, sin embargo, los niveles aún son elevados. Al comparar la relación días de incapacidad por trabajador de empresas afiliadas al IMSS, se determina la trascendencia de esta situación dado que, en el ramo de enfermedad general, el trabajador IMSS recibe 3.45 días más que los asegurados por empresas; en Riesgo de Trabajo y Maternidad, se observa un mejor comportamiento en virtud de que la relación días de incapacidad por trabajador fue menor en 0.11 y 1.62 días, respectivamente, como se muestra en el cuadro VIII.4.

**Cuadro VIII.4**  
**Días de Incapacidad por Trabajador, por Ramo de Seguro 2008**

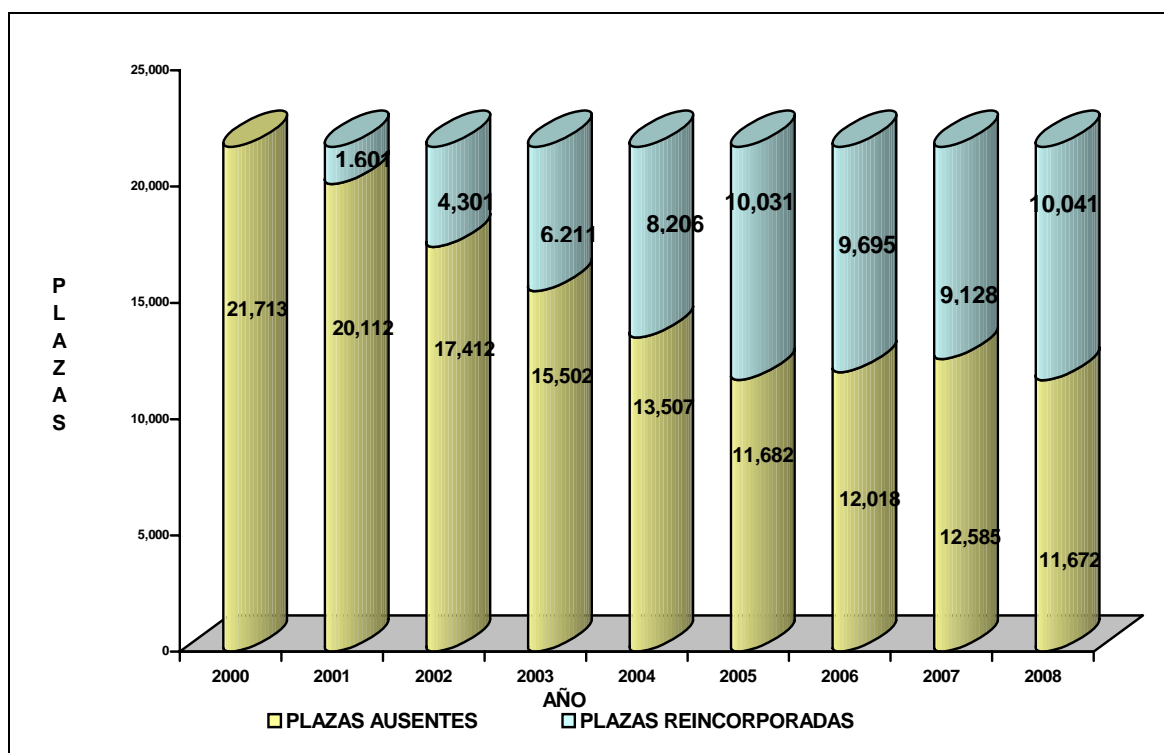
Ramo de Seguro	Trabajadores no IMSS <sup>(1)</sup>	Trabajadores IMSS	Variación IMSS – no IMSS
Riesgo de trabajo	0.84	0.73	-0.11
Enfermedad general	2.47	5.92	3.45
Maternidad	4.99	3.37	-1.62

Cifras enero - diciembre

<sup>(1)</sup> Sólo incluye trabajadores con derecho a subsidio

La ausencia de trabajadores del Instituto a sus respectivos centros de trabajo al término del año 2008 representó el equivalente de 11,672 plazas promedio por día. Las acciones realizadas en este año permitieron incorporar gradualmente a los servicios institucionales a 10,041 plazas. Lo anterior muestra una evolución que permite afirmar que la ocupación en 2008 fue de 359,076 plazas, 802 plazas menor al 2000. Esta situación se aprecia en la gráfica VIII.4.

**Gráfica VIII.4**  
**Recuperación de Número de Plazas con Relación al**  
**Ausentismo No Programado, 2000-2008**



El cuadro VIII.5 separa el ausentismo no programado por tipo de incidencia, delegación y UMAE. Se observa que las incapacidades por enfermedad general son el factor más importante, seguido de las faltas injustificadas. Estas incidencias contribuyen con más de dos tercios del total de ausentismo no programado. Es conveniente resaltar que las diferencias en la tasa de ausentismo no programado entre delegaciones fueron muy importantes en el 2008. En un extremo se ubicó el estado de Campeche con una tasa de 2.28% y, en el otro, el Hospital de Pediatría Siglo XXI (UMAE), con 5.67.



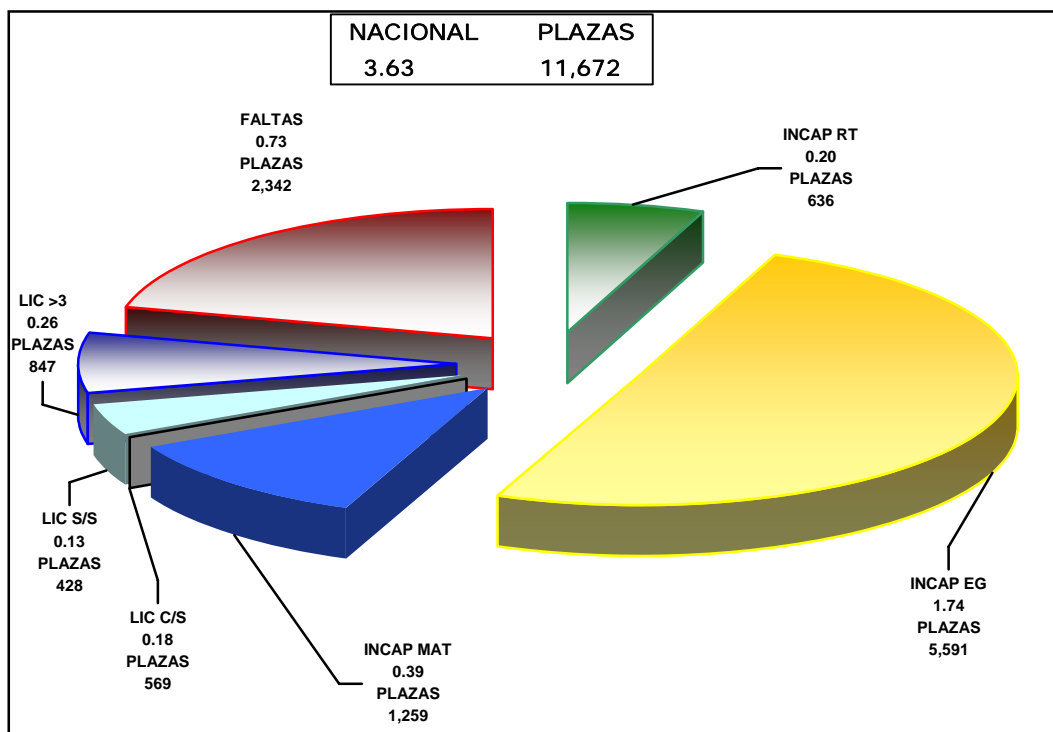
**Cuadro VIII.5**  
**Porcentaje de Ausentismo No Programado por Tipo de Incidencia, 2008**

DELEGACIONES Y UMAES	INCAPACIDADES				LICENCIAS Y FALTAS				ENE - DIC 2008
	R.T. %	E.G. %	MAT. %	SUMA INC. %	LIC. C/S %	LIC. S/S %	LIC.>3 DIAS %	FALTAS %	TOTAL %
<b>AGUASCALIENTES</b>	0.28	1.88	0.29	2.45	0.13	0.07	0.19	0.45	3.29
<b>BAJA CALIFORNIA</b>	0.29	1.88	0.40	2.57	0.14	0.06	0.12	0.69	3.58
<b>BAJA CALIFORNIA SUR</b>	0.12	1.52	0.41	2.05	0.18	0.07	0.19	0.48	2.97
<b>CAMPECHE</b>	0.19	1.13	0.28	1.60	0.07	0.02	0.08	0.51	2.28
<b>COAHUILA</b>	0.15	1.75	0.47	2.37	0.17	0.09	0.18	0.71	3.52
Hospital de Especialidades 71	0.09	1.60	0.42	2.11	0.19	0.18	0.35	0.90	3.73
<b>COLIMA</b>	0.03	1.49	0.51	2.03	0.21	0.12	0.25	0.36	2.97
<b>CHIAPAS</b>	0.08	1.42	0.36	1.86	0.27	0.11	0.22	0.65	3.11
<b>CHIHUAHUA</b>	0.29	2.02	0.37	2.68	0.13	0.06	0.14	0.52	3.53
<b>DURANGO</b>	0.15	1.83	0.34	2.32	0.21	0.13	0.43	0.56	3.65
<b>GUANAJUATO</b>	0.29	1.94	0.46	2.69	0.16	0.04	0.14	0.61	3.64
Hospital Especialidades 01	0.26	1.90	0.54	2.70	0.16	0.11	0.22	0.82	4.01
Hospital Gineco Pediatría 48	0.44	1.80	0.74	2.98	0.12	0.16	0.15	1.10	4.51
<b>GUERRERO</b>	0.09	1.68	0.38	2.15	0.19	0.12	0.16	0.54	3.16
<b>HIDALGO</b>	0.25	1.78	0.34	2.37	0.17	0.14	0.31	0.67	3.66
<b>JALISCO</b>	0.24	1.75	0.44	2.43	0.10	0.07	0.18	0.44	3.22
H. Especialidades Occidente	0.26	1.62	0.53	2.41	0.12	0.19	0.47	0.86	4.05
Hospital de Gineco Obstetricia	0.46	1.97	0.49	2.92	0.06	0.06	0.28	0.69	4.01
Hospital de Pediatría Occid.	0.34	1.63	0.43	2.40	0.13	0.09	0.32	0.67	3.61
<b>EDO. DE MÉXICO ORIENTE</b>	0.15	1.56	0.37	2.08	0.20	0.16	0.40	0.92	3.76
<b>EDO. DE MÉXICO PONIENTE</b>	0.16	1.30	0.52	1.98	0.22	0.12	0.34	0.87	3.53
Hospital Trauma y Ortopedia	0.18	1.96	0.27	2.41	0.39	0.18	0.49	0.99	4.46
<b>MICHOACÁN</b>	0.18	1.82	0.45	2.45	0.21	0.10	0.37	0.61	3.74
<b>MORELOS</b>	0.21	2.30	0.29	2.80	0.20	0.08	0.23	0.70	4.01
<b>NAYARIT</b>	0.18	2.19	0.42	2.79	0.16	0.09	0.17	0.42	3.63
<b>NUEVO LEÓN</b>	0.17	1.70	0.37	2.24	0.11	0.15	0.13	0.75	3.38
H. Especialidades 25	0.16	1.58	0.39	2.13	0.17	0.50	0.35	1.25	4.40
H. Especialidades 34	0.12	1.50	0.24	1.86	0.16	0.35	0.19	1.06	3.62
H. Trauma y Ortopedia 21	0.21	1.81	0.29	2.31	0.15	0.09	0.09	1.20	3.84
H. Gineco Obstetricia 23	0.23	1.70	0.40	2.33	0.12	0.18	0.04	1.25	3.92
<b>OAXACA</b>	0.16	1.46	0.41	2.03	0.19	0.10	0.10	0.71	3.13
<b>PUEBLA</b>	0.22	1.33	0.35	1.90	0.08	0.04	0.20	0.48	2.70
H. de Especialidades 01 MAC	0.18	1.31	0.32	1.81	0.08	0.05	0.22	0.78	2.94
H. Traumatología y Ortop MAC	0.24	1.21	0.21	1.66	0.12	0.05	0.09	0.84	2.76

**Cuadro VIII.5**  
**Porcentaje de Ausentismo No Programado por Tipo de Incidencia, 2008**  
 (continuación)

DELEGACIONES Y UMAES	INCAPACIDADES				LICENCIAS Y FALTAS				ENE - DIC 2008
	R.T. %	E.G. %	MAT. %	SUMA INC. %	LIC. C/S %	LIC. S/S %	LIC.>3 DIAS %	FALTAS %	TOTAL %
QUERÉTARO	0.15	1.31	0.42	1.88	0.11	0.10	0.20	0.52	2.81
QUINTANA ROO	0.09	1.26	0.46	1.81	0.09	0.04	0.11	0.65	2.70
SAN LUIS POTOSÍ	0.23	1.98	0.52	2.73	0.19	0.10	0.15	0.64	3.81
SINALOA	0.15	2.12	0.34	2.61	0.12	0.08	0.21	0.62	3.64
SONORA	0.28	2.03	0.40	2.71	0.16	0.09	0.17	0.57	3.70
Hospital de Especialidades 02	0.30	1.86	0.48	2.64	0.09	0.06	0.19	0.95	3.93
TABASCO	0.04	1.17	0.44	1.65	0.12	0.04	0.05	0.59	2.45
TAMAULIPAS	0.23	2.01	0.50	2.74	0.13	0.09	0.15	0.74	3.85
TLAXCALA	0.22	1.58	0.45	2.25	0.15	0.12	0.22	0.59	3.33
VERACRUZ NORTE	0.11	1.94	0.37	2.42	0.17	0.10	0.34	0.80	3.83
Hospital de Especialidades 14	0.18	1.61	0.39	2.18	0.24	0.09	0.23	1.53	4.27
VERACRUZ SUR	0.25	1.49	0.42	2.16	0.12	0.05	0.11	0.51	2.95
YUCATÁN	0.13	1.30	0.42	1.85	0.06	0.03	0.12	0.57	2.63
Hospital de Especialidades 01	0.06	1.14	0.34	1.54	0.08	0.03	0.04	0.60	2.29
ZACATECAS	0.26	1.69	0.48	2.43	0.21	0.09	0.18	0.45	3.36
1 NOROESTE D.F.	0.17	1.71	0.39	2.27	0.22	0.22	0.56	0.81	4.08
Hospital de Traumatología M S	0.17	1.74	0.29	2.20	0.26	0.29	0.60	1.30	4.65
2 NORESTE D.F.	0.13	1.75	0.31	2.19	0.26	0.23	0.48	0.94	4.10
H. de Especialidades La Raza	0.14	1.83	0.33	2.30	0.35	0.46	0.77	1.34	5.22
Hospital Gineco Obstetricia 3	0.24	2.00	0.30	2.54	0.42	0.39	0.41	1.72	5.48
Hospital General La Raza	0.17	1.39	0.36	1.92	0.44	0.70	0.69	1.55	5.30
3 SUROESTE D.F.	0.26	1.99	0.36	2.61	0.23	0.17	0.35	0.82	4.18
H. Especialidades Siglo XXI	0.21	1.94	0.34	2.49	0.29	0.23	0.39	1.15	4.55
H. Gineco 4 Siglo XXI	0.13	2.32	0.40	2.85	0.23	0.25	0.29	1.17	4.79
H. Pediatría Siglo XXI	0.18	2.22	0.43	2.83	0.40	0.29	0.53	1.62	5.67
H. Cardiología Siglo XXI	0.25	2.24	0.28	2.77	0.33	0.37	0.45	1.07	4.99
H. Oncología Siglo XXI	0.09	1.71	0.21	2.01	0.40	0.59	0.49	1.10	4.59
4 SURESTE D.F.	0.26	1.89	0.38	2.53	0.32	0.24	0.39	0.87	4.35
NORTE D.F.	0.15	1.73	0.35	2.23	0.24	0.23	0.51	0.89	4.10
SUR D.F.	0.26	1.93	0.37	2.56	0.28	0.21	0.38	0.85	4.28
OFICINAS CENTRALES	0.17	1.26	0.20	1.63	0.07	0.10	0.24	0.36	2.40
DELEGACION SIN UMAES	0.20	1.74	0.39	2.33	0.17	0.11	0.24	0.66	3.51
TOTAL UMAES	0.20	1.75	0.37	2.32	0.25	0.28	0.39	1.16	4.40
RESUMEN NACIONAL	0.20	1.74	0.39	2.33	0.18	0.13	0.26	0.73	3.63

**Gráfica VIII.5**  
**Porcentaje de Ausentismo No Programado por**  
**Tipo de Incidencia Promedio 2008**



Cabe mencionar que el personal de base es quien incide con mayor número de ausencias al intervenir con 10,961 plazas al día sin ocupante titular, las cuales en términos porcentuales equivalen al 93.91 por ciento del total, a pesar de que este personal solo representa el 82.86 por ciento de la plantilla total del Instituto.