CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA

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

- Durante el ejercicio 2015 se tuvo un **presupuesto aprobado** de 541,998.6 miles de pesos integrado por 455,998.6 miles de pesos de **recursos fiscales** y 86,000.0 miles de pesos de **Recursos Propios**, pagándose en total 528,631.4 miles de pesos, integrado por 446,221.0 miles de pesos de recursos fiscales y 82,410.4 miles de pesos de recursos propios, lo que refleja un decremento global del 2.5% comparado contra el presupuesto aprobado, lo que significó una variación global de 13,367.2 miles de pesos de recursos fiscales y propios; se debió principalmente a la reducción del gasto en Servicios Personales del 6.0% para traspaso al ramo 23 por Reasignaciones Presupuestarias y Medidas de Cierre de Servicios Personales; en Gasto de Operación se reflejó un mayor presupuesto pagado por 3.0%, derivado de ampliaciones por parte de nuestra coordinadora para solventar compromisos pago a proveedores de Bienes y suministros y de Servicios generales.
- ◆ **En Recursos Propios** la variación refleja un menor presupuesto pagado por 3,589.6 miles de pesos que representa el 4.2%, comparado con el presupuesto original, esto derivado de los ingresos que se dejaron de captar por venta de servicios. Al cierre de ejercicio, se registran ingresos devengado por un importe de 82,410.5 miles de pesos, el ejercicio de los recursos propios pagados arrojan un importe de 81,375.6 miles de pesos. El presupuesto pagado se integra por las erogaciones siguientes: se pagó 22,280.8 miles de pesos para el capítulo 2000 “Materiales y Suministros”; en el capítulo 3000 “Servicios Generales” 59,094.8 miles de pesos. El gasto fue canalizado principalmente en la adquisición de sustancias químicas, gases medicinales, materiales médicos y material de laboratorio, combustibles, vestuario y uniformes, servicios básicos, asesorías jurídicas, auditoría externa, capacitación, aseguramientos de bienes muebles e inmuebles, vigilancia, lavandería y limpieza, mantenimiento de equipos médicos y de laboratorio, equipo de cómputo, cubrir servicios subrogados de laboratorio clínico, servicio integral de farmacia, hemodinámia, hemodiálisis.
- ◆ En Subsidios y Apoyos Fiscales la variación neta por 9,777.6 miles de pesos, menor en un 2.1% con respecto al presupuesto aprobado, se explica principalmente por movimientos presupuestarios por ampliaciones y reducciones líquidas en el Capítulo 1000 “Servicios Personales” corresponde un menor ejercicio del presupuesto por un importe de 19,678.8 miles de pesos respecto al presupuesto original, integrada por ampliaciones líquidas por 25,499.8 miles de pesos, ampliación para actualización de las prestaciones de seguridad social, apoyo para cubrir las medidas de fin de año, ampliación para cubrir la presión de carácter laboral, reducciones netas por 45,178.8 miles de pesos, reducción por transferencia al Ramo 23 de economías, reducción por economías en gratificación de fin de año y reducciones por economías en las partidas de seguridad social. Para el Capítulo 2000 “Materiales y Suministros”, la variación en el menor ejercicio del presupuesto por importe 3,482.2 miles de pesos, menor en 12.2% respecto al original, se compone de ampliaciones por 886.4 miles de pesos por adecuaciones compensadas entre partidas y entre capítulos, por ampliaciones para la adquisición de materiales e insumos médicos, medicamentos, materiales y útiles de oficina y materiales y suministros médicos y de laboratorio, principalmente; así mismo, se tuvo reducciones por 4,368.6 miles de pesos para traspasos compensados entre capítulos para dar suficiencia a contratos de servicios, envió al ramo 23 subejercicios no subsanados, reducciones líquidas a fin de traspasar economías al ramo 23. En el Capítulo 3000 “Servicios Generales”, se ejercieron 13,383.4 miles de pesos menor a lo programado originalmente, integrado por ampliaciones por 17,145.4 miles de pesos por adecuaciones líquidas y compensadas entre capítulos, para el pago de servicios de vigilancia, mantenimiento de equipos médicos, mantenimiento de las instalaciones y servicios subrogados principalmente; se tuvieron reducciones por 3,762.0 miles de pesos, reducción líquida para cubrir presión de gasto de servicios subrogados principalmente.

GASTO CORRIENTE

- Para **Gasto Corriente** se aprobaron 541,998.6 miles de pesos, pagándose un total de 528,631.4 miles de pesos, es decir, hubo un decremento absoluto de 13,367.2 miles de pesos, que equivalen a una disminución del 2.5%. El presupuesto pagado fue financiado con 84.4% de recurso federal y 15.6% con recursos propios; se debe básicamente a las reducciones de recursos fiscales por Reasignaciones presupuestarias y Medidas de Cierre en el Capítulo 1000 “Servicios Personales”, en recursos propios para cubrir compromisos de pago del gasto de operación y a la reducción en la captación de recursos, por lo que el gasto se ajustó a los recursos reales captados. El gasto fue canalizado para el pago de incrementos salariales y reubicación de plazas, el incremento a la rama médica, paramédica y afines, ampliación para actualización de las

CUENTA PÚBLICA 2015

prestaciones de seguridad social, apoyo para cubrir las medidas de fin de año, ampliación para cubrir la presión de carácter laboral. En gasto corriente se presentan reducciones por 9,777.6 miles de pesos en comparación con el presupuesto original de recursos fiscales y por la no captación de recursos propios programados. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registró un menor presupuesto pagado por 19,678.8 miles de pesos, equivalente al 6.0%, respecto al presupuesto aprobado, y se refiere a los movimientos presupuestarios integrados por:
 - Ampliaciones liquidadas por 28,484.4 miles de pesos, con folios 2015-12-513-5221, de fecha(04-09-2015) por 61.1 miles de pesos, 2015-12-513-5227 de fecha (07/09/2015) por 8.9 miles de pesos, 2015-12-513-5226 (07/09/2015) por 3.6 miles de pesos, 5910 de fecha (29/09/2015) 18,767.1 miles de pesos,2015-12-513-5900 de fecha (02/10/2015) 2,807.1 miles de pesos, 2015-12-503-6504 de fecha (26/10/2015) 6,836.6 miles de pesos para el pago de regularización de plazas.
 - Las reducciones en este capítulo ascendieron a 48,163.2 miles de pesos siendo su comportamiento el siguiente: con folios: 2015-12-513-4533 de fecha (10/08/2015) 173.5 miles de pesos, 2015-12-513-4642 de fecha (12/08/2015) 1,836.6 miles de pesos, 2015-12-513-4646 de fecha (12/08/2015) 386.0 miles de pesos, 2015-12-513-4647 de fecha (12/08/2015) 30.6 miles de pesos, 2015-12-513-4653 de fecha (12/08/2015) 557.9 miles de pesos por regularización de plazas; 2015-12-513-7610 de fecha (07-12-2015) 966.6 miles de pesos, 2015-12-513-7677 de fecha (08-12-2015) 8,957.9 miles de pesos, 2015-12-513-7618 de fecha (08-12-2015) 3,403.9 miles de pesos, 2015-12-513-7619 de fecha (08-12-2015) 1,325.4 miles de pesos, 2015-12-513-7709 de fecha (07-12-2015) 28,297.5 miles de pesos, 2015-12-513-7769 de fecha (15-12-2015) 1,472.6 miles de pesos, 2015-12-513-7771 de fecha (22-12-2015) 66.3 miles de pesos, 2015-12-513-7824 de fecha (24/12/2015) 389.0 miles de pesos, 2015-12-513-7849 de fecha (30-12-2015) 93.3 miles de pesos y 2015-12-513-7851 de fecha (30/12/2015) 204.8 miles de pesos y reintegro por 1.3 miles de pesos para traspaso al ramo 23 por Reasignaciones Presupuestarias Medidas de Cierre Servicios Personales;
 - Cabe mencionar que el presupuesto pagado en los servicios personales es igual al presupuesto devengado.
 - Así mismo el presupuesto modificado se ejerció al 100 por ciento por 310,508.7 en miles de pesos.
 - El presupuesto ejercido en el capítulo 1000 Servicios Personales por 310,508.7 miles de pesos, corresponde al pago de sueldos y prestaciones como apoyo al personal del Organismo Público Descentralizado, que cuenta con una plantilla ocupada al 31 de diciembre de 2015 de 809 plazas, integrada por 27 mandos medios y superiores, 778 personal operativo de la rama, paramédica y afín, 3 investigadores y 1 ayudante de investigador.
- ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un mayor presupuesto pagado por 6,340.0 miles de pesos, siendo 3.0% mayor en comparación con el presupuesto aprobado, debido primordialmente a las siguientes causas:
 - *Materiales y suministros.* Se registró un mayor ejercicio presupuestario de 15,270.3 miles de pesos, 46.2% mayor al presupuesto aprobado para este capítulo, el cual corresponde a transferencias compensadas entre capítulos de recursos fiscales, ampliaciones de recursos propios por transferencias orientadas al Capítulo 3000 Servicios Generales”, de los recursos propios y fiscales se traspasaron recursos que dejaron de ejercerse en el rubro de Servicios subrogados principalmente, el gasto se ajustó a los recursos reales captados, los movimientos presupuestales autorizados durante el año se refieren a:
 - Ampliaciones netas por 78,672.2 miles de pesos, registradas así: ampliación por 1,800.0 miles de pesos, con folio 2015-12-NBR-1672 de fecha (14-abril-2015), 462.1 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-1874 de fecha (21-abril-2015), 57.6 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-2411 de fecha(15-mayo-2015), 540.3 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-2857 de fecha (04-junio-2015), 450.7 miles de pesos de fecha (21-agosto-2015), 19.2 miles de pesos de fecha (18-septiembre-2015), 4,000.0 miles de pesos con folio 2015-12-510-5592 de fecha (22-septiembre-2015), 69.4 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-6580 de fecha (26-octubre-2015), 40,000.0 miles de pesos con folio 2015-12-510-6660 de fecha (30-octubre-2015), 5,000.0 miles de pesos con folio 2015-12-510-7001 de fecha (11-noviembre-2015), 900.6miles de pesos con folio 2015-12-NBR-2551 de fecha(20-mayo-2015) . Así mismo se registraron ampliaciones netas por importe de 18,752.5 miles de pesos de recursos propios y registradas en flujos de efectivo modificados.
 - En partida asociada a servicios personales 27101 Vestuarios y uniformes se registró una ampliación líquidas por 6,000.0 miles de pesos, con folio 2015-12-510-7814 de fecha (23-12-2015).

CUENTA PÚBLICA 2015

- Reducciones netas por 63,401.9 miles de pesos registrados de la siguiente manera: por importe de 6,149.9 miles de pesos con folio 2015-12-510-483 de fecha (19-febrero-2015), por 630.4 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-1145 de fecha (19-marzo-2015), por 400.0 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-1703 de fecha (15-abril-2015), por 310.0 miles de pesos con folio 2015-12-NBR- de fecha (27-abril-2015), por 69.5 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-2108 de fecha (06-mayo-2015), por 540.4 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-2604 de fecha (22-mayo-2015), por 760.6 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-4164 de fecha (23-julio-2015), por 0.7 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-6142 de fecha (09-octubre-2015), por 4,000.0 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-6538 de fecha(22-octubre-2015), por 31,204.9 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-6765 de fecha (04-noviembre-2015), por 272.1 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-6819 de fecha(04-noviembre-2015), por 1,112.1 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-6912 de fecha (09-noviembre-2015), por 7,582.7 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-7071 de fecha(12-noviembre-2015), por 2,167.6 miles de pesos con folio 2015-12-510-7714 de fecha(08-diciembre-2015), por 191.9 miles de pesos con folio 2015-12-510-7730 de fecha (09-diciembre-2015).
- Reducciones netas por 8,009.1 registrados de la siguiente manera: con el folio 2015-12-510-7714(08-12-2015) 3.2miles de pesos, 2015-12-513-7728 (11-12-2015) 3.2 miles de pesos, 2015-12-510-7752 (11-12-2015) 2,002.7 miles de pesos y 2015-12-510-7844 (29-12-2015) 6,000.0 miles de pesos para traspaso al ramo 23 por Reasignaciones Presupuestarias Medidas de Cierre Servicios Personales;
- Cabe mencionar que el presupuesto pagado representa el 100.0% del presupuesto de recursos fiscales modificado autorizado y de los recursos propios se pagó el 95.6%.
- En este sentido, el presupuesto modificado autorizado de recursos fiscales por 25,037.6 miles de pesos, se ejerció al 100.0%. Respecto de los recursos propios se ejercieron 22,280.7 miles de pesos que representan el 95.6 por ciento de presupuesto modificado autorizado por un importe 23,315.6 miles de pesos. Registrándose una disponibilidad por 1,034.9 miles de pesos los cuales se integraran a la disponibilidad de ejercicios anteriores.
- En este capítulo no se registraron ADEFAS.
- *Servicios Generales.* Se observó un menor presupuesto pagado de 8,930.2 miles de pesos, 5.0% menor al presupuesto aprobado, que corresponde a reducciones de recursos fiscales y propios, cuya integración que se detalla a continuación:
 - Ampliaciones Presupuestarias netas de recursos por 51,924.3 miles de pesos, de acuerdo a las siguientes afectaciones presupuestarias: ampliaciones de recursos fiscales compuesta por 630.4 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-1145 de fecha (19-marzo-2015), 400.0 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-1703 de fecha (15-abril-2015), 310.0 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-2016 de fecha (27-abril-2015), 69.5 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-2108 de fecha (06-mayo-2015), 540.3 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-2604 de fecha (22-mayo-2015), 760.6 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-4164 de fecha (23-julio-2015), 0.7 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-6142 de fecha (09-octubre-2015), 4,000.0 miles de pesos con folio 2105-12-NBR-6538 de fecha (22-octubre-2015), 5,000.0 miles de pesos con folio 2015-12-510-6548 de fecha (27-octubre-2015), 31,204.9 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-6765 de fecha (04-noviembre-2015), 272.1 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-6819 de fecha (04-noviembre-2015), 1,112.1 miles de pesos con folio de fecha (09-noviembre-2015), 7,582.7 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-7071 de fecha (12-noviembre-2015).
 - En partidas asociadas a servicios personales del capítulo 3000 se registran ampliaciones netas por 40.9 miles de pesos registrados de la siguiente manera: con los folios 2015-12-513-879 de fecha (06-03-2015) 4.2 miles de pesos y 2015-12-513-5154 de fecha (08-09-2015) 36.7 miles de pesos, para paga de defunciones;
 - Reducciones Netas por 60,883.1 miles de pesos, de acuerdo a las siguientes afectaciones presupuestarias: 28,189.0 miles de pesos, con folio 2015-12-NBR-483 (19-febrero-2015), 1,800.0 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-1672 (14-abril-2015), 462.0 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-1874 de fecha(21-abril-2015), 57.6 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-2411 de fecha (15-mayo-2015), 540.3 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-2857 de fecha (04-junio-2015), 450.7 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-4934 con fecha (21-agosto-2015), 19.2 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-5576 de fecha(18-septiembre-2015), 69.4 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-6580 de fecha (26-octubre-2015), 3,141.4 miles de pesos con folio 2015-12-510-7699 de fecha (07-diciembre-2015), 479.8 miles de pesos con folio 2015-12-510-7730 de fecha (09-diciembre-2015), 18.6 miles de pesos con folio

CUENTA PÚBLICA 2015

2015-12-510-7880 de fecha (31-diciembre-2015), 900.6 miles de pesos con folio 2015-12-NBR-2551 de fecha (20-mayo-2015). En los recursos propios se aplicaron reducciones netas por un importe 22,342.0 miles de pesos.

- En partidas asociadas a Servicios Personales de este capítulo se aplicaron reducciones netas por 1,812.2 miles de pesos registrados de la siguiente manera: con los folios 2015-12-510-483 de fecha (17-02-2015) 19.9 miles de pesos, 2015-12-513-578 de fecha (19-02-2015) 49.3 miles de pesos para paga de defunción, 2015-12-513-811 de fecha (06-03-2015) 73.0 miles de pesos, 2015-12-513-645 de fecha (13-10-2015) 1,547.8 miles de pesos, 2015-12-513-7728 de fecha (11-12-2015) 76.3 miles de pesos y 2015-12-513-7853 de fecha (30-12-2015) 45.9 miles de pesos para traspaso al ramo 23 por Reasignaciones Presupuestarias Medidas de Cierre Servicios Personales;
- Cabe mencionar que el presupuesto pagado representa el 100.0% del presupuesto de recursos fiscales modificado autorizado y de los recursos propios captados.
- En este sentido, el presupuesto modificado autorizado de recursos fiscales por 446,220.9 miles de pesos, se ejerció al 100.0%. Respecto de los recursos propios los recursos se ejercieron en un 100% respecto del presupuesto modificado que representan el total de recursos captados, y cuyo presupuesto modificado se encuentra registrado y autorizado en los sistemas de la SHCP.
- En servicios generales se registraron ADEFAS por un importe de 4,935.8 miles de pesos.
- ◆ **Subsidios.** No se destinaron recursos.
- ◆ **Otros de Corriente.-** En este rubro se aprobó un presupuesto de 100.0 miles de pesos, que corresponde al 100.0% de recursos fiscales; de los cuales se pagaron 71.6 miles de pesos, esto es 28.4% menos del presupuesto aprobado.
 - Se aplicaron reducciones netas por 28.4 miles de pesos de recursos fiscales.

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

- En 2015, el presupuesto pagado del Hospital se ejerció 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.
 - ◆ La finalidad **Gobierno**, se pagó 24.9% menor del presupuesto aprobado, debido a reducciones presupuestales y ajuste del gasto a la reducción en el gasto por recursos propios no captados, y a economías en el capítulo de servicios personales cuyos recursos reorientaron a otros institutos y Hospitales con presión de gasto, el mayor ejercicio del presupuesto se registra en pagos de sueldos y salarios del personal de base y de confianza cuyas actividades consisten principalmente en apoyar la administración pública mediante la ejecución de auditorías periódicas a las diferentes áreas de la unidad.
 - ◆ La finalidad **Desarrollo Social**, representó un menor ejercicio del presupuesto de 2.3% respecto al aprobado, observando un decremento de 12,308.6 miles de pesos. Lo anterior por las reducciones liquidadas que se aplicaron a los recursos dentro del capítulo 1000 de servicios personales debido a que no se cuenta con la plantilla de personal autorizada completa, en el gasto de operación se ejerció el 100.0% del presupuesto modificado autorizado. Esto indica la prioridad que se da a la necesidad que se tiene para la aplicación de recursos en el suministro de medicamentos y material de curación principalmente, y mejorar la calidad en atención a la salud; representa el carácter prioritario que se le da a este programa para atender las actividades fundamentales del sector salud y el ejercicio del gasto corresponde a recursos fiscales y propios otorgadas para cubrir presión de gasto que se tenía en gasto de operación, en la adquisición de materiales y suministros diversos, así como en el pago de servicios básicos, de vigilancia, limpieza y mantenimiento de equipo médico. Se presenta el ejercicio total en el gasto de operación de los recursos asignados originalmente para esta finalidad.

^{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 2015

- Dentro del **grupo funcional Desarrollo Social**, en la función Salud, el presupuesto pagado represento el 98.1% del presupuesto total pagado, ejerciendo el 100.0% del presupuesto modificado de recursos fiscales y el 98.7% de recursos propios respecto del modificado; y se tiene una variación menor del presupuesto pagado de 2.3% con relación del aprobado; para la Sub función 02 Prestación de servicios de salud a la persona se ejerció un presupuesto menor de 2.5% respecto al presupuesto aprobado, y en las sub funciones 03 Generación de los recursos para la salud fue mayor en 34.6% respecto al aprobado, y 04 Rectoría del sistema de salud fue menor en 32.5% respecto al aprobado. Las reducciones consistieron principalmente en lo que corresponde al capítulo 1000 de servicios personales, en lo correspondiente al gasto de operación se ejercieron en un 100.0% respecto del modificado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del sector salud.
- ◆ En la finalidad **Desarrollo Económico**, se pagaron un 1.2% menor del presupuesto aprobado, que equivale a 83.6 miles de pesos, dando prioridad al área de ciencia, tecnología e investigación, con el abasto oportuno de reactivos y material de laboratorio entre otros.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En 2015 no se ejercieron recursos por este concepto.

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Director General de Estructura (KA001)	119,670	119,670			
Director de Área (MA001)	47,974	47,974			
Subdirector de Área (NA001)	25,255	25,255			
Jefe de Departamento (OA001)	17,046	17,046			
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo-Tabulador Único de la SSA					
Base	10,475	39,801			
Confianza	14,766	44,114			
Categorías-Tabulador único de la SSA					
Rama Médica y Paramédica	9,582	11,728			

FUENTE: Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca.

- Se consideran los grupo (Operativos y de Categoría), conforme al tabulador único de la Secretaría de Salud, ya que el Hospital no opera tabulador de curva salarial de nivel central para pago de sueldos, excepto para pago de niveles de mandos medios y superiores(K,M,N,O)