

# CUENTA PÚBLICA 2017

## ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DEL BAJÍO

### I. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

- En 2017 el **presupuesto pagado** del **Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío** (HRAEB) fue de 1,336,298.7 miles de pesos, cifra superior en 7.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en Gasto de Inversión en 60.9%.

#### Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** observó un menor ejercicio presupuestario de 2.7% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ❖ En **Servicios Personales** se registró un menor ejercicio presupuestario de 1.1% respecto al presupuesto aprobado, debido al efecto neto de las reducciones líquidas por 21,355.0 miles de pesos autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, transferidas al ramo 23 “Provisiones Salariales y Económicas”, afectación a funerales y pagas por defunción, ahorros salariales y remanentes de seguridad social por vacaciones, así como las ampliaciones líquidas por 15,669.3 miles de pesos debido de la actualización del tabulador de sueldos y salarios de la rama médica, paramédica y grupos afines de la Secretaría de Salud con vigencia a partir del 1 de mayo de 2017, pagos por despensa, previsión social múltiple y ayuda para el servicio de los trabajadores de la Secretaría de Salud, actualización del concepto de despensa para la Secretaría de Salud con vigencia 1 de enero de 2017, actualización del tabulador de sueldos y salarios de los servidores públicos de mando y enlace con vigencia 1 de enero de 2017.
  - ❖ El **Gasto de Operación** presentó un menor ejercicio presupuestario de 4.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de movimientos compensados entre capítulos de gasto, así como ampliaciones y reducciones líquidas, realizadas en los siguientes rubros:
    - En **Materiales y Suministros** se registró un mayor ejercicio presupuestario de 89.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a traspasos compensados de Servicios Generales para cubrir presiones de gasto de medicamentos y material de curación, afectándose principalmente las partidas 25301 y 25401, se recibió ampliación líquida en la partida 25301 por 30,000.0 miles de pesos, de los cuales 24,101.1 fueron traspasados a la partida 33902 que presentó un presupuesto deficitario de origen, también se realizó traspaso de la partida 25401 un importe de 658.2 miles de pesos a la partida 33902, y se tuvo reducción líquida por 5,083.6 por disposición de la SHCP.
    - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 49.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a la reducción líquida por 22,085.5 miles de pesos por disposición de la SHCP y por la transferencia a otros capítulos, para cubrir la presión de gasto en partidas deficitarias de medicamentos, material de curación y se realizó traspaso a la partida 33902 por un importe de 5,751.7 miles de pesos.
  - ❖ En **Otros de Corriente** se observó un ejercicio presupuestal mayor en 80.1% con respecto al presupuesto aprobado, debido a movimientos compensados para cubrir el pago de obligaciones e indemnizaciones derivadas de resoluciones emitidas por autoridad competente.

- ❖ En **Subsidios** se observó un ejercicio del gasto del 100% con respecto al presupuesto aprobado. Se entregó al Fideicomiso Público del CONACYT FOINS recursos por 300.0 miles de pesos.

### Pensiones y Jubilaciones

- No se presupuestaron recursos.

### Gasto de Inversión

- En **Gasto de Inversión** presentó un ejercicio del gasto mayor en 60.9% respecto al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:
  - ❖ En **Inversión Física** presentó un presupuesto pagado de 315,601.0 miles de pesos, debido a lo siguiente:
    - En *Servicios Generales* se ejerció 267,551.3 miles de pesos, mayor en 36.4% respecto al presupuesto aprobado, para cubrir el pago al Inversionista Proveedor, debido a un presupuesto deficitario de origen y recibió traspasos de la partida 25301 por importe de 24,101.1 miles de pesos, de la partida 25401 por importe de 658.2 miles de pesos, de la partida 33401 por importe de 840.3 miles de pesos y de la partida 33901 por importe de 5,751.7 miles de pesos, también presentó ampliación líquida de 40,000.0 miles de pesos por parte de la SHCP.
    - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*, se presentó un presupuesto pagado de 48,049.8 miles de pesos que se explica por traspasos compensados de gasto de operación, con origen en la obtención de ingresos excedentes, gasto que se destinó para la adquisición de equipo médico para sustituir el acelerador lineal cuya vida útil ha llegado a su fin y/o sus alcances tecnológicos son insuficientes para brindar la atención que se oferta en la cartera de servicios del HRAEB.
    - En *Inversión Pública*, no se presupuestaron recursos.
    - En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos.
  - ❖ Los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no tuvo asignación de recursos.

## II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática<sup>1</sup>

- Durante 2017 la HRAEB ejerció su presupuesto a través de tres **finalidades**: 1 Gobierno, 2 Desarrollo Social y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** 3 Coordinación de la Política de Gobierno, la segunda considera la **función** 3 Salud y la tercera considera la **función** 8 Ciencia, Tecnología e Innovación.
- ❖ La **finalidad 1 Gobierno** concentró el 0.2% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 46.4% respecto del presupuesto aprobado.
  - A través de la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
    - Mediante esta función se erogaron los recursos asignados al Órgano Interno de Control en el HRAEB.

---

<sup>1</sup> 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.

- ❖ La **finalidad 2 Desarrollo Social** concentró el 99.2% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado mayor en 8.4% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades sustantivas.
  - A través de la **función 3 Salud** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
    - Mediante esta función se realizaron los gastos destinados principalmente a la compra de medicamento, material de curación, subcontratación de servicios con terceros, pago al inversionista proveedor y la compra de equipo médico, ésta última por importe de 48,049.8 miles de pesos, de recursos propios, a pesar de que al inicio del ejercicio no se destinaron recurso para este rubro.
- ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 0.6% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 49.6% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior debido a la reorientación de recursos a otros proyectos.
  - A través de la **función 8 Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
    - Mediante esta función se realizaron los gastos destinados a la investigación.

### III. Contrataciones por Honorarios

- No se realizaron contrataciones por honorarios en 2017, por lo que no se asignaron recursos a este concepto.

### IV. Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones

- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DEL BAJÍO (Pesos)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Dirección General	1,512,172.1	1,512,172.1	2,000,225.3		
Dirección de Área	623,086.1	623,086.1	4,079,176.9		
Subdirección de Área	328,011.1	328,011.1	4,353,797.1		
Jefatura de Departamento	231,595.4	309,887.8	4,879,487.8		
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>	0.0	0.0	0.0		
<b>Operativo</b>					
Base	123,024.0	507,276.0	399,555,543.7	7,160,293.2	3,859,471.0
Confianza	182,536.0	514,728.0	28,535,627.7	1,723,931.3	

FUENTE: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío.