

CUENTA PÚBLICA 2017

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA

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 de Oaxaca (HRAEO) fue de 557,251.9 miles de pesos, cifra inferior en 9.3% comparado contra el presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a la reducción del 18.1% del Gasto de Operación, por reserva aplicada por la SHCP y traspasos al ramo 23 por cierre del ejercicio; y por la reducción del gasto en Servicios Personales del 3.6% para traspaso al ramo 23 por Reasignaciones Presupuestarias y Medidas de Cierre de Servicios Personales.

Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 9.3%, su evolución por rubro de gasto fue el siguiente:

En este rubro se ejerció un presupuesto por 557,251.9 miles de pesos que representa un menor ejercicio del presupuesto de 9.3% en relación al presupuesto aprobado, de los cuales 451,145.7 miles de pesos corresponden a recursos fiscales y 106,106.1 miles de pesos corresponden a recursos propios.

- ❖ En **Servicios Personales** se registró un menor ejercicio del presupuesto de 3.6% respecto al presupuesto aprobado, y se refiere a los movimientos presupuestarios integrados por:
 - Ampliaciones líquidas por 9,051.9 miles de pesos, con folios 2017-12-513-4532, de fecha (11/09/2017) por 6,278.3 miles de pesos, 2017-12-513-4667 de fecha (26/09/2017) por 2,260.8 miles de pesos, 2017-12-513-5580 (06/11/2017) por 44.6 miles de pesos y 2017-12-513-6207 de fecha (11/12/2017) por 468.2 miles de pesos.
 - Las reducciones en este capítulo ascendieron a 22,045.1 miles de pesos siendo su comportamiento el siguiente: con folios: 2017-12-513-118 de fecha (20/01/2017) 146.7 miles de pesos, 2017-12-513-5657 de fecha (25/10/2017) 211.8 miles de pesos, 2017-12-513-5824 de fecha (01/11/2017) 11,652.3 miles de pesos, 2017-12-513-6109 de fecha (22/11/2017) 4,521.9 miles de pesos, 2017-12-513-6224 de fecha (23/11/2017) 2,881.4 miles de pesos, 2017-12-513-6540 de fecha (19/12/2017) 456.2 miles de pesos, 2017-12-513-6553 de fecha (22/12/2017) 404.6 miles de pesos, 2017-12-513-6587 de fecha (27/12/2017) 1,645.8 miles de pesos, 2017-12-513-6603 de fecha (28/12/2017) 124.4 miles de pesos, para traspaso al ramo 23 por Reasignaciones Presupuestarias Medidas de Cierre Servicios Personales.
 - Asimismo, el presupuesto pagado ascendió a la cantidad de 350,073.2 miles de pesos, lo que representó el 99.2 por ciento del presupuesto modificado.
 - El presupuesto pagado en el capítulo 1000 Servicios Personales por 350,073.2 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 2017 de 834

plazas, integrada por 25 mandos medios y superiores, 805 plazas de 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 menor ejercicio del presupuesto de 18.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a las siguientes causas:
 - En *Materiales y Suministros* se registró un menor presupuesto pagado de 49.2% respecto al presupuesto aprobado, debido a la reserva aplicada por la SHCP, 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 se dejaron de ejercer 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 2,512.7 miles de pesos, registradas así: ampliación por 639.5 miles de pesos, adecuación 2209 de fecha (10/04/2017), 113.4 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-3127 de fecha (14/07/2017), 21.7 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-3555 de fecha (20/07/2017), 195.5 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-3775 de fecha (03/08/2017), 270.4 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-4470 de fecha (30/08/2017), 263.9 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-4508 de fecha (31/08/2017), 202.3 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-5156 de fecha (03/10/2017), 500.0 miles de pesos con folio 2017 de fecha (13/10/2017), 306.0 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-5454 de fecha (18/10/2017).
 - Reducciones netas por 18,516.7 miles de pesos registrados de la siguiente manera: por importe de 3,473.5 miles de pesos con folio 2017-12-510-460 de fecha (16/02/2017), por 1,500.0 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-861 de fecha (20/02/2017), por 9,524.4 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-1758 de fecha (28/04/2017), por 400.0 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-3127 de fecha (04/07/2017), por 242.2 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-6059 de fecha (14/11/2017), por 2,395.1 miles de pesos con folio 2017-12-510-6263 de fecha (24/11/2017), por 521.9 miles de pesos con folio 2017-12-510-6267 de fecha (24/11/2017), por 210.5 miles de pesos con folio 2017-12-510-6282 de fecha (24/11/2017), por 249.1 miles de pesos con folio 2017-12-510-6644 de fecha (29/12/2017).
 - Asimismo, se registraron ampliaciones en el ejercicio de recursos propios por importe de 5,132.2 miles de pesos respecto del presupuesto aprobado.
 - En la partida asociada a servicios personales 27101 Vestuarios y uniformes se registró una reducción líquida por 557.3 miles de pesos, con folio 2017-12-513-6605 de fecha (28/12/2017).
 - Cabe mencionar que el presupuesto pagado representa el 100% de recursos fiscales del presupuesto modificado autorizado y de los recursos propios el 93.7%.
 - En este sentido, el presupuesto modificado autorizado de recursos fiscales por 10,074.1 miles de pesos, se ejerció al 100%. Respecto de los recursos propios se ejercieron 13,195.0 miles de pesos que representan el 93.7% por ciento de presupuesto modificado autorizado por un importe 14,079.1 miles de pesos.
 - En este capítulo no se registraron ADEFAS
 - En *Servicios Generales* se observó un menor presupuesto pagado de 11.1% respecto al presupuesto aprobado, que corresponde a reducciones de recursos propios y fiscales, cuya integración se detalla a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2017

- Ampliaciones Presupuestarias netas de recursos por 11,666.7 miles de pesos, registradas de la siguiente manera: por 1,500.0 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-861 de fecha (08/03/2017), 9,524.5 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-1758 de fecha (28/04/2017), 400.0 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-3127 de fecha (04/07/2017), 242.2 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-6059 de fecha (14/11/2017).
 - Se registra una ampliación neta en recursos propios por un importe de 16,531.7 miles de pesos, mismos que se encuentran autorizados en el módulo MAPE de la SHCP.
 - Reducciones Netas por 19,121.1 miles de pesos, de acuerdo a las siguientes afectaciones presupuestarias: 3,146.6 miles de pesos, con folio 2017-12-510-460 (16/02/2017), 10,409.1 miles de pesos con folio 2017-12-510-460 (20/02/2017), 1,150.0 miles de pesos con folio adecuación 3429 de fecha (31/05/2017), 113.4 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-3387 (14/07/2017), 21.7 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-3555 (04/07/2017), 195.5 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-3775 (03/08/2017), 270.4 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-4470 (30/08/2017), 264.0 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-4508 (31/08/2017), 202.3 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-5156 (03/10/2017), 500.0 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-5370 (13/10/2017), 306.0 miles de pesos con folio 2017-12-NBR-5454 (18/10/2017), 2,030.0 miles de pesos con folio 2017-12-510-6262 (24/11/2017), 17.7 miles de pesos con folio 2017-12-510-6263 (24/11/2017), 197.7 miles de pesos con folio 2017-12-510-6267 (24/11/2017), 124.0 miles de pesos con folio 2017-12-510-6282 (24/11/2017), 8.9 miles de pesos con folio 2017-12-510-6644 (29/12/2017), 163.8 miles de pesos con folio 2017-12-510-6686 (31/12/2017).
 - En partidas asociadas a servicios personales del capítulo 3000 se registraron reducciones netas por 977.4 miles de pesos registrados de la siguiente manera: 27.0 miles de pesos con folio 2017-12-513-1347 de fecha (05/04/2017), 545.5 miles pesos con folio 2017-12-513-5104 de fecha (29/09/2017), 240.0 miles de pesos con folio 2017-12-513-6223 de fecha (23/11/2017), 81.3 miles de pesos con folio 2017-12-513-6378 de fecha (04/12/2017), 71.1 miles de pesos con folio 2017-12-513-6487 de fecha (12/12/2017), 11.2 miles de pesos con folio 2017-12-513-6490 de fecha (19/12/2017), 1.3 miles de pesos con folio 2017-12-513-6602 de fecha (28/12/2017).
 - Cabe mencionar que el presupuesto pagado representa el 100% del presupuesto de recursos fiscales modificado autorizado y de los recursos propios representa el 76.0% menor del presupuesto modificado.
 - En este sentido, el presupuesto modificado autorizado de recursos fiscales por 90,998.4 miles de pesos, se ejerció al 100%. Respecto a los recursos propios el presupuesto pagado representa el 76.0% respecto del presupuesto modificado el cual se encuentra registrado y autorizado en los sistemas de la SHCP.
- ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- ❖ En **Otros de Corriente** se presenta un mayor ejercicio de presupuesto por 1,208.8% respecto del presupuesto autorizado de recursos fiscales y propios; de los recursos fiscales se reintegraron en su totalidad a la Tesorería de la Federación por 119.5 miles de pesos. Mientras que recursos propios se ejercieron 1,564.1 miles de pesos, que representa el 100% del presupuesto modificado, mismos que sirvieron para el pago de laudos determinados por autoridad competente.
- En recursos fiscales se aplicaron reducciones netas por importe de 119.5 miles de pesos, registradas de la siguiente manera; por 27.0 miles de pesos con folio 2017-12-513-1347 (05/04/2017), 81.3 miles de pesos con folio 2017-12-510-6282 (24/11/2017), 11.2 miles de pesos

con folio 2017-12-513-6490 (12/12/2017). Mientras que en recursos propios se tuvo un presupuesto autorizado por 1,564.1 miles de pesos, los cuales fueron pagados al 100%.

Pensiones y Jubilaciones

- No se presupuestaron recursos.

Gasto de Inversión

- En **Gasto de Inversión** no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - ❖ En **Inversión Física** no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - 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 tuvieron asignación de recursos.

II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática

- Durante 2017 el presupuesto pagado del HRAEO se ejerció a través de 3 **finalidades**: 1. Gobierno, 2. Desarrollo Social y 3. Desarrollo Económico. La primera comprende la función 3. Coordinación de la Política de Gobierno, la segunda la función 3. Salud; y la tercera, la función 8. Ciencia, Tecnología e Innovación.
 - ❖ La **finalidad 1 Gobierno**, representa un presupuesto pagado menor por 11.0% respecto del presupuesto aprobado para esta finalidad, el presupuesto pagado representa el 0.7% del total del gasto de la entidad, la variación se explica por las reducciones presupuestales para el gasto de recursos propios, 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 2. Desarrollo Social**, representa el mayor presupuesto ejercido con el 98.5% del presupuesto pagado por la entidad, y registró un gasto menor en 7.5% respecto al presupuesto aprobado.
 - A través de la función Salud, se erogó la totalidad de recursos ejercidos en esta finalidad.
 - 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 otorgados 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 integrales de farmacia, banco de sangre, hemodiálisis, hemodinámica, endoscopia, y servicios básicos de vigilancia, limpieza y lavandería de ropa hospitalaria.

- ❖ La **finalidad 3. Desarrollo Económico**, concentró el 0.8% del presupuesto pagado por la entidad, y registró un gasto menor en 72.5% respecto al presupuesto aprobado.

III. Contrataciones por Honorarios

- En 2017 no se ejercieron recursos por 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 DE OAXACA (Pesos) | | | | | |
|--|---------------------------------|---------|--------------------------|------------------------------|---------|
| 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) | | | | | |
| Dirección General (K11) | 122,249 | 126,014 | | | |
| Dirección General Adjunta y Subdirección General | | | | | |
| Dirección de Área (M11) | 50,372 | 51,923 | | | |
| Subdirección de Área (NA1) | 26,517 | 27,334 | | | |
| Jefatura de Departamento (O31) | 25,052 | 25,823 | | | |
| Jefatura de Departamento (O11) | 18,723 | 19,299 | | | |
| Operativo | | | | | |
| Base | 10,572 | 42,273 | | | |
| Confianza | 13,400 | 46,810 | | | |

FUENTE: Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca.