

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 2018 el **presupuesto pagado** por el **Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca** (HRAEO) ascendió a 619,398.6 miles de pesos, superior en 7.4% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por el mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gasto de Operación 18.1%.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** observó un incremento de 7.4%, con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución se explica a continuación:
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Personales** registró una cifra superior en 1.8% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente, por ampliaciones en gasto asociado a las remuneraciones al personal de carácter permanente, de otras prestaciones sociales y económicas y seguridad social.
 - Las ampliaciones que afectaron a este capítulo se derivan de transferencias de recursos a las provisiones salariales y económicas del ramo general 23, concepto de provisiones salariales y económicas, (Previsiones para aportaciones al ISSSTE, Previsiones para Aportaciones al Seguro de Cesantía en edad Avanzada y Vejez y al Sistema de Ahorro para el Retiro).
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado superior en 18.1% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas, se encuentran las siguientes:
 - En *Materiales y Suministros* se registró un presupuesto pagado menor por 10.8% con relación al presupuesto aprobado, originados principalmente por transferencias de recursos al capítulo 3000.- Servicios Generales, se registra el mayor ejercicio de recursos en los conceptos de; productos químicos básicos, productos farmacéuticos y de laboratorio, suministros y accesorios médicos así como combustibles, lubricantes y aditivos, los cuales fueron destinados para la prestación de servicios de alta calidad de acuerdo a la cartera de este hospital.
 - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado fue superior en 36.0% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente, por servicios subrogados como; patentes, derechos de autor, regalías y otros, otras asesorías para la operación de programas, laboratorio clínico y banco de sangre, hemodinamia, hemodiálisis, servicios de arrendamientos de equipos médicos, servicios para capacitación a servidores públicos, servicio de limpieza, entre otros.
 - ❖ En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 24.8% respecto al presupuesto aprobado. La variación se debe a recursos ejercidos por erogaciones realizadas por concepto de resoluciones emitidas por autoridad competente.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- No se presupuestaron recursos originalmente.

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

- En 2018 el Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca ejerció los recursos asignados a través de tres **finalidades**: *Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico*. La **finalidad** *Gobierno* comprende la **función** *de Coordinación de la Política de Gobierno*, la segunda **finalidad** *Desarrollo Social* considera la **función** *Salud* y la **finalidad** *Desarrollo Económico* comprende la **función** *de Ciencia; tecnología e Innovación*.
- ❖ La **finalidad** *Gobierno* representó el 0.6% del presupuesto total pagado y mostró un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado de 2.8%, que se explica por lo siguiente:
 - La **función** *Coordinación de la Política de Gobierno*, significó el 100.0% con relación al total de la finalidad y el 2.8% mayor con relación al aprobado de la función.
 - A través de esta función se apoya a la función pública mediante el Órgano Interno de Control para que desarrolle auditorías periódicas a las diferentes áreas que integran el Hospital, logrando así corroborar la veracidad en los diferentes informes que de ellos emanan.
- ❖ La **finalidad** *Desarrollo Social* registró el 98.9% del total del presupuesto pagado, que en comparación con el presupuesto aprobado para esta finalidad observó una ampliación de 8.0%.
 - La **función** *Salud*, ejerció la totalidad de recursos de esta finalidad y fue mayor en 8.0% con relación al aprobado de la función.
 - En esta función se erogaron recursos en los conceptos más significativos como son: productos químicos básicos, medicinas y productos farmacéuticos, materiales, accesorios y suministros médicos, materiales, accesorios y suministros de laboratorio, combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos.
- ❖ La **finalidad** *Desarrollo Económico*, representó el 0.5% de presupuesto total pagado por la unidad, y fue menor en 45.6% en comparación con el presupuesto autorizado para esta finalidad.
 - A través de la función *Ciencia, tecnología e Innovación*, se desarrolla investigación en el área biomédica, por lo que los principales recursos son ejercidos en la adquisición de reactivos y material de laboratorio.

^{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.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que durante el ejercicio 2018 el HRAEO no realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA**
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
NBR	HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA	0	0

1/ Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.

FUENTE: Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, 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 ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,563,283.4	1,563,283.4	1,563,283.4	1,563,283.4	
Dirección General Adjunta y Subdirección General	0.0	0.0	0.0	0.0	
Dirección de Área	644,146.2	644,146.2	3,220,731.0	3,220,731.0	
Subdirección de Área	373,879.3	373,879.3	6,729,827.4	6,729,827.4	
Jefatura de Departamento	239,423.0	239,423.0	1,675,961.0	1,675,961.0	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	127,560.0	524,424.0	1,403,160.0	10,488,480.0	0.0
Confianza	166,236.0	580,716.0	166,236.0	3,484,296.0	0.0

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

FUENTE: Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca.