

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 2019 el **presupuesto pagado** del **Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca** (HRAEO) fue de 607,426.6 miles de pesos, cifra inferior en 0.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gasto de Operación de recursos propios (47.6%) y a un incremento en los recursos fiscales por 8.2% los cuales fueron destinados a cubrir las necesidades de pago del Gasto de Operación.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró una disminución de 0.9% con relación al presupuesto aprobado, debido a que en recursos propios se dejó de captar el 47.8% del presupuesto autorizado, y un incremento en gasto de operación de recursos fiscales por 8.2%, así como de las menores erogaciones en servicios personales. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se observó un menor gasto pagado de 1.5% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto de sueldos base, prima vacacional, aportaciones al ISSSTE, Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo.
- En el rubro de **Gasto de Operación** el presupuesto pagado fue menor en 0.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado superior en 113.9%, con relación al presupuesto aprobado, debido en gran medida a ampliaciones líquidas por importe de 62,019.4 miles de pesos mismos que fueron autorizados para adquisiciones de medicinas y productos farmacéuticos y Materiales, accesorios y suministros médicos, los cuales representan el ejercicio más significativo en este capítulo del gasto.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 33.0% respecto al presupuesto aprobado, lo que se explica primordialmente porque se dejaron de captar recursos propios en 50.7% lo que se reflejó en los menores recursos pagados en los servicios correspondientes a Subcontratación de servicios con terceros como son, servicio de Hemodinamia, endoscopia, servicio de comedor, servicio de laboratorio clínico y banco de sangre, servicios de mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, Servicio de limpieza, Lavandería de ropa hospitalaria, entre otros.
- En **Subsidios** el HRAEO no tuvo recursos de origen.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 1,608.7% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por la mayor erogación realizada por concepto de resoluciones emitidas por autoridad competente respecto al presupuesto previsto derivado de resoluciones jurídicas de los cuales el 85.6% corresponde a recursos fiscales y el 14.4% a recursos propios.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue menor en 0.3% con relación al presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** el gasto pagado fue inferior en 0.3% comparado con el presupuesto aprobado, comportamiento que se explica principalmente por lo siguiente:
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* se erogó un gasto menor 0.3%, recursos que fueron transferidos al ramo 23 al cierre del ejercicio, se ejecutó el proyecto de inversión con número de registro de cartera 1612NBR0003.- Adquisición de sistema de radiología, gestión y archivo PACS/RICS en el Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca 2019, y representa el 99.7% del presupuesto autorizado.
 - ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Subsidios y Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

Durante 2019 el HRAEO, ejerció su presupuesto a través de tres **finalidades**: *Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico*. La **finalidad** *Gobierno* comprende la **función** *Coordinación de la Política de Gobierno*, la segunda **finalidad** *Desarrollo Social* considera la **función** *Salud* y la **finalidad** *Desarrollo Económico* comprende la **función** *Ciencia; Tecnología e Innovación*.

- La **finalidad** *Gobierno* concentró el 0.5% del presupuesto total pagado, y mostró una reducción de 26.5% respecto del presupuesto aprobado y se explica de acuerdo a lo siguiente:
 - ❖ La **función** *Coordinación de la Política de Gobierno*, erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad que representó un ejercicio menor de 26.5% en relación al aprobado para esta función.
 - A través de esta función se apoya al Órgano Interno de Control para el desarrollo de auditorías periódicas a las diferentes áreas que integran el Hospital, logrando así corroborar la veracidad en los diferentes informes que de ellos emanan.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2019

- La **finalidad Desarrollo Social** registró el 99.0% del total del presupuesto pagado, que en comparación con el presupuesto aprobado para esta finalidad observó una reducción de 0.3%.
- ❖ La **función Salud**, ejerció la totalidad de recursos de esta finalidad y representa el 99.0% del presupuesto total ejercido.
 - 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. Asimismo, en esta función se ejecutó el proyecto de inversión que representó el 2.5% del presupuesto total pagado por esta unidad.
- La **finalidad Desarrollo Económico**, representó el 0.5% de presupuesto total pagado por la unidad, y fue menor en 47.1% en comparación con el presupuesto autorizado para esta finalidad.
- ❖ A través de la función **Ciencia, tecnología e Innovación**, se realizan proyectos de investigación en el área biomédica, por lo que los principales recursos se ejercieron en la adquisición de reactivos y material de laboratorio.

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 en el ejercicio 2019 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
Total		0	0
NBR	Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca	0	0

FUENTE: Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2019

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	1,519,404.0	1,519,404.0	1,519,404.0	1,519,404.0
Dirección General Adjunta y Subdirección General				
Dirección de Área	668,532.0	668,532.0	3,342,660.0	3,342,660.0
Subdirección de Área	392,004.0	392,004.0	7,056,072.0	7,056,072.0
Jefatura de Departamento	255,588.0	255,588.0	1,789,116.0	1,789,116.0
Enlace (grupo P o equivalente)				
Operativo				
Base	133,768.8	536,136.2	1,471,456.8	10,722,724.8
Confianza	173,908.5	593,685.3	173,908.6	3,562,111.7

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.