

## 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 2023 el **presupuesto pagado del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca (HRAEO)** fue de 929,957.8 miles de pesos, cifra inferior en 0.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Otros de Corriente (99.0%).

#### GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor en 0.1% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 2.1% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
  - ❖ El mayor ejercicio del presupuesto en el concepto de sueldos y salarios principalmente, así como prima quinquenal y aguinaldo o gratificación de fin de año tanto del personal de base como de confianza.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 93.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
  - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado superior en 343.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a la adquisición de medicinas y productos farmacéuticos y material médico y de curación, lo que permitió ofrecer a la población servicios oportunos y de calidad; estas erogaciones fueron cubiertas por transferencia de recursos de la partida 79902 "Provisiones para erogaciones especiales".
  - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue superior en 31.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por los recursos orientados en los servicios subrogados principalmente a laboratorio clínico y banco de sangre, comedor, hemodinamia, hemodiálisis, endoscopia, cirugía urológica, entre otros; estos recursos provienen de transferencia de recursos de otros capítulos y de la partida 79902 "Provisiones para erogaciones especiales".
- En **Subsidios** no fueron presupuestados originalmente recursos.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 99.0% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por transferencia de los recursos de la partida presupuestal 79902 "Provisiones para erogaciones especiales" a diversas partidas del gasto de los capítulos 2000 "Materiales y suministros" y 3000 "Servicios generales".

### PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

### GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

## II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA <sup>1/</sup>

Durante 2023 el HRAEO ejerció su presupuesto 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** concentró 0.2% del total del presupuesto pagado y mostró una reducción de 54.5% respecto del presupuesto aprobado. Teniendo el siguiente comportamiento:
  - ❖ La **función Coordinación de la Política de Gobierno** erogó el 100.0% de los recursos ejercidos en esta finalidad.
    - ❖ A través de esta función se apoyó al órgano Interno de Control para realizar auditorías en las diferentes áreas que integran al Hospital.
- La **finalidad Desarrollo Social** concentró 99.5% del total del presupuesto pagado por la entidad y mostró una ampliación de 0.4% respecto al presupuesto aprobado.
  - ❖ La **función Salud** erogó el 100.0% de los recursos ejercidos en esta finalidad.
    - ❖ En esta función se erogaron recursos en: 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, y vestuario y uniformes.
- La **finalidad Desarrollo Económico**, concentró 0.3% del presupuesto total pagado, y mostró una disminución de 45.0% en relación al presupuesto aprobado para esta finalidad.
  - ❖ A través de la función *Ciencia, tecnología e Innovación*, se erogó el 100.0% de los recursos ejercidos en esta finalidad, con adquisiciones de reactivos y materiales de laboratorio necesarios para el desarrollo de las actividades.

---

<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.

### 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 al cierre del ejercicio 2023 el HRAEO no realizó contrataciones de servicios profesionales por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS  
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA**

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado <sup>1/</sup>
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0.0</b>
NBR	Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca	0	0.0

<sup>1/</sup> 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 el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2023, 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 <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>	
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo Especie
<b>Total</b>			<b>36,996,896.0</b>	
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>			<b>13,966,788.0</b>	
Dirección General	1,740,252.0	1,766,113.0	1,766,113.0	
Titular del Órgano Interno de Control	765,708.0	787,451.0	787,451.0	
Dirección de Área	765,708.0	787,451.0	2,559,217.0	
Subdirección	450,900.0	473,594.0	7,577,499.0	
Jefatura de Departamento	298,092.0	319,127.0	1,276,508.0	
<b>Operativo</b>			<b>23,030,108.0</b>	
Base	162,864.0	731,040.0	18,438,904.0	
Confianza	197,080.0	727,444.0	4,591,204.0	

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

<sup>2/</sup> 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.