

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA**

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- Durante el ejercicio 2013 se tuvo un **Presupuesto aprobado** de 489,915.3 miles de pesos integrado por 412,915.3 miles de pesos de **recursos fiscales** y 77,000.0 miles de pesos de **recursos propios**, pagándose en total 450,649.5 miles de pesos, integrado por 365,019.3 miles de pesos de recursos fiscales y 85,630.1 miles de pesos de recursos propios, lo que refleja una disminución global del 8.0% comparado contra el presupuesto aprobado, lo que significó una variación global de 39,265.8 miles de pesos de recursos fiscales y propios que se integran de la siguiente manera:

GASTO CORRIENTE

- Para **Gasto Corriente** se asignaron originalmente 489,915.3 miles de pesos, pagándose un total de 444,961.5 miles de pesos, es decir, hubo decremento absoluto de 44,953.8 miles de pesos, que equivalen a un 9.2% del presupuesto aprobado. El presupuesto pagado fue financiado con 82.0% de recurso federal, 18.0% con recursos propios; el decremento en recursos fiscales se debe básicamente a las economías derivadas por no tener una plantilla de personal al 100.0%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Cabe mencionar que el presupuesto modificado para gasto corriente de recursos fiscales se ejerció al 100.0% por 365,019.3 miles de pesos; y con respecto de los recursos propios no hubo diferencia entre el presupuesto modificado y el pagado por un importe de 79,942.1 miles de pesos corresponde a recursos captados.
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario por 45,330.0 miles de pesos, equivalente al 14.7% menor al presupuesto aprobado, y se refiere a los movimientos presupuestarios integrados por:
 - ◆ Ampliaciones liquidas en este capítulo por 1,658.2 miles de pesos, con folio 2013-12-513-8264, (04-12-2013) para el pago del incremento salarial.
 - ◆ Las reducciones netas en este capítulo ascendieron a 46,988.2 miles de pesos siendo su comportamiento el siguiente: por 765.1 miles de pesos con folios: 2013-12-513-1225(26/04/2013), 2013-12-513-1829(31/05/2013) y 2013-12-513-1830(31/05/2013) reducción del 5.0% del gasto de Servicios Personales; 1,169.3 miles de pesos con los folios 2013-12-513-5342(21/11/2013) y 2013-12-513-5956(31/12/2013) reducción de remanentes del concepto 1600 Provisiones, se transfirieron al Ramo 23 “Provisiones Salariales y Económicas” en el concepto “Restitución de Remanentes de Paquete Salarial”; 45,053.8 miles de pesos con los siguientes folios, 2013-12-513-5894(31-12-2013), 2013-12-510-5955(31-12-2013) y 2013-12-510-5957(31-12-2013) para traspaso al ramo 23 por Reasignaciones Presupuestarias Medidas de Cierre Servicios Personales.
 - ◆ El presupuesto pagado en el capítulo 1000 Servicios Personales por 270,124.5 miles de pesos, corresponde al pago de sueldos y prestaciones al personal del Organismo Público Descentralizado, que cuenta con una plantilla ocupada al 31 de diciembre de 2013 de 800 plazas, integrada por 29 mandos medios y superiores, 768 personal operativo de la rama, paramédica y afín, dos investigadores y un ayudante de investigador.
 - ◆ Asimismo el presupuesto modificado para gasto corriente de recursos fiscales se ejerció al 100.0%, por 365,019.3 miles de pesos. Cabe mencionar que respecto de los recursos propios no hubo diferencia entre el presupuesto modificado y el pagado, correspondientes a 79,942.1 miles de pesos corresponde a los recursos captados.

- ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un mayor ejercicio presupuestario por 476.3 miles de pesos, siendo 0.3% mayor, en comparación con el presupuesto aprobado, debido primordialmente a las siguientes causas:
 - **Materiales y suministros.** Se registró un mayor ejercicio presupuestario de 12,517.0 miles de pesos, y representan 18.8% mayor al presupuesto aprobado, el cual corresponde a ampliaciones y transferencias compensadas de recursos fiscales, y en cuanto a recursos propios debido al reconocimiento de ingresos excedentes durante el primer semestre del año, registrando el siguiente comportamiento.
 - En Materiales y Suministros se presentaron ampliaciones netas por 6,110.7 miles de pesos que se registran de la siguiente manera: 2013-12-513-340 (05-03-13), 2013-12-NBR-3305(14-08-2013), 2013-12-NBR-3518(21-08-2013), 2013-12-NBR-3936(13-09-2013), 2013-12-NBR-5010(31-10-2013), 2013-12-NBR-5253(13-11-2013), los recursos provenientes del capítulo de servicios Generales principalmente, para poder realizar el pago a proveedores por materiales como material de curación y medicinas principalmente.
 - Asimismo se registraron ampliaciones en los recursos propios por un importe neto de 8,488.5 miles de pesos, quedando registradas con los siguientes folios de autorización en el Modulo de Adecuaciones Presupuestarias, (MAP): 2013-12-NBR-4 (26-06-2013), 2013-12-NBR-6 (13-09-2013), 2013-12-NBR-13 (31-10-2013), 2013-12-NBR-NBR-14 (12-12-2013), 2013-12-NBR-16(15-01-2013), 2013-12-NBR-22 (21-02-2014).
 - En tanto las reducciones netas por 2,082.2 miles de pesos, registradas con los siguientes folios: 2013-12-NBR-3152 (07-08-2013), 2013-12-NBR-4446(08-10-2013), 2013-12-NBR-5253(13-11-2013), 2013-12-510-5742(09-12-2013), 2013-12-510-5902(31-12-2013), 2013-12-513-5958(31-12-2013) y 2013-12-510-5873(31-12-2013) para traspaso al ramo 23 por Reasignaciones Presupuestarias Medidas de Cierre Servicios Personales, estas adecuaciones afectan principalmente a la partida 27101 asociada a los servicios personales;
- ◆ **Servicios Generales.** Se observó un menor ejercicio presupuestario de 12,040.7 miles de pesos, 10.5% menor al presupuesto aprobado, que corresponde a transferencias para otorgar suficiencias al capítulo de materiales y suministros por recursos fiscales y en los recursos propios se otorga suficiencia presupuestaria a los capítulos 5000, Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles por 5,484.9 miles de pesos, y al Capítulo 6000, Inversión Pública por 203.0 miles de pesos, para poder desarrollar dos proyectos de inversión que se tuvieron autorizados en la unidad de inversiones de la SHCP.

Cabe mencionar que el presupuesto pagado representa un menor ejercicio presupuestario del 10.6% en relación al aprobado de 114,296.8 miles de pesos, se registró un presupuesto menor pagado por 12,040.7 miles de pesos en comparación con el aprobado que representa el 10.6% menor al presupuesto aprobado, se registraron adecuaciones presupuestarias con los siguientes movimientos:

 - En los recursos fiscales se registraron reducciones netas por 6,494.4 miles de pesos con los siguientes folios; 2013-12-513-340 (05-03-13), 2013-12-NBR-3152 (07-08-2013), 2013-12-NBR-3305(14-08-2013), 2013-12-NBR-3518(21-08-2013), 2013-12-NBR-3936(13-09-2013), 2013-12-NBR-4446(08-10-2013), 2013-12-NBR-5010(31-10-2013), 2013-12-NBR-5253(13-11-2013), 2013-12-510-5902(31-12-2013) Y 2013-12-513-5958(31-12-2013) para traspaso al ramo 23 por Reasignaciones Presupuestarias Medidas de Cierre Servicios Personales;(PARTIDAS 39801).
 - Asimismo se aplicaron reducciones netas en los recursos propios por un importe de 5,546.3 miles de pesos mismos que quedaron registrados en los flujos de efectivo que fueron autorizados mediante folios: 2013-12-NBR-4 (26-06-2013), 2013-12-NBR-6 (13-09-2013), 2013-12-NBR-13 (31-10-2013), 2013-12-NBR-NBR-14 (12-12-2013), 2013-12-NBR-16(15-01-2013), 2013-12-NBR-22 (21-02-2014).
 - Asimismo el presupuesto modificado de recursos fiscales se ejerció al 100.0 por ciento por 57,702.4 miles de pesos. Respecto de los recursos propios no existe diferencia entre el presupuesto modificado y el presupuesto pagado, sin embargo, en comparación con el presupuesto original

existe una disminución de 5,546.3 miles de pesos, menos el 11.1 por ciento debido a que se realizaron adecuaciones presupuestales entre capítulos otorgándoles suficiencia presupuestaria a los materiales y suministros.

- ◆ **Otros de corriente.** En este rubro se obtuvo un presupuesto aprobado de 100.0 miles de pesos dentro de los recursos fiscales; los cuales no se ejercieron por concepto de gastos funerarios, por lo cual se realizó la reducción líquida para transferir recursos al ramo 23 “Provisiones salariales y económicas” en el concepto “Reasignaciones presupuestarias medidas de cierre servicios personales”. Presenta las siguientes adecuaciones presupuestarias:
 - **Reducciones** netas por 100.0 miles de pesos registrados de la siguiente manera: con los folios 2013-12-510-5902(31-12-2013) Y 2013-12-513-2031(11-06-2013) para traspaso al ramo 23 por Reasignaciones Presupuestarias Medidas de Cierre Servicios Personales; (PARTIDAS 39101, OTROS CORRIENTES).
 - En *Subsidios* no se destinaron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

- Para **gasto de inversión** no se tenía presupuesto originalmente, pagándose un total de 5,687.9 miles de pesos, los recursos otorgados fueron necesarios para la ejecución de dos proyectos de inversión que se tuvieron autorizados para este ejercicio fiscal, mismos que fueron financiados con recursos propios, a partir del primer semestre en donde se reconocieron ingresos excedentes con dictamen notificación número 2013-12-NBR-35.
 - En materia de **Inversión Física**, el ejercicio presupuestario registró un incremento por 5,687.9 miles de pesos, el total del presupuesto modificado fue ejercido al 100.0%. Al interior de este rubro se observaron diferentes comportamientos registrados en los rubros de gasto, que a continuación se **mencionan**:
 - **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.** El gasto reflejó un incremento de 5,484.9 miles de pesos, que representa un 100.0% de incremento, en relación al original autorizado. El presupuesto ejercido fue realizado con recursos propios y se refiere a movimientos presupuestarios realizados mediante modificaciones de flujos de efectivo autorizados con los folios siguientes en el Modulo de Adecuaciones Presupuestarias;
 - Se registraron ampliaciones netas por 5,484.9 miles de pesos 2013-12-NBR-4 (26-06-2013), 2013-12-NBR-6 (13-09-2013), 2013-12-NBR-13 (31-10-2013), 2013-12-NBR-NBR-14 (12-12-2013), 2013-12-NBR-16(15-01-2013), 2013-12-NBR-22 (21-02-2014).
 - No existe variación entre los recursos pagados y el presupuesto modificado por 5,484.9 miles de pesos que corresponden a recursos propios captados y que forman parte de los ingresos excedentes reconocidos durante el primer semestre del año.
 - El gasto en este capítulo por concepto, se realizó en miles de pesos de la siguiente manera:

Mobiliario y equipo	11.0
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	<u>5,473.8</u>
TOTAL	5,484.9

- Lo anterior, ayudó a equipar el Laboratorio de Investigación Biomédica con la adquisición de equipo e instrumental de laboratorio, de primer nivel y tecnología avanzada, además de la adquisición de un equipo para la detección de ganglio centinela en quirófano, lo cual pretende reducir de forma considerable el tiempo de espera en la ejecución y realización de estudios de cáncer de mama en quirófano; y por otro lado se pretende desarrollar investigación de primer nivel.

- Cabe señalar, que los recursos propios fueron asignados a proyectos de inversión para adquisición de mobiliario y equipo, equipo médico y de laboratorio e instrumental médico y de laboratorio, por lo cual se obtuvo previamente el registro en cartera, toda vez que los recursos fueron canalizados para el pago del proyecto; Adquisición de equipo para detección de ganglio centinela en quirófano.- 2013” con número de Registro.- 1312NBRO004; y “Laboratorio de investigación biomédica.- 2013” con registro número .-1312NBRO001.
- **Inversión pública. Registró** un presupuesto pagado de 203.0 miles de pesos, mismos que provinieron de los ingresos excedentes reconocidos durante el primer semestre del presente ejercicio, realizándose ampliación neta, en virtud que de origen no se tenía recursos en este capítulo.
 - En **otros de Inversión.** Se realizó el pago del proyecto ejecutivo para la construcción del almacén de materiales y suministros médicos en el HRAEO. El ejercicio del presupuesto corresponde al Proyecto de Inversión denominado: Construcción del Almacén de Materiales y Suministros, con número de registro en cartera 1312NBRO003.
- En lo **correspondiente** a **Subsidios**, no se destinaron recursos.

2. ESTADO ANÁLITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2013 el presupuesto pagado del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca se ejerció a través de tres **finalidades:** Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico. La primera comprende a la **función** Administración Pública, la segunda comprende a la **función** Salud y la tercera finalidad comprende a la **función** Ciencia Y Tecnología.
 - ◆ La finalidad **de Gobierno** registró un menor ejercicio presupuestario de 2.1% en comparación con el presupuesto aprobado. Lo anterior debido a que en el capítulo de servicios personales se reorientaron recursos a otros institutos y Hospitales con presión de gasto, el ejercicio de los recursos se debe principalmente para **solventar** el pago de sueldos y salarios del personal de base y para atender las actividades fundamentales de la Administración Pública, así como actividades de apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno, cuya actividad esencialmente consistió durante el ejercicio 2013 a la realización de auditorías a las diferentes áreas que integran al HRAEO.
 - ◆ La finalidad **Grupo funcional Desarrollo Social** registró un menor ejercicio presupuestario de 9.3% en comparación con el presupuesto aprobado, las principales reducciones se aplican en los recursos de servicios personales debido a que no se cuenta con la plantilla completa de personal por lo que se dejan de ejercer recursos que de origen se tienen autorizados para esta finalidad, en cuanto al presupuesto ejercido en gastos de operación se ejercieron el 100.0% del presupuesto modificado. 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, asimismo mejorar la calidad en atención a la salud; se llevaron a cabo las adquisiciones de Instrumentos y Equipos de Laboratorio, Mobiliario, Equipo para detección de ganglio centinela, para dar cumplimiento a dos proyectos de inversión que tenían registrados en la unidad de inversiones de la SHCP. Dichas erogaciones fueron un esfuerzo a petición de las áreas requirentes ya que el Hospital no contaba con un espacio ni con el equipo necesario para realizar investigaciones de alta especialidad y de gran necesidad en salud, mismos que darán nuevas expectativas en calidad de la salud de los usuarios que así lo requieran, y a la vez la funcionalidad y coordinación que debe existir en las áreas médicas y de apoyo administrativo.
 - ◆ La finalidad **de Desarrollo Económico** registró un menor ejercicio presupuestario de 2.0% en comparación con el presupuesto aprobado debido a las reorientaciones de recursos que realizó el Hospital. Mientras que en el gasto de operación se ejerció un presupuesto del 100.0% con respecto al original aprobado. Demostrando así el compromiso que se tiene en el área de Ciencia y Tecnología e investigación, ya que estas son verdaderas agentes de cambio y son indispensables para el desarrollo y crecimiento formativo en estas Áreas para esta entidad, así como el ejercicio del presupuesto en las Áreas de Investigación, Salud pertinente, Excelencia Académica e Investigación y Desarrollo Tecnológico en Salud.

- En 2013 el Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca realizó su presupuesto pagado a través de la operación de **siete programas presupuestarios**, los cuales son:
 - ◆ **0001 Programa de Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno.** En este programa se erogaron 3,599.2 miles de pesos, lo que representó un menor ejercicio presupuestario de 2.1% con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente: cubrir sueldos de los servidores públicos adscritos al Órgano Interno de Control que opera en el Hospital, suministros y útiles de oficina, cursos de capacitación, traslados y viáticos, servicios de telefonía fija e internet, principalmente.
 - ◆ **M001 Programa de Actividades de apoyo Administrativos.** En este programa se erogaron 9,559.3 miles de pesos, lo que representó un menor ejercicio presupuestario de 36.6% con relación al presupuesto aprobado. Los recursos de este programa se destinaron principalmente a la adquisición de materiales y suministros de oficinas, arrendamientos de equipos, en servicios profesionales para capacitación del personal y servicios de traslado y viáticos del personal en cumplimiento de comisiones oficiales.
 - ◆ **E023 Programa de Prestación de Servicios en los diferentes Niveles de atención a la salud.** En este programa se erogaron 408,372.9 miles de pesos, lo que representó un menor ejercicio del presupuesto de 9.0% con relación al presupuesto aprobado. Los recursos de este programa se destinaron a: partidas menores de mantenimiento y reparación de los bienes inmuebles, en el suministro de medicinas y material de curación, suministro de uniformes al personal de base que labora en el Hospital, en pago de los servicios básicos; luz, teléfono convencional, mensajería y paquetería, subcontratación de servicios como laboratorio clínico y banco de sangre, servicio integral de hemodiálisis servicio integral de hemodinámica, terapia endovascular, y adquisición del equipo especializado para la detección de Ganglio Centinela en Quirófano, servicio de vigilancia dentro del Hospital y servicios de traslados y de viáticos de personal.
 - ◆ **E019 Programa de Capacitación Técnica y Gerencial de Recursos Humanos para la Salud.** Para este programa se ejerció un presupuesto mayor por 92.8% con relación al presupuesto autorizado, la mayor parte del ejercicio se derivó en cursos de capacitación al personal del Hospital y asimismo se cubrieron gastos por traslados y viáticos de personal encargado de esta área.
 - ◆ **E020 Programa de Dignificación, conservación y mantenimiento de la infraestructura y equipamiento en salud.** En este programa se erogaron 17,268.4 miles de pesos, lo que representó un incremento de 27.9% con relación al presupuesto aprobado. Los recursos de este programa se destinaron a la adquisición de herramientas menores, y mantenimiento de todos los equipos especializados que se encuentran instalados dentro del hospital.
 - ◆ **K011 Programa de Proyectos de Infraestructura social de Salud.** Este programa por necesidades de Infraestructura en el HRAEO se solicitó presupuesto, por lo cual se tuvo un presupuesto modificado pagado de 3,095.3 miles de pesos, de los cuales se erogaron al 100.0% los recursos del presupuesto modificado autorizado. Los recursos de este programa se destinaron a la adquisición de equipo e instrumental de laboratorio debido a que no se contaba con la infraestructura necesaria para desarrollar investigación de alto nivel como lo exige el nivel de operación del Hospital.
 - ◆ **E022 Programa de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Salud.** En este programa se erogaron 7,270.1 miles de pesos, lo que representó un menor ejercicio del presupuesto por 2.4% del presupuesto autorizado originalmente. La variación se debe principalmente a la reorientación de los recursos hacia otras entidades e Institutos, para cubrir sus presiones de gasto; Los recursos de este programa se destinaron principalmente a la adquisición de Reactivos, sustancias químicas y material y suministros de laboratorio, mismo que es necesario para el desarrollo de los trabajos de investigación.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES. No se cuenta con personal contratado por honorarios.

- Las contrataciones por honorarios que realizó durante 2013, no se realizó este tipo de contrataciones.
- Los tabuladores y remuneraciones por el ejercicio fiscal 2013.

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA

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)	204,555	1,436,045			
Secretario					
Subsecretario					
...					
...					
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Confianza					
Categorías	104,040	497,196			
Servicio Exterior Mexicano					
...					
...					