

MOORE STEPHENS
MEXICO

JAVIER DE LOS SANTOS Y CIA., S.C.

Lauro Aguirre Nte. 214
Zona Centro
C.P. 87000
Tel. (834) 31 858 00 y 31 858 16
www.jsc.com.mx
Cd. Victoria, Tamaulipas

Carr. Monterrey Reynosa 210-A
Col. Portal de San Miguel
C.P. 88730
Tel. (899) 930 16 00
www.jsc.com.mx
Reynosa, Tam.

**HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD
DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"**

**DICTAMEN Y ESTADOS PRESUPUESTALES
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD
DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"**

**DICTAMEN Y ESTADOS PRESUPUESTALES
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

Contenido

- Dictamen
- Estado analítico de ingresos presupuestales
- Estado del ejercicio presupuestal del gasto
- Notas a los estados presupuestales

Estado

-
1
2
-

Anexo

- Aseveraciones
- Conciliación contable presupuestal de ingresos
- Conciliación contable presupuestal de egresos
- Conciliación contable presupuestal de las actividades

1
2
3
4

Lauro Aguirre Nte. 214
Zona Centro
C.P. 87000
Tel. (834) 31 858 00 y 31 858 16
www.jsc.com.mx
Cd. Victoria, Tamaulipas

Carr. Monterrey Reynosa 210-A
Col. Portal de San Miguel
C.P. 88730
Tel. (899) 930 16 00
www.jsc.com.mx
Reynosa, Tam.

A la Secretaría de la Función Pública

A la Junta de Gobierno del
Hospital Regional de Alta Especialidad
de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010"

Hemos examinado que los estados analítico de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto del **Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010"** que se acompañan, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012, están preparados y presentados de acuerdo con las aseveraciones mencionadas en el Anexo 1 de este informe. Los estados presupuestales y las aseveraciones son responsabilidad de la administración del **Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010"**. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión con base en nuestro examen.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas para atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. y, por lo tanto, incluyó la verificación y la aplicación de los procedimientos que consideramos necesarios en las circunstancias, con base en pruebas selectivas, de la evidencia soporte de las aseveraciones de la administración. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados analítico de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto que se acompañan, del **Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010"**, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012, están preparados y presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes, de acuerdo con las aseveraciones mencionadas en el Anexo 1 de este informe.

Javier de los Santos y Cía., S.C.


C.P.C. Fco. Javier de los Santos Fraga

Victoria, Tam., a 31 de Mayo de 2013

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(MILES DE PESOS)

ENTE PÚBLICO : HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"
 SECTOR : 12 SALUD

CONCEPTOS	1	2	3	4	5	6	REFERENCIA
	PRESUPUESTO ORIGINAL	PRESUPUESTO MODIFICADO AUTORIZADO	PRESUPUESTO COBRADO Y OBTENIDO	PRESUPUESTO POR OBTENER *	SUMA (3+4)	VARIACIÓN (5-2) IMPORTE %	
DISPONIBILIDAD INICIAL *	3,861.4	3,861.4	3,861.4		3,861.4	-	
Recursos Propios	3,861.4	3,861.4	3,861.4		3,861.4	-	
Recursos de Subsidios y Transferencias							
SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS	431,419.6	430,852.9	430,852.9		430,852.9	-	0%
SUBSIDIOS							
Corrientes	-	-	-		-	-	
Capítulo 1000	-	-	-		-	-	
Capítulo 2000	-	-	-		-	-	
Capítulo 3000	-	-	-		-	-	
Capítulo 4000	-	-	-		-	-	
Capital	-	-	-		-	-	
Capítulo 5000	-	-	-		-	-	
Capítulo 6000	-	-	-		-	-	
TRANSFERENCIAS PARA PROGRAMAS DE APOYO	431,419.6	430,852.9	430,852.9		430,852.9	-	0%
Corrientes	431,419.6	430,852.9	430,852.9		430,852.9	-	0%
Capítulo 1000	152,759.1	153,507.3	153,507.3		153,507.3	-	0%
Capítulo 2000	5,463.9	5,377.8	5,377.8		5,377.8	-	0%
Capítulo 3000	273,196.6	271,967.8	271,967.8		271,967.8	-	0%
Capítulo 4000	-	-	-		-	-	
Capital	-	-	-		-	-	
Capítulo 5000	-	-	-		-	-	
Capítulo 6000	-	-	-		-	-	
Para Pago de Intereses Comisiones y Gastos							
Para Inversión Financiera							
Para Amortización de Pasivo							
ENDEUDAMIENTO O (DESENDEUDAMIENTO) NETO							
Interno							
Externo							
RECURSOS PROPIOS							
RECURSOS CORRIENTES Y DE CAPITAL	32,272.9	32,272.9	29,399.9		29,399.9	2,873.0	-9%
BIENES							
Internos							
Externos							
SERVICIOS	32,272.9	32,272.9	29,399.9		29,399.9	2,873.0	-9%
Internos	32,272.9	32,272.9	29,399.9		29,399.9	2,873.0	-9%
Externos							
Diversos							
Productos Financieros							
Otros							
Venta de Inversiones							
Recuperación de Activos Físicos							
Recuperación de Activos Financieros							
OPERACIONES AJENAS							
Por Cuenta de Terceros							
Retenciones de I.S.R							
Retención de Cuotas							
Retenciones de otros Impuestos							
Derivados de Erogaciones Recuperables							
Prestamos a Empleados							
Recuperación de Seguros							
Descuentos a Empleados por Responsabilidades							
RECURSOS DE EJERCICIOS ANTERIORES							
TOTAL INGRESOS	467,553.9	466,987.2	464,114.2		464,114.2	-2,873.0	-9%

Dr. Vicente Enrique Flores Rodríguez
 Director General

C.P. Jose Rafael Cuellar Romero
 Director de Administración y Finanzas


ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(MILES DE PESOS)

ENTE PÚBLICO : HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"

SECTOR : 12 SALUD

CONCEPTOS	PRESUPUESTO AUTORIZADO ORIGINAL			ADECUACIONES PRESUPUESTARIAS EXTERNAS				ADECUACIONES PRESUPUESTARIAS INTERNAS			
	RECURSOS PROPIOS	SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS	TOTAL	RECURSOS PROPIOS	SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS	RECURSOS PROPIOS	SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS	RECURSOS PROPIOS	SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS	RECURSOS PROPIOS	SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS
GASTO CORRIENTE DE OPERACIÓN	32,272.9	180,790.9	213,063.8	1,541.9	17,238.3	1,541.9	3,558.4	-	22,742.7	-	41,987.9
Servicios Personales	-	152,759.1	152,759.1	-	17,238.3	-	3,212.9	-	16,076.1	-	29,353.3
Materiales y Suministros	25,487.5	5,463.9	30,951.4	-	-	1,541.9	-	-	3,972.7	-	4,058.8
Servicios Generales	6,785.4	22,567.9	29,353.3	1,541.9	-	-	345.5	-	2,693.9	-	8,555.8
Subsidios y Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intereses Comisiones y Gastos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Externo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagos relativos a Pólizas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras Erogaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INVERSIÓN FÍSICA	-	250,628.7	250,628.7	-	-	-	-	-	8,069.0	-	3,090.4
Bienes Muebles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obra Pública	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras Erogaciones	-	250,628.7	250,628.7	-	-	-	-	-	8,069.0	-	3,090.4
INVERSIÓN FINANCIERA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OPERACIONES AJENAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Por Cuenta de Terceros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retenciones de I.S.R	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retención de Cuotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retenciones de otros Impuestos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados de Erogaciones Recuperables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos a Empleados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recuperación de Seguros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Descuentos a Empleados por Responsabilidades	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAGO DE PASIVO EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicios Personales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Materiales y Suministros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicios Generales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles e Inmuebles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obra Pública	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ENTEROS A LA TESOFE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ordinarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Extraordinarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DISPONIBILIDAD FINAL	36,134.3	431,419.6	467,553.9	1,541.9	17,238.3	1,541.9	3,558.4	-	30,811.7	-	45,058.3
TOTAL EGRESOS	3,961.4	-	3,961.4	-	-	-	-	-	-	-	-

Dr. Vicente Enrique Flores Rodríguez
Director GeneralC. P. Jose Rafael Cuellar Romero
Director de Administración y Finanzas


Dr. Vicente Enrique Flores Rodriguez
Director General

C.P. Jose Rafael Quellar Romero
Director de Administración y Finanzas

**HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD
DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"**

**NOTAS A LOS ESTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES
SOBRE LA BASE DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

Nota 1. CONSTITUCION Y OBJETO DE LA ENTIDAD

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010", fue creado mediante decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de diciembre de 2009, como Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal.

Entre otras actividades, se le han atribuido al Hospital las siguientes:

- Proporcionar los servicios médico-quirúrgicos, ambulatorios y hospitalarios de alta especialidad que determine su Estatuto Orgánico, así como aquellos que autorice su Junta de Gobierno, relacionados con la salud, regidos por criterios de universalidad y gratuidad, de acuerdo con las condiciones socioeconómicas de los usuarios.
- Prestar servicios de atención médica preferentemente a la población que no se encuentre en algún régimen de seguridad social.
- Fungir como hospital federal de referencia para efectos del Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos, dentro del Sistema de Protección Social en Salud.
- Impulsar la realización de estudios e investigaciones básica, clínica y, en su caso, experimental, relacionadas con la provisión de servicios médico-quirúrgico de alta especialidad, que para el efecto apruebe su Junta de Gobierno.
- Actuar como organismo de consulta de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal e instituciones sociales, relacionadas con su objeto.
- Difundir información técnica y científica sobre los avances que en materia de salud registre, así como publicar los resultados de los trabajos de investigación que realice.
- Prestar servicios de alta especialidad a otros organismos, órganos, entidades o instituciones públicas y privadas que lo requieran, de acuerdo con los convenios que para el efecto celebre.

Las fuentes de recursos del Hospital son los subsidios del Gobierno Federal para la operación e investigación y los ingresos propios que genera por cuotas de recuperación de los servicios que presta.

Nota 2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS PRESUPUESTALES

Los estados presupuestales de los que forman parte estas notas, corresponden a los que se incluyen en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal reportada a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales han sido preparados sobre la base de valores históricos conforme a lo siguiente:

- a. Incluyen únicamente operaciones que afectan el flujo de efectivo de la entidad.
- b. Presentan los ingresos y gastos en forma acumulativa anual, reconociendo además las obligaciones por gastos devengados pendientes de pago y los compromisos con cargo al presupuesto de egresos que han cumplido con los requisitos de suscripción de contratos y pedidos en los términos de las disposiciones aplicables.
- c. Las partidas presupuestales clasificadas conforme al catálogo presupuestal y de acuerdo con el clasificador por objeto del gasto, han sido conciliadas con la contabilidad financiera, eliminando las partidas que no representan flujo de efectivo.

Nota 3. CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA

ACTIVIDADES RELEVANTES PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS ESTRATÉGICAS

- 1,041 egresos hospitalarios de los cuales 971 egresados son por mejoría, logrando así el 93.3 por ciento de eficacia.
- Se obtuvieron un total de 1,048 ingresos hospitalarios de los cuales 916 fueron programados lo que representa el 87.40 por ciento del total de ingresos.
- Se obtuvo un 52.32 por ciento de ocupación hospitalaria, 5,745 días pacientes de 10,980 días cama.
- Se logró que el 58 por ciento de los 653 pacientes a quienes se le proporcionó preconsulta, fueran aceptados.
- Se logró una tasa de infección nosocomial de 3.7 por ciento menor al a programada de 4.5 por ciento.
- Se impartieron 7 cursos de educación continua.

ACTIVIDADES DESTACABLES

Atención Médica

El número de total de consultas otorgadas en el 2012 en comparación con el año inmediato anterior, se incrementó en un 26.78 por ciento.

- Cabe mencionar que un gran logro fue poner en marcha el módulo de preconsulta que permite el filtro de pacientes, además de proporcionar una mejor orientación a los pacientes que acuden sin referencia. El efecto que se observó con la puesta en marcha de estos servicios es que disminuyó el número de consultas de primera vez, pues los pacientes que antes se recibían directamente como casos nuevos, ahora si no requieren del servicio de alta especialidad, se les brinda la atención en preconsulta o son canalizados a instituciones de primer y segundo nivel o bien son atendidos como urgencia en el caso que sea necesario.
- De igual manera, fue habilitada el área de Admisión Continua para prestar el servicio de urgencias las 24 horas de los 365 días del año, durante el 2012 se atendieron un total de 394 urgencias de las cuales 320 fueron urgencias sentidas y 74 reales que ameritaron hospitalización.
- Se mantuvo un promedio de 4,229 consultas por trimestre; la relación de las consultas subsecuentes por cada una de primera vez fue de 4.2 diferente a la planeación de 3.3, esto quiere decir que no se está contra refiriendo a los pacientes o bien se ha necesitado un mayor número de consultas para la solución de sus patologías.
- Anatomía Patológica. En relación al año 2011, se realizaron 126 estudios más de los cuales correspondieron a citología vaginal 88.6 por ciento (266) y a estudios histopatológicos 11 por ciento (33) siendo los más frecuentes en este rubro tumores, biopsias de diferentes tejidos, médula ósea, vesículas y apéndice.
- El número de estudios patológicos a pacientes ambulatorios fue 267 lo cual indica que se realizaron 0.015 estudios por cada consulta.
- El número de estudios patológicos a pacientes hospitalarios fue 33 que corresponde a 0.03 estudios por cada egreso.
- En el periodo no se realizaron autopsias en este servicio por falta de técnico preceptor, se tomaron algunas medidas para apoyar este proceso. Se firmó un convenio con el Director del Servicio Médico Forense de la localidad para brindar el apoyo necesario y realizar los estudios postmortem dentro del hospital a pacientes del HRAEV.

- Rehabilitación. En el año 2012 se atendieron un total de 213 pacientes en este servicio con un promedio de siete sesiones por cada paciente. El número de sesiones realizada por cada hora de terapeuta contratada corresponde a 0.39.

Durante el año 2012 se realizaron 1,287 sesiones más que en comparación con el 2011, con una plantilla de tres personas: dos licenciados en fisioterapia y una técnica, sin embargo la planeación era otorgar 2,200 sesiones; el problema de esta subutilización del servicio implica por un lado la escasa referencia de pacientes y por otro el abandono de algunos pacientes, la gran mayoría por el costo del servicio. Se están analizando las estrategias a implementarse para reducir los costos, para que los pacientes puedan terminar con su tratamiento.

- El total de cirugías realizadas en el año fue de 1,378, un 18 por ciento más con relación al año anterior, de las cuales 541 fueron mayores y 837 menores, así mismo 587 corresponden a cirugía hospitalarias y 791 a ambulatorias comportamiento por trimestre se muestra de la siguiente manera:
- La cirugía ambulatoria se vio favorecida con la acreditación en gastos catastróficos de cirugía de cataratas, se planeó un 48 por ciento de cirugía de corta estancia con relación al total de cirugía y se logró un 57 por ciento.
- El número total cesáreas fue de 81 de un total nacimientos de 102, el 31 por ciento de estos nacidos vivos pasa al área de UCIN, se registraron 20 partos en el periodo.
- Se logró mantener en 2012 una tasa del cero por ciento en mortalidad materna y en mortalidad infantil, igual a la de 2011.
- Acreditaciones en Gastos Catastróficos a diciembre de 2012

CA de Mama
CA de Próstata
CA Testicular
CA Cérvico-uterino
Hemodinamia
Trasplante de córnea
Cirugía de Catarata

- La tasa de infecciones nosocomiales planeada fue de 4.5 por ciento, lográndose un 3.6 por ciento esto se debió al fortaleciendo la campaña de lavado de manos y a la realización las actividades pertinentes para evitar las infecciones en el HRAEV.
- Durante el periodo se registraron 43 defunciones con una tasa del 4 por ciento inferior a la del 2011 que se colocó en 4.26 por ciento, contrario de lo que

sucedió el año pasado, el número de defunciones mayores a 48 horas fue mayor con una tasa del 4.0 por ciento contra la de 3.6 por ciento del 2011.

- El promedio de días estancia fue de 5.5 días para el 2012, mientras que en el 2011 la cifra fue de 4.42 días.
- El número de ingresos hospitalarios se incrementó en un 14.53 por ciento con respecto al año anterior.
- El total de egresos en el 2012 fue de 1,041 de los cuales 971 egresaron por mejoría.
- Imagenología. El total de estudios realizados en el área de imagenología fue de 9,394 que se divide un 24 por ciento más que el año anterior.
- Banco de sangre y medicina transfusional. Un acierto que se tuvo en el área fue la incorporación del equipo de Máquina aféresis.-Adquirida para el área del Banco de Sangre, operando desde enero del 2012 para:
 - ♦ Obtener concentrados plaquetarios.
 - ♦ Plasmaferesis terapéutica en enfermedades autoinmunes como: Misticia gravis y otras.
 - ♦ Manejo del rechazo renal hiperagudo.
 - ♦ En marzo de 2012 se inicia operaciones en Hematología con la realización de quimioterapias.

Investigación

- Durante el periodo 2012, no fue posible contar con la presencia de investigadores de carrera por no tener plazas autorizadas en el Hospital, sin embargo se realizaron las gestiones ante las instancias correspondientes a fin de que puedan ser autorizadas para el periodo 2013 y dar cumplimiento de la mejor manera a uno de los objetivos sustantivos del HRAEV, que es realizar investigación científica.
- Personal médico, paramédico y de enfermería del Hospital, una vez que concluyeron el Diplomado de "Metodología de la Investigación", iniciaron con la realización de proyectos en los que estuvieron trabajando durante el 2012. Para finales del periodo, los proyectos vigentes cuentan con un avance entre el 60 y 80 por ciento.

- El cumplimiento en la Matriz de Indicadores para Resultados se ha dificultado en este programa al carecer de investigadores, las metas fueron planeadas considerando contar con al menos dos investigadores para el año 2012, sin embargo el personal que inició protocolos aún no cuenta con la experiencia suficiente para lograr trabajos de alto impacto, en la medida que avancen en sus trabajos y en la materia los resultados serán más favorables.

Enseñanza

- Se dio inicio al programa de residencias médicas en las especialidades de Pediatría, Imagenología y Anestesiología con un total siete médicos residentes que están realizando cursos de formación de posgrado los cuales ingresaron a partir del proceso de selección formal y cuentan con beca; se implementó el programa académico y operativo con aval universitario de la Universidad Autónoma de Tamaulipas.
- El total de cursos de pregrado que se brindan en la institución es de 6, cardiología, neurología, neuroanatomía, neumología, ginecología y nefrología en las dos escuelas de medicina de la localidad; la Universidad La Salle Victoria y la Universidad del Valle de México Campus Victoria, para lo cual a través de la operación de los convenios de colaboración regularmente utilizan el campo clínico y demás instalaciones para fines de docencia.
- Cursos de Educación Continua: Como parte de la actualización y desarrollo del personal se impartieron siete cursos de los ocho que se programaron para el año, quedando pendiente para realizar en el 2013 "Habilidades Gerenciales para mandos medios y superiores", que por cuestiones presupuestales no fue posible realizarlo. El total de personas que asistieron fue de 155 de los cuales 133 (85.8 por ciento) recibieron constancia de terminación, el resto por actividades propias de sus puestos no fue posible terminar el curso.
- Capacitaciones:

- ♦ Con constancia de terminación:

Manejo de Leucorreductores. Asistencia 20
 Capacitación del donante en sangre. Asistencia 23
 Manejo de Microsoft Office. Asistencia 15
 Manejo de RPBI. Asistencia 20
 Manejo del equipo de endoscopia. Asistencia 6
 Selección del donante. Asistencia 6
 Manejo de ortopantomógrafo. Asistencia 7

- ♦ Sin valor curricular:

Capacitación al módulo de enfermería. Asistencia 6

Capacitación de salida al gasto, pedidos internos y reportes. Asistencia 3

Manejo de la nomina. Asistencia 2

- Convenios Académicos

En el marco de la inauguración de "Las Primeras Jornadas de Tópicos en Geriatria" en el mes de abril, se celebró la firma del Convenio de Colaboración Específico en Ciencias de la Salud entre el Hospital Regional de Alta Especialidad y la Universidad La Salle Victoria.

- Firma de Convenio HRAEV- UAT, para fortalecimiento académico; convenio UVM- HRAEV, para formación académica; convenio HRAEV-UPV para realizar estancias y estadías.

La Universidad Politécnica de Victoria (UPV) y el Hospital Regional de Alta Especialidad (HRAE), establecieron un Convenio de Colaboración mediante el cual los alumnos de esta casa de estudios realizarán sus Estancias y Estadías en esta institución médica, mientras que dicho nosocomio será receptor de proyectos de investigación.

Además ambas instituciones se comprometieron a compartir desarrollo tecnológico, acciones de gestoría, asesorías y capacitación con beneficios directos, tanto para los alumnos como para la UPV y el HRAE.

Nota 4. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

El presupuesto autorizado original por 463,692.5 miles de pesos, dado a conocer por la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto, dependiente de la Subsecretaría de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud, mediante oficios Nos. DGPOP/06/005128 de fecha 21 de Diciembre de 2011 y DGPOP/06/000285 del 16 de Enero de 2012, respectivamente, se integró por 431,419.6 miles de pesos de recursos fiscales y 32,272.9 miles de pesos de recursos propios, siendo el 93.04 y 6.96 por ciento, respectivamente. Se modificó a 430,852.9 miles de pesos de recursos federales, 32,272.9 miles de pesos de recursos propios. De los recursos autorizados, se ejercieron 430,852.9 miles de pesos de recursos federales y recursos propios, 29,161.4 miles de pesos.

En el presupuesto 2012 se incluyo el capítulo 1000 Servicios Personales, mismo que en ejercicios anteriores se manejo directamente a través de la DGPOP (el manejo de éste capítulo representa 153,507.3 miles de pesos, que se traducen en un 51.10 por ciento).

El presupuesto aprobado, presentó variaciones principalmente por las adecuaciones necesarias destinadas para cubrir las partidas necesarias para el pago de nómina y complementar la presión en gasto de operación del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, destinados para la adquisición de materiales diversos y medicamentos necesarios para brindar una atención digna y de calidad a la población que acude al HRAEV; en el Capítulo 3000 Servicios Generales, para complementar servicios de laboratorio y hemodiálisis.

FLUJO DE EFECTIVO

INGRESOS

Para el ejercicio fiscal 2012, en el Presupuesto de Egresos de la Federación, la H. Cámara de Diputados aprobó un **presupuesto original** por 463,692.5 miles de pesos que se componen de **recursos fiscales** por 431,419.6 miles de pesos y **recursos propios** por 32,272.9 miles de pesos, modificándose con ampliaciones de 86,861.8 miles de pesos y reducciones por 87,428.5 miles de pesos, para quedar en un **presupuesto modificado** de 463,125.8 miles de pesos, un 0.12 por ciento menor al **presupuesto original**, integrado por 430,852.9 miles de pesos de recursos fiscales y 32,272.9 miles de pesos de recursos propios.

- En **recursos propios**, se autorizó ejercer 32,272.9 miles de pesos, captándose recursos líquidos por 29,399.9 miles de pesos, obteniéndose así una captación menor a la programada por 2,873 miles de pesos, un 8.90 por ciento menor a lo programado.

Cabe hacer la aclaración que la facturación de cuotas de recuperación de servicios médicos asistenciales fue por un total de 40,437.1 miles de pesos, quedando en cuentas por cobrar los restantes 11,037.2 miles de pesos. La cartera por cobrar se integra en un 21.45 por ciento en servicios prestados al Instituto Mexicano del Seguro Social, 19.9 por ciento al Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores al Servicio del Estado, un 15.22 por ciento a los Hospitales del Sector Salud Estatal, 3.97 por ciento al Municipio local, el 38.05 por ciento en cartas compromiso y los restantes, 1.41 por ciento en otras cuentas menores.

- Con base en la metodología establecida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, para la integración del presupuesto de egresos, en el ejercicio 2012, el Hospital cuenta con disponibilidad inicial de 3,861.4 miles de pesos (que corresponden a 1,678.4 miles de pesos reflejados en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal de 2010 y 2,183.0 miles de pesos de la Cuenta de

la Hacienda Pública Federal 2011) y reflejando una disponibilidad final en 2012 de 238.4 miles de pesos, dejando disponibles 4,099.8 miles de pesos para el año 2013.

EGRESOS.

I. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- Durante el ejercicio 2012 se tuvo un **presupuesto aprobado** de 463,692.5 miles de pesos integrado por 431,419.6 miles de pesos de **recursos fiscales** y 32,272.9 miles de pesos de **recursos propios**, ejerciéndose en total 460,014.3 miles de pesos, integrado por 430,852.9 miles de pesos de recursos fiscales, 29,161.4 miles de pesos de recursos propios, lo que refleja un decremento global del 0.8 por ciento comparado contra el presupuesto original, lo que significó una variación global de 3,678.3 miles de pesos de recursos fiscales y propios, que se integran por:

- ♦ **En Recursos Propios** se refleja un ejercicio presupuestario menor por 3,111.5 miles de pesos, un 9.6 por ciento con respecto al presupuesto original. Cabe mencionar que al cierre del año, no se captaron 2,873.0 miles de pesos de los ingresos líquidos esperados, por lo que el gasto se tuvo que ajustar a la captación real. Existieron también recursos captados no ejercidos por 238.4 miles de pesos. Cabe señalar que esta reducción del presupuesto se refleja en el capítulo 2000 "Materiales y Suministros" por 4,617.8 miles de pesos, disminuyendo 1,506.4 miles de pesos del capítulo 3000 "Servicios Generales"

El presupuesto pagado se integra por las erogaciones siguientes: 20,869.6 miles de pesos para el capítulo 2000 "Materiales y Suministros" y en el capítulo 3000 "Servicios Generales" 8,291.8 miles de pesos. El gasto fue canalizado principalmente en la adquisición de materiales y útiles de oficina, herramientas y refacciones, sustancias químicas, medicamentos, materiales médicos y de laboratorio, combustibles, vestuario y uniformes, servicios básicos, servicios de traslado y viáticos, asesorías laborales, auditoría externa, capacitación, subcontratación de servicios con terceros y servicios oficiales.

Cabe señalar, que se realizó una adecuación compensada entre capítulos. Se amplió el capítulo 3000 y se redujo en el 2000, por 1,541.9 miles de pesos.

- En **Subsidios y Apoyos Fiscales** la variación neta por 566.8 miles de pesos, menor en un 0.1 por ciento con respecto al presupuesto aprobado, se explica principalmente por movimientos presupuestarios por ampliaciones y reducciones líquidas. En el Capítulo 1000 "Servicios Personales" corresponde una variación neta de 748.2 miles de pesos mayor a la asignación original, integrada por ampliaciones por 33,314.4 miles de pesos, por adecuaciones compensadas entre partidas y cambio de calendario, ampliaciones para cubrir el incremento de 20 plazas por parte de la SHCP para la rama médica, ampliación para actualización de las prestaciones de seguridad social; asimismo, se tuvieron reducciones por 32, 566.3 miles de pesos, por adecuaciones compensadas entre partidas y cambio de calendario, reducción por transferencia al Ramo 23 de economías, reducción por economías en gratificación de fin de año y reducciones por economías en las partidas de seguridad social. Para el Capítulo 2000 "Materiales y Suministros", la variación 86.1 miles de pesos ejercida menor al original, se compone por ampliaciones líquidas de recursos por 3,972.7 miles de pesos, para cubrir presiones de gasto que se tenían para la adquisición de materiales e insumos médicos, medicamentos, víveres, materiales y útiles de oficina, vestuario y combustibles, principalmente; asimismo, se tuvo una reducción de 4,058.8 miles de pesos para dar cumplimiento a las medidas de ahorro. En el Capítulo 3000 "Servicios Generales", la variación es de 6,207.4 miles de pesos menor al original, integrada por ampliaciones líquidas de 2,693.8 miles de pesos y reducciones de 8,901.2 miles de pesos de economías al cierre de año. Para el Capítulo 5000 "Gasto de Inversión" (Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles) se tuvo una variación de 4,978.7 miles de pesos, que se derivan de ampliaciones netas por 8,069.0 miles de pesos y reducciones por 3,090.4 miles de pesos, ambas realizadas en la partida asignada al pago del Inversionista Proveedor.
- El HRAEV ejerció la cantidad de 463,125.8 miles de pesos, igual a su presupuesto modificado. La variación menor de 0.7 por ciento equivale a 3,111.4 miles de pesos para llegar al presupuesto pagado de 460,014.3 miles de pesos. Esta variación se integra de recursos propios no captados por 2, 873.0 miles de pesos y 238.4 miles de pesos de recursos captados en el ejercicio que no fueron ejercidos.

GASTO CORRIENTE

- Para **Gasto Corriente** se asignaron originalmente 463,692.5 miles de pesos, ejerciéndose un total de 460,014.3 miles de pesos, es decir, hubo un decremento absoluto de 3,678.2 miles de pesos, que equivalen al 0.8 y 0.7 por ciento del presupuesto original y modificado respectivamente. El presupuesto ejercido fue financiado con 93.00 por ciento de subsidio federal 7.00 por ciento con recursos propios.

- ♦ **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario por 748.2 miles de pesos, equivalente al 0.5 por ciento mayor al presupuesto original, y se refiere a los movimientos presupuestarios integrados por:

- Ampliaciones netas en este capítulo por 33,314.4 miles de pesos, siendo su comportamiento el siguiente: ampliación por 5,827.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-582 (16-mzo-2012) "ADA 1047"; ampliación por 5,089.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-693 (27-mzo-2012) "ADA 1234"; ampliación por 8,419.4 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-2978 (08-agosto-2012) "ADA 4756" para cubrir la autorización de 20 plazas de la rama de enfermería para el periodo 2012; ampliación por 4,970.9 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-4217 (09-noviembre-2012) "ADA 7099" para reorientación de recursos a diferentes unidades centrales; ampliación líquida por 4,087.6 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-4463 (26-nov-2012) "ADA 7554"; ampliación por 1,072.5 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-4594 (30-noviembre-2012) "ADA 7769" para solventar presiones de gasto en diferentes unidades centrales; ampliación por 3,848.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-4989 (28-diciembre-2012) "ADA 8455" para transferir recursos de los diferentes componentes del paquete salarial.

- Las reducciones líquidas en este capítulo ascendieron a 32,566.3 miles de pesos, las cuales son las siguientes: reducción por 5,827.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-582 (16-mzo-2010) "ADA 1047"; reducción por 5,089.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-693 (27-mzo-2010) "ADA 1234"; reducción líquida por 853.3 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-510-1540 (11-junio-2012) "ADA 2669" por medidas del programa nacional de reducción del gasto público; reducción por 6,806.6 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-3663 (20-sep-2012) "ADA 5969"; reducción por 1,946.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-124410 (30-oct-2012) "ADA 6883" por transferencias al Ramo 23; reducción por 2,300.1 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-4323 (14-noviembre-2012) "ADA 7305" por ahorro presupuestales de economías; reducción por 1,764.3 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-4942 (21-dic-2012) "ADA 8349"; reducción por 172.4 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-4951 (27-dic-2012) "ADA 8362"; reducción por 348.5 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-510-4971 (27-diciembre-2012) "ADA 8424" por transferencias al Ramo 23 de economías; reducción por 27.4 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-510-4972 (27-diciembre-2012) "ADA 8425" por transferencias al Ramo 23 de economías; reducción por 3,040.6 miles de pesos con folio AG-DG-2012-12-513-4989 (28-dic-2012) "ADA 8455"; reducción por 86.6 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-5021 (31-diciembre-2012) "ADA 8520" por economías presupuestarias; reducción por 3,970.5 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-5022 (31-diciembre-2012) "ADA 8521" por economías presupuestarias; reducción por 332.3 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-5026 (31-diciembre-2012) "ADA 8531" por economías presupuestarias; reducción por 1.7 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-5139 (31-diciembre-2012) "ADA 8732" por economías presupuestarias.

- El presupuesto pagado en el capítulo 1000 Servicios Personales por 153,507.3 miles de pesos, corresponde al pago de sueldos y prestaciones al personal del Organismo Público Descentralizado, que cuenta con una plantilla total de 488 plazas, integrado por 22 mandos medios y superiores, 466 personal operativo de la rama, paramédica y afin.

- En este capítulo de gasto, el ejercicio presupuestario reflejó principalmente las erogaciones por sueldos tabular; prestaciones de ley, así como condiciones generales de trabajo vigentes, entre las que destacan el pago de las medidas de fin de año, uniformes al personal según condiciones generales de trabajo; de igual manera, el pago de aportaciones a seguridad social, así como contribuciones fiscales.

- ♦ **Gastos de Operación.** Se registró un decremento ejercicio presupuestario por 9,490.1 miles de pesos, siendo 15.6 por ciento menor, en comparación con el presupuesto aprobado, se destinó principalmente a la adquisición de materiales y servicios directamente relacionados a la prestación de los servicios médicos asistenciales, limitando el requerido por las áreas administrativas a lo estrictamente indispensable, debido primordialmente a las siguientes causas:

- **Materiales y Suministros.** Se registró un ejercicio presupuestario de 26,247.4 miles de pesos, 15.2 por ciento menor al presupuesto originalmente autorizado, reflejando una variación neta de 4,704.0 que se integra como sigue:

- Ampliaciones netas en éste capítulo por 3,972.7 miles de pesos, siendo comportamiento siguiente su: ampliación por 210.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-693 (27-mzo-2012) "ADA" 1234; ampliación por 1,206.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-843 (12-abr-2012) "ADA" 1515; ampliación por 250.2 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-510-1045 (24-abr-2012) "ADA" 1817; ampliación por 405.3 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-1368 (18-myo-2012) "ADA" 2317; ampliación por 1,671.4 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-1557 (1-jun-2012) "ADA" 2702; ampliación por 137.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-2750 (23-jul-2012) "ADA" 4551; ampliación por 88.4 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-3731 (26-sep-2012) "ADA" 6057; ampliación por 3.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-3857 (9-oct-2012) "ADA" 6294; ampliación por 1.4 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-510-4065 (23-oct-2012) "ADA" 6768.

- Reducciones netas por , cuyo comportamiento es: 4,058.8 miles de pesos, que durante el período fueron registradas así: reducción por 210.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-693 (27-mzo-2012) "ADA" 1234; reducción 1,206.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-843 (12-abr-

2012) "ADA" 1515; reducción por 250.2 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-510-1045 (24-abr-2012) "ADA" 1817; reducción por 405.3 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-1368 (18-myo-2012) "ADA" 2317; reducción por 1,671.3 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-1557 (1-jun-2012) "ADA" 2702; reducción por 137.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-2750 (23-jul-2012) "ADA" 4551; reducción por 88.4 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-3731 (26-sep-2012) "ADA" 6057; reducción por 2.9 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-3857 (9-oct-2012) "ADA" 6294; reducción por 1.4 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-510-4065 (23-oct-2012) "ADA" 6768; reducción por 1.5 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-4259 (12-NOV-2012) "ADA" 7156; reducción por 84.8 miles de pesos con s/folio (31-oct-2012) "ADA 6885" por transferencias al Ramo 23.

- Cabe señalar, que en este capítulo de gasto el ejercicio de los recursos fue menor por 4,617.8 miles de pesos con respecto a la asignación modificada, toda vez que no fueron captados los recursos propios programados, por lo que el gasto se ajustó a los reales captados.
- **Servicios Generales.** Se observó un ejercicio presupuestario de 24,652.2 miles de pesos, 15.7 por ciento menor al presupuesto originalmente autorizado por 4,601.0 miles de pesos, que corresponde a reducciones de recursos fiscales y propios, así como por transferencias compensadas de recursos fiscales a otros capítulos de gasto, que se detalla a continuación:
 - Ampliaciones netas en este capítulo por 2,693.8 miles de pesos, siendo comportamiento siguiente su: ampliación por 154.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-582 (16-mzo-2012) "ADA 1047" por cambio de calendario; ampliación por 111.9 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-693 (21-mzo-2012) "ADA 1234" por cambio de calendario; ampliación por 108.6 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-510-1045 (24-abr-2012) "ADA 1817" por cambio de calendario; ampliación por 405.3 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-1368 (10-myo-2012) "ADA 2317" por cambio de calendario; ampliación por 633.7 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-1557 (01-jun-2012) "ADA 2702" por cambio de calendario; ampliación por 88.4 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-3731 (26-sep-2012) "ADA 6057" por cambio de calendario; ampliación por 126.5 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-510-4065 (23-oct-2012) "ADA 6768" por cambio de calendario; ampliación por 1,065.4 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-4468 (28-noviembre-2012) "ADA 7585" para solventar presiones de gasto en diferentes unidades centrales.
 - Reducciones netas en este capítulo por 8,901.2 miles de pesos siendo comportamiento siguiente su: reducción por 154.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-582 (16-mzo-2012) "ADA 1047" por cambio de

calendario; reducción por 111.9 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-693 (27-mzo-2012) "ADA 1234" por cambio de calendario; reducción por 108.6 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-510-1045 (24-abr-2012) "ADA 1817" por cambio de calendario; reducción por 405.3 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-1368 (18-myo-2012) "ADA 2317" por cambio de calendario; reducción por 633.7 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-1557 (01-jun-2012) "ADA 2702" por cambio de calendario; reducción por 340.5 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-2335 (13-jul-2012) "ADA 3961" por cambio de calendario; reducción por 88.4 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-3731 (26-sep-2012) "ADA 6057" por cambio de calendario; reducción por 731.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-3919 (15-oct-2012) "ADA 6466" por cambio de calendario; reducción por 126.5 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-510-4065 (23-oct-2012) "ADA 6768" por cambio de calendario; reducción por 5,683.9 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-4259 (12-nov-2012) "ADA 7156" por cambio de calendario; reducción por 427.7 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-4303 (13-nov-2012) "ADA 7181" por cambio de calendario; reducción por 66.5 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-513-5016 (31-dic-2012) "ADA 8513" por cambio de calendario; reducción por 5.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-510-5085 (31-dic-2012) "ADA 8626" por cambio de calendario; reducción por 3.3 miles de pesos con s/folio (31-oct-2012) "ADA 6885" por transferencias al Ramo 23; reducción líquida por 14.9 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-510-4974 (27-dic-2012) "ADA 8420".

- Se incluye dentro de éste capítulo, el ejercicio de recursos fiscales por concepto de gastos funerarios por 85.1 miles de pesos, que representa el 14.9 por ciento menor con respecto al presupuesto aprobado en "Otros Gastos de Corriente" de 100.0 miles de pesos, mismos que se contemplan en la variación de 4,601.0 miles de pesos.
- Cabe señalar, que en este capítulo de gasto el ejercicio de los recursos propios fue mayor por 1,506.4 miles de pesos con respecto a la asignación modificada, toda vez que se realizaron adecuaciones compensadas para cubrir las necesidades de operación del hospital.
- **Otros Gastos de Corriente.-** En éste rubro se autorizó un Presupuestos Original de 100.0 miles de pesos proveniente de recursos fiscales por concepto de gastos funerarios. En virtud de que éste gasto se contempló dentro del capítulo 3000 "Servicios Generales", se refleja el 100.00 por ciento del recurso sin ejercer.

GASTO DE INVERSIÓN

- Para **gasto de inversión** se autorizaron originalmente 250,628.7 miles de pesos, pagando un total de 255,607.3 miles de pesos, que representa una variación mayor del 2.0 por ciento al presupuesto original aprobado. Y el 100.0 por ciento del presupuesto modificado y devengado. Estos fueron

financiados con el 100.0 por ciento de Recursos Fiscales. La variación de 4,978.7 miles de pesos se comenta en los rubros de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

- **Bienes Muebles, Inmueble e Intangibles.** El gasto reflejó un incremento de 4,978.7 miles de pesos, que representa 2.0 por ciento mayor, en relación al original autorizado. Lo anterior en apego a cubrir las necesidades de pago establecidas en el Convenio de Proyecto para la Prestación de Servicios con el Inversionista Proveedor, firmado en julio del 2007 y con termino en julio del 2032. La variación se deriva de:
 - Ampliaciones netas en el capítulo por 8,069.0 miles de pesos, siendo su comportamiento el siguiente: ampliación por 1,206.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-843 (12-abr-2012) "ADA 1515" por cambio de calendario; ampliación por 137.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-2750 (23-jul-2012) "ADA 4551" por cambio de calendario; ampliación por 3.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-3857 (09-oct-2012) "ADA 6294" por cambio de calendario; ampliación por 5,685.3 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-4259 (12-nov-2012) "ADA 7156" por cambio de calendario; ampliación por 1,037.6 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-1557 (01-jun-2012) "ADA 2702" por cambio de calendario.
 - Reducciones netas en el capítulo por 3,090.4 miles de pesos, cuyo comportamiento fue; reducción por 1, 206.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-843 (12-abr-2012) "ADA 1515" por cambio de calendario; reducción por 137.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-2750 (23-jul-2012) "ADA 4551" por cambio de calendario; reducción por 3.0 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-3857 (09-oct-2012) "ADA 6294" por cambio de calendario; reducción por 1,037.6 miles de pesos con folio AF-DG-2012-12-NBT-1557 (01-jun-2012) "ADA 2702" por cambio de calendario; reducción por 706.6 miles de pesos s/folio (31-oct-2012) "ADA 6885" por transferencias al Ramo 23.
- ♦ En lo correspondiente a **Inversión Pública, y Subsidios a Otros de Inversión**, no se destinaron recursos.

II. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- El gasto del Hospital en 2012, se ejerció a través de tres **grupos funcionales**: 1 Gobierno, 2 Desarrollo Social y 3 Desarrollo Económico. El primero comprende la **función 3** Coordinación de la política de Gobierno, el segundo la **función 3** Salud; y el tercero **función 8** Ciencia, Tecnología e Innovación.

- A nivel de **grupo funcional la de Desarrollo Social**, representó el 99.54 por ciento del total de los recursos pagados y registró una variación menor en el presupuesto pagado de 0.5 por ciento, respecto al original aprobado, debido a que observó un decremento de 2,073.9 miles de pesos. Lo anterior representa principalmente los ingresos propios no captados y las reducciones presupuestales que la Secretaria efectuó a este Hospital, no obstante; no dejó de fungir el carácter prioritario que se asignó a este programa para atender las actividades fundamentales del sector salud, destacando la atención médica de alta especialidad y capacitación de servidores públicos operativos y administrativos.
- Dentro del **grupo funcional Desarrollo Social**, en la función 3 Salud, se erogó el 99.54 por ciento del total destacando el ejercicio del 99.50 por ciento del presupuesto modificado; para la Subfunción 02 Prestación de servicios de salud a la persona se destinó el 99.58 por ciento del total ejercido de éste grupo funcional; en la Subfunción 03 Generación de los recursos para la salud el 0.42 por ciento. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del sector salud.
- En el **grupo funcional Gobierno**, se ejerció 9.92 por ciento menos del presupuesto original que equivale a 276.5 miles de pesos, debido a las medidas implementadas para reducciones de gasto aplicables para 2012.
- En **grupo funcional Desarrollo Económico**, se ejerció un 55.24 por ciento menos del presupuesto original que equivale a 1,327.6 miles de pesos, derivado de que aun no se cuenta con especialista para desarrollar investigaciones, y de las medidas implementadas para reducciones de gasto aplicables para 2012.

III. EJERCICIO DEL GASTO POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- Durante 2012, el hospital; ejerció la operación a través de 6 **programas presupuestarios**, distribuidos en dos grupos y tres modalidades con un presupuesto pagado de 460,014.3 miles de pesos, lo que significó un menor ejercicio presupuestario de 0.8 por ciento respecto a lo programado originalmente, y el 0.7 por ciento menor con respecto al presupuesto modificado. Con relación al presupuesto modificado, 0.7 por ciento menor, que equivale a 3,111.4 miles de pesos de recursos propio no captados por 2,873.0 miles de pesos y 238.4 miles de pesos recursos captados en el ejercicio que no fueron ejercidos. El comportamiento presupuestarios se distribuye de forma siguiente:

Los grupos de programas presupuestarios que registraron las mayores variaciones positivas en relación con el presupuesto aprobado fueron los siguientes:

- E023 Prestación de Servicios en los Diferentes Niveles de Atención a la Salud.- Los recursos erogados en este programa se ubican en 453,457 miles de pesos monto superior en 0.33 por ciento a lo contemplado en el presupuesto original, lo cual se refleja en las acciones realizadas que permitieron lograr atender los principales problemas de salud de la población, cubriendo las necesidades de: Medicamentos, Materiales médicos y quirúrgicos, insumos de apoyo en auxiliares de diagnóstico, cobertura de los servicios básicos (energía eléctrica, agua potable, etc.), pago del Inversionista Proveedor, la mayor parte de la nómina e impuestos, principalmente. En el 2012 contó con una capacidad hospitalaria del 60.0 por ciento de sus instalaciones; esto debido principalmente a la falta de personal médico, paramédico y afín, ya que aun se cuenta con áreas cerradas (Terapia intermedia, clínica del sueño, clínica del dolor, 64 camas censables y 45 camas no censables) por no contar con lo anterior, no obstante no se dejó de atender a la población y fortalecieron diferentes áreas como la clínica de obesidad, terapia intensiva neonatal, admisión continua, consulta externa, referencia y contrareferencia, cirugía de trasplante). Cabe señalar que se están llevando acciones de mejora continua para elevar el número de pacientes atendidos como la firma de convenios marco y específicos de colaboración con instituciones como en ISSSTE, IMSS y Secretaría de Salud del Estado, en el 2012 se lograron en el mes de diciembre la apertura de dos áreas de gran importancia en el hospital ya que con ellas se elevará la atención hospitalaria, Medicina Nuclear y Radioterapia iniciaron sus funciones a finales del 2012 en donde se realizará el diagnóstico y tratamiento de pacientes oncológicos, se lograron acreditar en gastos catastróficos CA de mama, CA de próstata, CA testicular, CA Cérvico-uterino, Hemodinamia, Trasplante de córnea y Cataratas. Se firmaron convenio académicos con la Universidad Autónoma de Tamaulipas, Facultad de Enfermería de la UAT, Unidad de Trabajo Social y Nutrición de la UAT, Universidad Politécnica de Victoria, Universidad Valle de México y con la Universidad la Salle Victoria, se llevaron a cabo dos congresos "Primeras Jornadas de Tópicos de Geriatria" y la "Primera Conferencia Anual de Pediatría".

Los grupos de programas presupuestarios que presentan mayores decrementos son:

- El grupo de **Desempeño de las Funciones**, erogó el 99.9 por ciento del presupuesto total ejercido, por un importe 456,423.8 miles de pesos.

- Dentro de este grupo, *la modalidad Prestación de Servicios Públicos*, decremento su ejercicio en un 0.1 por ciento respecto a su asignación original, debido a las reducciones presupuestales por la Secretaría y a la no captación de recursos propios, los recursos ejercidos se aplicaron en apoyo a lo siguiente: Atención de servicios médicos a pacientes que los solicitan, capacitación técnica, investigación; para la prestación de servicios en los diferentes niveles de salud y desarrollo del Hospital.

A continuación se mencionan cada uno de ellos:

- E010 Formación de Recursos Humanos Especializados para la Salud (Hospitales).- En este programa se ejercieron 910.1 miles de pesos, cantidad menor en 32.83 por ciento respecto al original, equivalente a 444.9 miles de pesos, los cuales contribuyeron a formar a 7 Médicos Residentes RI el 100.0 por ciento de los inscritos en las especialidades de pediatría, anestesiología y e imagenología , impartiendo los seminarios de atención, educación e investigación; estos siete residentes realizaron sus rotaciones en diferentes hospitales de la ciudad según corresponda, Hospital Infantil de Ciudad Victoria, Hospital General de Ciudad Victoria e Instituto Mexicano del Seguros Social, se realizó una compra de libros necesarios para su formación; así mismo cada uno de los médicos residentes fue enviado a dos congresos en el año 2012; se impartieron seis cursos de pregrado en las áreas de cardiología, neurología, neuroanatomía, neumología, ginecología y nefrología (se ejercieron principalmente en el uso de servicios de internet y procesamiento de información, capacitación y congresos y convenciones).

- E019 Capacitación Técnica y Gerencial de Recursos Humanos para la Salud.- Se ejercieron 983.9 miles de pesos, cantidad que representa el 87.56 por ciento con relación al presupuesto original; estos recursos se destinaron para apoyar otros programas complementarios para el buen funcionamiento del Hospital, otorgando cursos de capacitación al personal como: Sistema Medsys, Estímulos al Personal, Motivación Laboral, Compranet, Presupuesto del Capítulo de Servicios Personales, entre otros. (Una Nueva Forma De Servir, Contabilidad Gubernamental, Presupuestos Basado En Resultados y Como Motivar Al Personal Hacia Un Cambio Positivo) estos son algunos de los temas de capacitación. (se ejercieron principalmente materiales y útiles de oficina e impresión, apoyo informativo, pago de nomina, viáticos).

- E022 Investigación y Desarrollo Tecnológico en Salud.- El presupuesto ejercido en este programa fue de 1,072.8 miles de pesos, el cual fue menor en un 55.37 por ciento del presupuesto original, dicha situación se debe a que el hospital no cuenta con investigadores pero se están haciendo los trámites pertinentes para que se cuenten con ellos, las investigaciones que se realicen en este Hospital, estarán todas ellas alineadas a los grandes objetivos nacionales contenidos en el Programa Nacional de Salud y el Programa Sectorial de Salud. La cantidad ejercida se aplicó para apoyar la

publicación de artículos en revistas científicas. (Básicamente pago de nómina)

- El **grupo de Administrativos y de Apoyo**, ejerció 1,077.7 miles de pesos, un 26.31 por ciento con respecto al presupuesto original autorizado, debido a medidas aplicables a la reducción del gasto para 2012, así como adecuaciones para darle soporte a las necesidades del programa E023 Prestación de Servicios en los Diferentes Niveles de Atención a la Salud.

- Dentro de este Grupo la Modalidad de *Apoyo al Proceso Presupuestario* y para Mejorar la Eficiencia Institucional, es lo mismo para el programa **M001 Actividades de Apoyo Administrativo** que registró un decremento en el gasto del 73.69 por ciento, con respecto al presupuesto original autorizado, las acciones administrativas se llevaron a cabo en apego a la normatividad aplicable, las gestiones para el adecuado ejercicio del presupuesto, tramitando 8 adecuaciones presupuestarias, principalmente por traspasos compensados entre capítulos y partidas de recursos federales y propios; para adecuar el presupuesto a las necesidades reales, así como, para cubrir presiones en gasto de operación, y por economías al cierre en gasto de operación, principalmente.

- Finalmente, el de *Apoyo a la Función Pública y el Mejoramiento de la Gestión*, es el mismo del programa **O001 Actividades a la Función Pública y Buen Gobierno** obtuvo un presupuesto original autorizado de 2,789.2 miles de pesos, el cual tuvo un decremento en el gasto de 9.92 por ciento, obteniéndose un presupuesto ejercido de 2,512.7 miles de pesos. Cabe mencionar que en este programa, el Órgano Interno de Control llevó a cabo acciones que impulsaron la transparencia de la gestión pública mediante la fiscalización, evaluación y seguimiento de los programas y de los servicios proporcionados por el Hospital, así como la calidad y el fortalecimiento del adecuado uso de los recursos humanos, financieros y materiales.

Nota 5. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTAL

De conformidad a lo estipulado en el numeral 2 del Programa Nacional de Reducción del Gasto Público, en el que se establece que las actividades de atención médica en clínicas y hospitales tendrán un tratamiento específico. Debido a que el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010" se encuentra en etapa de crecimiento y fortalecimiento no le aplican medidas de este tipo.

Nota 6. CONCILIACIÓN GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES

Las conciliaciones reflejadas en los anexos fueron preparados de acuerdo con las cifras presentadas en: flujo de efectivo, el ejercicio funcional programático económico financiero del gasto programable devengado, el análisis del cumplimiento de las metas, información que la entidad prepara y reporta en formatos específicos en el sistema integral de información y Cuenta Pública; al respecto nos cercioramos que se incluyan todos los conceptos necesarios para la elaboración de dichas conciliaciones. Asimismo se verificó la documentación soporte de todos los conceptos relativos a la integración de los presupuestos.

Nota 7. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN

Mensualmente la entidad cumplió con la entrega de la información ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través del Sistema Integral de Información (SII) siendo los siguientes números de formatos 911,912,913,210,221,222,116,118,119,1111,112,115,1112,111,117,114,1156,1155,1157,361,312,316,1130,1120. En algunas ocasiones fueron remitidos formatos con cifras preliminares, los cuales fueron reemplazados por los definitivos.



Dr. Vicente Enrique Flores Rodríguez
Director General



C.P. José Rafael Cuellar Romero
Director de Administración y Finanzas

Anexo 1

Victoria, Tam., a 31 de mayo de 2013

Javier de los Santos y Cía., S.C.
C. P. C. Fco. Javier de los Santos Fraga
Socio responsable de la auditoría
P r e s e n t e

A continuación, ratificamos las aseveraciones que expresamos a ustedes en el curso de su auditoría sobre los estados analítico de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012, del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010", la cual tuvo por objeto expresar su opinión sobre si los estados presupuestales antes mencionados se prepararon y presentaron, en todos los aspectos importantes, de acuerdo con dichas aseveraciones.

- a) Se cuenta con un presupuesto anual de ingresos y egresos autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), así como por la H. Cámara de Diputados, a través de un formato llamado flujo de efectivo, estructurado en recursos propios y fiscales, el ejercicio de éstos en gasto corriente y gasto de inversión.
- b) Se tienen establecidas por escrito las políticas y procedimientos para el manejo, control y registro de las operaciones presupuestarias, aprobadas por la autoridad responsable del ente público.
- c) Se cuenta con un sistema de registro presupuestario, que mediante la reunión de información y documentación, permite identificar, clasificar y registrar las operaciones y la generación de información cuantitativa de carácter presupuestario. Sin embargo no es un sistema automatizado.
- d) Se tiene procedimientos establecidos para identificar y registrar todas las operaciones relacionadas con ingresos de recursos y egresos sobre la base de flujo de efectivo, y que concentran todas aquellas transacciones que representen el origen y la aplicación de los recursos del ente público.
- e) Se tiene procedimientos para definir los límites de autorización presupuestaria para ejercer el Gasto Público Federal, así como para efectuar transferencias entre capítulos de gasto.

f) Se cuenta con procedimientos que aseguran:

- Que el catálogo de cuentas que se utiliza para la contabilidad financiera, es congruente con el clasificador por objeto del gasto emitido por la SHCP para propósitos presupuestales.
- Que las erogaciones presupuestarias corresponden únicamente a conceptos y partidas incluidas en el presupuesto modificado autorizado.
- Que la información presupuestaria es preparada en forma oportuna y confiable, y que permite efectuar un adecuado seguimiento y evaluación del gasto público.
- Que existe un adecuado nivel de comunicación y enlace entre las áreas contable - financiera y la presupuestaria, que asegura la oportunidad en los flujos de documentación.
- Que se efectúan conciliaciones entre la información contable y la presupuestaria.

g) El ente público cuenta con las autorizaciones de adecuaciones externas e internas para las modificaciones efectuadas al presupuesto original autorizado por parte de la SHCP.

h) Los recursos presupuestarios obtenidos y los gastos presupuestarios ejercidos, fueron cuantificados, ejercidos y registrados sobre la base de flujo de efectivo, con apego a la normatividad gubernamental aplicable.

i) No existen recursos presupuestarios por obtener, correspondientes al Presupuesto de Ingresos de la Entidad del ejercicio auditado.

j) No existen gastos presupuestarios comprometidos devengados y no pagados al cierre del ejercicio fiscal, correspondientes a eventos ocurridos en dicho ejercicio.

k) Los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto muestran:

- El importe del presupuesto original asignado del ejercicio.
- El importe del presupuesto modificado autorizado del ejercicio.
- El importe de los recursos propios cobrados en el ejercicio.
- El importe de los recursos fiscales obtenidos en el ejercicio.
- El importe de los recursos fiscales por obtener del ejercicio.
- El importe del total de los recursos cobrados y obtenidos y por obtener en el ejercicio.
- El importe del presupuesto pagado en el ejercicio.
- El importe del presupuesto comprometido devengado no pagado en el ejercicio.
- El importe del total del presupuesto ejercido en el ejercicio.
- El importe de las variaciones en valores y porcentajes por capítulo de ingresos, que resulta de comparar la suma total de los recursos obtenidos y por obtener, contra el presupuesto de ingresos modificado autorizado.

- El importe de las variaciones en valores y porcentajes por capítulo de gasto, que resulta de comparar la suma total del presupuesto comprometido devengado en el ejercicio no pagado y el ejercido pagado, contra el presupuesto de gastos modificado autorizado.
 - La disponibilidad inicial y final presupuestaria.
- l) Las ampliaciones y las reducciones presupuestarias corresponden a lo autorizado en el ejercicio por la SHCP.
- m) Los ingresos y los gastos presupuestarios, se presentaron y revelaron adecuadamente en los capítulos y partidas correspondientes, en apego a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- n) Los pagos de remuneraciones se sujetan a los tabuladores de sueldos emitidos por la SHCP, así como a los incrementos de las percepciones y demás asignaciones autorizadas por la misma.
- o) Las obligaciones pendientes de pago al cierre del año, contraídas por concepto de adquisiciones, arrendamientos y servicios, se encuentran debidamente contabilizadas y cuentan con la documentación comprobatoria correspondiente. El organismo no contrató obras públicas.
- p) No se ejercieron durante el año ingresos excedentes devengados y cobrados durante el mismo.
- q) El organismo no realizó adquisiciones de bienes de capital, incluyendo aquéllas que forman parte de la obra pública.
- r) No se tienen proyectos de infraestructura productiva de largo plazo contratadas en el año.

Las aseveraciones anteriores fueron preparadas bajo la responsabilidad de la administración del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010".



Dr. Vicente Enrique Flores Rodríguez
Director General



C.P. José Rafael Cuellar Romero
Director de Administración y Finanzas

Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010"
Conciliación Contable Presupuestal
Ingresos presupuestales
(Miles de pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos presupuestales:		
Ventas de servicios	27,215.4	
Ingresos diversos	<u>2,184.5</u>	29,399.9
Para gasto de capital (Registrado en Contabilidad como Subsidios y Transferencias Corrientes)	<u>430,852.9</u>	<u>430,852.9</u>
Total de ingresos presupuestales obtenidos		460,252.8
Mas:		
Anticipos del año anterior, registrados en ingresos del año actual		
Menos:		
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año actual	<u>8,341.1</u>	<u>8,341.1</u>
Total de ingresos según estado de actividades		<u><u>451,911.7</u></u>
Integración de cifras del estado de actividades:		
Ingresos por Servicios		20,786.0
Productos financieros		181.8
Otros productos		91.0
Subsidios y Transferencias Corrientes del Gobierno Federal		<u>430,852.9</u>
Total de ingresos según estado de actividades		<u><u>451,911.7</u></u>

Dr. Vicente Enrique Flores Rodriguez
Director General

C.P. Jose Rafael Cuellar Romero
Director de Administración y Finanzas

Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010"
Conciliación Contable Presupuestal
Gastos presupuestales
(Miles de pesos)


Descripción	Parcial	Total
Gastos presupuestales:		
Servicios personales (capítulo 1000)	153,507.3	
Materiales y suministros (capítulo 2000)	26,247.4	
Servicios generales (capítulo 3000)	<u>24,652.3</u>	204,407.0
Inversión física-		
Otras Erogaciones	<u>255,607.3</u>	<u>255,607.3</u>
Total de gasto presupuestal programable		460,014.3
Más (menos):		
Inventario Final de Instrumentos Medicos, Medicamentos y Otros	(30,248.8)	
Anticipos	(10.0)	
Otras Partidas	<u>(21.0)</u>	(30,279.8)
Mas:		
Inventario Inicial de Instrumentos Medicos, Medicamentos y Otros	26,545.0	
Impuestos por Pagar	10.8	
Gasto comprometido al cierre del año (pasivos por concepto de intereses, proveedores e impuestos)	92.8	
Impuestos Por Recuperar	<u>23.4</u>	<u>26,672.0</u>
Total de gastos según estado de actividades		<u>456,406.5</u>
Integración de cifras del estado de actividades:		
Gastos de operación		<u>456,406.5</u>
Total de gastos según estado de actividades		<u>456,406.5</u>


Dr. Vicente Enrique Flores Rodriguez
Director General

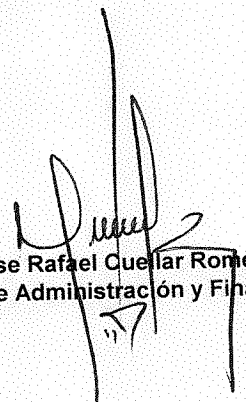

C.P. Jose Rafael Cuellar Romero
Director de Administración y Finanzas

Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010"
Conciliación Contable Presupuestal
de las Actividades
(Miles de pesos)

Descripción	Saldos finales
Ingresos presupuestales obtenidos	460,252.8
Gasto presupuestal programable	<u>460,014.3</u>
Superávit presupuestal	238.5
Mas:	
Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de actividades	-
Partidas que se restan en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de actividades	30,279.8
Menos:	
Partidas que se restan en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de actividades	8,341.1
Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de actividades	26,672.0
Desahorro del Ejercicio	<u><u>(4,494.8)</u></u>



Dr. Vicente Enrique Flores Rodriguez
Director General



C.P. Jose Rafael Cuellar Romero
Director de Administración y Finanzas

MOORE STEPHENS
MEXICO

JAVIER DE LOS SANTOS Y CIA., S.C.

Lauro Aguirre Nte. 214
Zona Centro
C.P. 87000
Tel. (834) 31 858 00 y 31 858 16
www.jsc.com.mx
Cd. Victoria, Tamaulipas

Carr. Monterrey Reynosa 210-A
Col. Portal de San Miguel
C.P. 88730
Tel. (899) 930 16 00
www.jsc.com.mx
Reynosa, Tam.