

ANEXO 14. Gastos desglosados del programa

Para el desglose de gastos se consideran los siguientes conceptos:

a) Gastos en operación: Directos e Indirectos.

Capítulo 1000 Servicios personales.

- Debido a que la COFEPRIS es un organismo desconcentrado de la Secretaría de Salud, el presupuesto del capítulo 1000 por un importe de \$555.9 millones de pesos, es operado por la cabeza de sector. Este importe representa el 41.67% respecto del total ejercido de \$1,333.9 millones de pesos.
- Respecto al presupuesto original de este capítulo se reporta una disminución de \$86.2 millones de pesos que equivale a -13.43%.

b) Gastos en mantenimiento: Requeridos para mantener el estándar de calidad de los activos necesarios para entregar los bienes o servicios a la población objetivo (unidades móviles, edificios, etc.). Considere recursos de los capítulos 2000 y/o 3000.

Capítulo 2000 Materiales y suministros.

- En 2014 se incrementó en más del 102% el presupuesto ejercido respecto al presupuesto original. Se ejercieron 25.4 millones de pesos, que equivalen a 1.91% respecto al total ejercido.

Capítulos 2000 Materiales y suministros y 3000 Servicios generales.

- El ejercido del capítulo 2000 Materiales y suministros tuvo una variación de \$12,857.42 miles de pesos respecto del presupuesto original y el capítulo 3000 Servicios generales de \$205,496.96 miles de pesos. Entre ambos suman \$218,354.38 miles de pesos y por lo tanto son los capítulos que tienen mayor impacto en la variación del presupuesto ejercido que tiene una variación de \$214,141.77 miles de pesos respecto del original.

Capítulo 3000 Servicios generales.

- El importe ejercido del capítulo 3000 Servicios generales es 343.0 millones de pesos y el presupuesto original es de 137.5 millones de pesos, teniendo una variación de 149.4%. Es el segundo capítulo en tener una mayor variación después de las modificaciones del capítulo 5000 bienes muebles e inmuebles.

- ♦ En este capítulo se presenta un subejercicio de 9.79 miles de pesos.

Capítulo 4000 Subsidios.

- ♦ El importe de \$346.4 millones de pesos, corresponde a los recursos que transfirió la COFEPRIS a las entidades federativas mediante los convenios de transferencia de recursos. Con relación al presupuesto original 314.6 millones de pesos, hubo un incremento de 32.6 millones de pesos.
- ♦ En este capítulo se presenta un subejercicio de 278.7 miles de pesos.

c) Gastos en capital: Son los que se deben afrontar para adquirir bienes cuya duración en el programa es superior a un año. Considere recursos de los capítulos 5000 y/o 6000 (Ej.: terrenos, construcción, equipamiento, inversiones complementarias).

Capítulo 5000

- ♦ Es el capítulo en donde se presenta el mayor porcentaje de variación respecto al original con un 357.96%. La diferencia de \$49.4 millones de pesos respecto del original de \$13.8 millones de pesos de pesos.

Capítulo	Concepto	Original	Modificado	Ejercido	Diferencia modificado - ejercido	% ejercido de cada capítulo respecto al total	Diferencia entre original menos modificado	Variación en % respecto al original
5000	Bienes muebles e inmuebles	13,792	63,163	63,163	0.00	4.74%	49,371	357.96%

Capítulos 1000 Servicios personales y 4000 Subsidios.

- ♦ El presupuesto ejercido de ambos capítulos, fue de \$902.3 millones de pesos. Respecto del total ejercido de \$1,334 millones de pesos representan casi el 68% del total. El 32% restante corresponde a los capítulos 2000 Materiales y suministros con 25.4 millones de pesos; para el capítulo 3000 Servicios generales 343 millones de pesos y del capítulo 5000 Bienes muebles e inmuebles 63 millones de pesos.

d) Gasto unitario: Gastos Totales/población atendida (Gastos totales=Gastos en operación + gastos en mantenimiento). Para programas en sus primeros dos años de operación se deben de considerar adicionalmente en el numerador los Gastos en capital.

No aplica, ya que en el programa no se consideran gastos unitarios establecidos por la población atendida.

Tabla 1. Estado presupuestal 2014 del programa presupuestario G-004 Protección contra Riesgos Sanitarios.
(Miles de pesos).

Capítulo	Concepto	Original	Modificado	Ejercido	Diferencia modificado menos ejercido	% ejercido de cada capítulo respecto al total	Diferencia entre original menos modificado	Variación en % respecto al original
1000	Servicios personales.	642,106	555,899	555,900	0.00	41.67%	-86,207	-13.43%
2000	Materiales y suministros.	12,574	25,431	25,432	0.00	1.91%	12,857	102.25%
3000	Servicios generales.	137,534	343,031	343,021	-9.79	25.71%	205,497	149.42%
4000	Subsidios.	314,100	346,723	346,444	-278.76	25.97%	32,623	10.39%
5000	Bienes muebles e inmuebles.	13,792	63,163	63,163	0.00	4.74%	49,371	357.96%
Total		1,120,107	1,334,249	1,333,960	-288.55	100.00%	214,142	19.12%

Fuente: Elaboración propia con información proporcionada de la Dirección Ejecutiva de Recursos Financieros de la Secretaría General de la COFEPRIS.

Nota: Presupuesto modificado menos presupuesto ejercido: en 2014 la COFEPRIS cerró el ejercicio fiscal con un subejercicio de **\$ 288,550**.