**Anexo 14 " Gastos desglosados del programa"**

Para el análisis del gasto se consideraron los siguientes conceptos, para cada uno de los cuales se hace el comentario respectivo:

1. Gastos en Operación:
   1. Directos:
      1. Gasto derivado de los subsidios monetarios y/o no monetarios entregados a la población atendida. Considere capítulos 2000 y/o 3000.
      2. Gasto en personal para la realización del programa. Considere capítulo 1000.
   2. Indirectos: permiten aumentar la eficiencia; forman parte de los procesos de apoyo. Gasto en supervisión, capacitación y/o evaluación. Considere cap. 2000 y/o 3000.
2. 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.
3. 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.
4. Gasto Unitario: Gastos Totales (Gastos en operación + gastos en mantenimiento) / población atendida. Para programas en sus primeros dos años de operación se debe de considerar adicionalmente en el numerador los Gastos en capital.

**Análisis:**

I. El Programa presentó un ejercicio de la aplicación de esta agrupación de gasto, desglosando para las principales fuentes de financiamiento. Se observa que el 91% del *gasto total* se destina a *gastos de operación*, 2.5% a *gastos de mantenimiento* y 6.5% a *gastos en capital.* Para el *gasto de operación*-*directo* se destina 63% y 28% se destina a *gasto de operación-indirecto.* El detalle de distribución del gasto de dicho ejercicio se presenta a continuación:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fuente de financiamiento** | **Ramo 19 y**  **Seguro**  **Popular1** | **Ramo 12 modalidad**  **Rural** | **Ramo 12**  **modalidad**  **urbano** | **Total** | **Proporción** |
| **Gastos operación2** | **$7,407,650,845** | **$717,834,937** | **$169,259,676** | **$8,294,745,458** | **91.0%** |
| Directos | $5,559,873,587 | $73,618,069 | $104,601,006 | $5,738,092,662 | 62.9% |
| Indirectos | $1,847,777,258 | $644,216,868 | $64,658,670 | $2,556,652,796 | 28.0% |
| **Gastos en mantenimiento** | **$163,649,155** | **$57,055,333** | **$9,080,955** | **$229,785,443** | **2.5%** |
| Bienes de consumo | $64,841,195 | $22,606,508 | $1,570,597 | $89,018,300 | 1.0% |
| Servicios generales | $98,807,960 | $34,448,825 | $7,510,358 | $140,767,143 | 1.5% |
| **GASTO TOTAL** | **$7,571,300,000** | **$774,890,270** | **$178,340,631** | **$8,524,530,901** | **93.5%** |
| **Gastos en capital** | $508,700,000 | **$0** | **$83,855,444** | **$592,555,444** | **6.5%** |
| **GASTO GLOBAL** | **$8,080,000,000** | **$774,890,270** | **$262,196,075** | **$9,117,086,345** | **100.0%** |

1: Se incluyen $80 mdp provenientes del Seguro Popular.

2: En los gastos de operación indirectos se incluyó la aplicación de depreciaciones

II. El programa presentó una estimación de *Gasto unitario* de $682.89 pesos. Sin embargo, en dicho cálculo no se incluyó el gasto del Ramo 12 modalidad urbana, y se utilizó población adscrita en lugar de sólo población atendida. Realizando las correcciones señaladas, el grupo evaluador estimó un gasto unitario de $782.96, es decir 15% mayor.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rubros** | **Estimado por el Programa** | **Estimado por el Evaluador** |
| **Gasto total** | **$8,346,190,270** | **$8,524,530,901** |
| Ramo 19 y Seguro Popular | $7,571,300,000 | $7,571,300,000 |
| Ramo 12 rural | $774,890,270 | $774,890,270 |
| Ramo 12 urbano |  | $178,340,631 |
| **Población atendida** | **12,221,831** | **10,887,507** |
| **Gasto unitario** | **$682.89** | **$782.96** |