

**SECRETARIA DE FINANZAS**  
**DIRECCION DE CONTABILIDAD**

---

**Justificación de las variaciones obtenidas en los cuadros comparativos por Capítulos y Partidas del Presupuesto Inicial contra el Gasto Ejercido 2007**

- **Capitulo 1000 de Servicios Personales**

La variación que refleja el presente capítulo de los servicios personales que es por el orden del 1.5 millones de pesos, se origina por el neteo de las cifras que lo integran, siendo lo sustantivo el aumento de personal destinado a seguridad pública, Cereso de Los Cabos y programa de justicia laboral entre otros.

- **Capitulo 2000 de Materiales y Suministro**

La variación que presenta este capítulo es por el orden de 13.3 millones de pesos, de los cuales las más significativas se observan principalmente en los rubros de: Materiales y Útiles de Impresión, que se incremento debido a las diversas actividades operativas que se realizan dentro de la procuraduría y que a cargo de la oficina del procurador, a través de direccionar recursos con transferencia de otros capítulos; combustible, originados por las funciones de procuración de justicia, consumo de gas en calderas y fosa de clavados en gimnasio de usos múltiples (GUM); alimentación de personas, principalmente en los CERESOS y CONTUMEN; por concepto de productos químicos y farmacéuticos, revelados fotográficos, medicamento para Casa Cuna y CERESOS: Ropa Vestuario y Equipo, se destino a la adquisición de camisas, distintivos, pantalones, calzado de todo tipo para uniformes de trabajos; Herramienta, Refacciones y Accesorios, lo ejerció la dirección de administración, adquiriendo refacciones y herramientas para el arreglo y mantenimiento de los vehículos oficiales asignados en comisiones de trabajo por el Estado.

## SECRETARIA DE FINANZAS

### DIRECCION DE CONTABILIDAD

---

- **Capitulo 3000 de Servicios Generales**

La variación que presenta este capítulo es por el orden de 131.1 millones de pesos, originada por el neteo de las cifras que lo integran, dicha variación se observan principalmente en las siguientes partidas:

En servicio de energía eléctrica, servicio telefónico debido a la necesidad constante de mantenerse en comunicación dentro de la administración; estudios e investigaciones, se considero accesoria jurídica en materia administrativa, preauditoria del sistema de calidad norma ISO9001-2000 Dirección del trabajo, avaluos, calificadoras, análisis de deuda publica, servicio civil de carrera, proyecto de evasión fiscal, auditoria de estados financieros del fideicomiso de impuesto sobre nomina, servicios jurídicos FONMAR, FESOL, FONDESA; Cuotas e Inscripciones, suscripción a simposium mundial de ingeniería social con aplicación al desarrollo, licencia de usos de programas de computo, servicio de seguridad informática, así como logística de eventos como convención de conago; Flete, maniobras y almacenaje, combustible para el traslado de asfalto donado por PEMEX de Salamanca Guanajuato. A La Paz; Montto de inmueble, pago de mantenimiento, rehabilitación e impermeabilizaciones en casa de la cultura, teatro de la ciudad, bibliotecas públicas, ágora de La Paz, Museo regional; Gastos de recepción, conmemorativo. De orden social, pago de atención a invitados distinguidos, hospedaje, alimentación, ofrenda de flores, apoyo con obsequios para festivales, otorgados por el ejecutivo en giras de trabajo por el Estado; Gastos de difusión, overtura informativa de diversos medios; Apoyos a Servicios Asistenciales, encargados principalmente por conducción de gobierno y relaciones públicas, se dará Apoyo para atender a invitados

- **Capitulo 4000 de Transferencias**

La variación que presenta este capítulo que es por el orden de 1,156.2 millones de pesos, originada por el neteo de las cifras que lo integran, se observa principalmente en los siguientes conceptos:

Relacionado con los municipios es principalmente por el incremento en participaciones enviadas por la Federación al Estado, a excepción de los subsidios, los cuales, son subsanados con recursos propios dando apoyo en

## SECRETARIA DE FINANZAS

### DIRECCION DE CONTABILIDAD

---

amortización de créditos bancarios, adquisición de maquinaria pesada, vehículos, electrificación, pago convenio CFE, fiestas tradicionales de distintas comunidades, programa Hábitat, entre otros; en materia del sector salud, el incremento se debe en gran medida a la aportación federal para el inicio de la construcción del nuevo Hospital Salvatierra (Procedes) que asciende a 99.7 millones, por otro lado se hizo aplicación extraordinaria del ISR 2006, incremento en gastos de operación y el inicio de operación de las UNEMES (Unidades de Especialidades Médicas) en todo el estado. En materia de Educación la mayoría de los recursos para este sector Educativo provienen de aportaciones federales, de manera que, los recursos transferidos al Estado por este concepto son orientados básicamente al pago de nómina que incluye negociaciones sindicales establecidas con el SNTE tanto al personal activo como a los jubilados, dándose en este concepto el principal incremento debido a los aumentos salariales, asimismo se incluyen los gastos de operación, libros de texto, útiles escolares y los relacionados con programas que traen consigo mezcla de recursos tales como los Programas de Escuelas de Calidad y Programa Nacional de Becas (PRONABES), resumiéndose este importe finalmente en 2,153.5 millones de pesos.

En relación a los Programas Federales C.N.A. Apazu refleja un importante incremento debiéndose esto a la aportación de recursos por parte de la federación para diversas obras de ingeniería hidráulica para aplicarla en la rehabilitación y ampliación de la red de alcantarillado y rehabilitación electromecánica de pozos de agua en gran parte de nuestro estado. Así mismo, se vio un incremento en diversas partidas de Aportación Estatal a Programas Federales como son: C.N.A. Apazu, ya que se han estado cubriendo pagos de documentación que no se había recibido de obras del año anterior mas las desarrolladas en el año como son: Diversas obras de construcción y reposición de la red de alcantarillado y agua potable, reposición de colectores, perforación, desarrollo y aforo de pozos, suministro de micro medidores, en diversas colonias de La Paz y comunidades del Estado; Electrificación se vio un incremento acentuado en este concepto, debido al adeudo financiado por el Ejecutivo Estatal de compromisos contraídos conjuntamente con los Municipios y beneficiarios directos, estableciendo la Secretaría de Desarrollo convenios de recuperación con los mismos; Aportación al Programa Tu Casa 2006, pago adeudos de ejercicios anteriores; Turismo API infraestructura Turística considera dentro de este concepto la Construcción del Balneario Coromuel en La Paz, pavimentación de la calle 20 de Noviembre en Los Barriles, Rehabilitación y mejoramiento turístico integral de la heroica Mulegé, Circuito Turístico en Puerto San Carlos, Programa de desarrollo turístico integral en Todos Santos, etc.; Aportación muy importante por parte del estado del porcentaje a cubrir como compromiso estatal para reposición de los daños ocasionados por el Huracán John que afectaron a los cinco municipios. En materia

## SECRETARIA DE FINANZAS

### DIRECCION DE CONTABILIDAD

---

de deporte, la gran mayoría los tenemos registrados dentro del Instituto generalmente originados por la Olimpiada Regional 2006-2007 desarrollada en los meses de febrero y marzo, la Olimpiada Nacional 2006-2007 que se desarrolló durante abril y mayo, y la Estatal 2007-2008 desarrollada entre octubre y diciembre, cubriéndose durante estas los gastos de pasajes, alimentación, hospedaje, pago a instructores de las diversas disciplinas, becas a deportistas destacados, etc. En relación a otros organismos e instituciones se apoyo de forma diversa contando algunas como las fiestas de Carnaval La Paz, día del maestro, de la secretaria, de las madres, así como diversos obsequios en cada uno de ellos; apoyo con pasajes para representantes de diversos grupos para asistir a congresos de profesionistas, cubrir gastos de graduación entre otros. Adquisición de equipos receptores y transmisores de señal de televisión así como donación de ambulancias y camiones para el servicio de diversas comunidades en giras efectuadas por el ejecutivo estatal.

- **Capitulo 5000 de Bienes Muebles e Inmuebles**

La variación que presenta este capitulo que es del orden de los 20.8 millones de pesos, de los cuales las más significativas son:

Equipo de administración, gasto destinado a la adquisición de equipos propios para desarrollo de las actividades en dependencias como el instituto estatal de radio y televisión, Oficina del procurador general de justicia, conducción de gobierno y relaciones públicas, instituto sudcaliforniano de la cultura, dirección de ingresos entre otros, adquiriéndose equipos de aire acondicionado, aparatos telefónicos, computadoras entre otros. Vehículos y equipo terrestre, Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de vehículos y equipo terrestre motorizado y no motorizados para el transporte de personal y carga ejerciéndolo el oficial mayor, la dirección de administración, sistema integral de la familia, oficina del procurador general de justicia entre otras. Tales como: Automóviles, Autobuses, Camiones, Ambulancias etc., Edificios y Locales, Asignación destinados a la adquisición de edificios, casas y ampliaciones, ejerciéndola principalmente servicios generales de gobierno y la dirección de administración; Maquinaria y Equipo de Telecomunicaciones, Eléctrica y Electrónica, se adquirieron equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones por parte del Instituto Estatal de Radio y televisión, Dirección de Administración; Herramientas y Refacciones Mayores, estas fueron adquiridas por la dirección de administración y oficina del procurador de justicia, tales como herramientas rectificadoras y neumáticas y refacciones mayores .

## SECRETARIA DE FINANZAS

### DIRECCION DE CONTABILIDAD

---

- **Capitulo 6000 de Obras Publicas**

La variación que presenta este capitulo que es por el orden de 206.8 millones de pesos, se observa que en el presupuesto inicial de 2007, se consideró solo los conceptos de impuesto sobre nomina por el orden de 85.7 millones de pesos, recurso PAFEF por 86.9 millones de pesos, FIES por 16.6 millones de pesos, FEIEF por 34.0 millones de pesos, para tener un total de 223.3 millones de pesos.

El detalle por tipo de recurso y por municipio se encuentra en cuadros integrados dentro del presente libro.

- **Capitulo 7000 de Fideicomisos Estatales**

La variación que presenta este capitulo que es por el orden de 78.1 millones de pesos, es originada principalmente por lo siguiente:

- ✓ El Fideicomiso del impuesto del 3 % sobre el hospedaje presentó un incremento de 28.9 millones de pesos,
- ✓ El Fideicomiso del impuesto del 2.5 % sobre nomina presento un incremento de 49.1 millones de pesos.

Estas diferencias son originadas por la relación que existe en la contraparte del ingreso recaudado por estos conceptos, derivado de una mayor recaudación.

- **Capitulo 9000 de Deuda Pública.**

La variación que se presenta en este capitulo es por el orden de 360.0 millones de pesos, que se deriva principalmente de lo siguiente:

- ✓ Pago anticipado de la deuda publica directa, derivado de la reestructura de misma para obtención de mejores condiciones en tasa de intereses para el Estado, por un importe total de 371 millones de pesos.
- ✓ Disminución del costo de la deuda (intereses) derivados de la reestructura por un importe de 22.6 millones de pesos.