

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 2010

En el ejercicio del gasto 2010 la política de planeación y disciplina presupuestal implementada se ha reflejado positivamente, en el seguimiento de los lineamientos para la integración del gasto de las dependencias, poderes, órganos autónomos y organismos descentralizados, lo que se tradujo en llevar a cabo el gasto con responsabilidad y en importantes ahorros que se pudieron canalizar a más obras en beneficio de la población, de igual forma, se retomó la austeridad implantada desde el inicio de la administración, salvaguardando políticas de ahorro y posterior re direccionamiento a gastos prioritarios con el objetivo de elevar el gasto social con repercusión en el nivel de vida de la comunidad.

No se bajó la guardia por ello durante toda la administración se ha vigilado la correcta aplicación de los recursos de manera que éstos se optimicen y se ejerzan con eficiencia, responsabilidad y disciplina, así como con una clara rendición de cuentas.

Describiremos a continuación las principales afectaciones de gasto durante el ejercicio 2010.

SERVICIOS PERSONALES. Este capítulo refleja una disminución de 69.9 mdp. en relación al presupuesto inicial aprobado por el H. Congreso del estado.

Con relación al gasto en Servicios Personales, éste descendió a 714.3 millones, en relación a la cifra autorizada que es de 784.3 mdp. Y refleja principalmente los impactos presupuestales en materia de optimización de este capítulo basada en la política de racionalización de gasto.

SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION DE CONTABILIDAD

MATERIALES Y SUMINISTROS.- Este capítulo refleja un aumento de 21.0 mdp las principales cuentas son:

- **Materiales y Útiles de Impresión,** Materiales para las impresoras como son las tintas, los tóner, también materiales para engargolados, en micados y encuadernados, entre otros, utilizados para elaboración de trabajos propios de las oficinas, el gasto mas significativo se encuentra la Dirección de Comunicación Social, Servicios Generales de Gobierno, Procuraduría General de Justicia y Sistema Estatal DIF, entre otros.
- **Alimentación de Personas,** Alimentación de reos de los Ceresos en el estado, así como de los internos del Centro de Internamiento y Tratamiento para Adolescentes (CITA).
- **Herramientas, Refacciones y Accesorios,** Adquisición de refacciones y herramientas para el arreglo y mantenimiento de los vehículos oficiales asignados en comisiones de trabajo por el estado, así como los necesarios para la operación de los Talleres Generales y el Hangar de Gobierno. El gasto mas relevante se refleja en Servicios Generales de Gobierno, Dirección de Comunicación Social y Dirección de Policía Ministerial, entre otros.
- **Materiales de Eléctrico,** Materiales para mantenimiento de las instalaciones eléctricas de los inmuebles que ocupan las diferentes oficinas de gobierno, concentrándose el principalmente en Servicios Generales de Gobierno y la Dirección de Administración de Oficialía Mayor.
- **Material de Construcción y Complementarios,** El gasto mas significativo en este concepto es por mantenimiento, rehabilitación, así como reparaciones y pintado de diversas oficinas de Gobierno, bajo este concepto el ejercido se refleja en mayor cantidad en Servicios Generales de Gobierno.

SECRETARIA DE FINANZAS
DIRECCION DE CONTABILIDAD

SERVICIOS GENERALES.- Este capítulo refleja un incremento de 135.0 mdp, las principales cuentas son:

- **Energía Eléctrica,** Aplicación de gasto en consumo de energía eléctrica de los Ceresos, agencias de Cd. Constitución, Loreto y Sta Rosalía, entre otras áreas de esta dependencia. Aplicación de gasto por aumento en demandas en Bibliotecas Publicas Justo Sierra y Leopoldo Ramos, así como Teatro de la Ciudad, y Museo Regional, entre otros. Sistema Estatal DIF Aplicación de gasto de los consumos correspondientes a las oficinas, estancias infantiles, casa de cuna y centros de desarrollo.
- **Estudios e Investigaciones,** Diversos proyectos y servicios: Siendo el concepto principal de gasto la Revisión y Análisis del ejercicio del presupuesto y de aplicación a la normatividad vigente, asesorías jurídicas en materia administrativa, calificadora FITCH RATINGS para refinanciamiento de la deuda pública, entre otros.
- **Comisiones, Descuentos y Otros Servicios Bancarios,** Registro de comisiones bancarias, recargos en liquidación de saldos a favor de la federación, pago de ISR y de créditos, entre otros.
- **De Inmueble,** Trabajos de mantenimiento, rehabilitación y arreglos diversos, de las oficinas de la Secretaría en Cd. Constitución, recaudadora en Cabo San Lucas, Dirección de Ingresos, entre otras áreas. Trabajos de mantenimiento, rehabilitación y remodelación en edificio y baños del Teatro de la Ciudad, Unidad Cultural, entre otras.
- **Gastos de Difusión,** Dirección de Comunicación Social, Cobertura informativa en diversos medios de comunicación, publicaciones, spots, por convenios con los diferentes medios de comunicación, Radio Televisión y medios impresos, por publicidad y difusión de acciones y obras realizadas por el ejecutivo y el sistema Dif Estatal, grabación y producción de spots, cartas a la opinión pública, condolencias en fallecimientos, producción de

SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION DE CONTABILIDAD

imagen de programas, mensajes navideño, seguridad publica, a la juventud y diversos eventos. actividades realizadas por el ejecutivo.

- **Gastos de Recepción, Conmemorativos. y de Orden. Social,** Atención a invitados distinguidos, hospedajes, alimentación, ofrendas florales, apoyos con obsequios para festivales y diversos eventos, contratación de artistas, y diversos apoyos otorgados por el ejecutivo en giras de trabajo por el Estado a municipios, delegaciones, instituciones, dependencias, familias, Sistema Estatal DIF. Realización de eventos masivos del día de reyes, día del niño y día de la madre, Servicio Generales de Gobierno. Reuniones del ejecutivo con colonos, jornadas sociales, hospedaje para niños de casa cuna por fumigacion de edificio, realización de eventos del día del niño y día de la madre, entre otros.
- **Apoyos a Servicios Asistenciales,** Apoyos para gastos médicos, medicamentos, intervenciones quirúrgicas, prótesis, material de curación, traslados, servicios funerales, pasajes y diversos apoyos en especie como despensas y vales de despensa, materiales de construcción, material deportivo, equipos de computo a estudiantes, a particulares, instituciones educativas, organizaciones civiles, entre otros. el ejercicio del gasto para este rubro se canaliza por medio de las oficinas de Servicios Generales de Gobierno, Conducción de Gobierno y Relaciones Publicas, la Secretaría General de Gobierno, entre las mas importantes.

TRANSFERENCIAS ESTATALES.- En el caso de las Transferencias, que son el capítulo de gasto que incluye la mayor parte de los recursos presupuestales, al registrarse en éste las Participaciones y Aportaciones Federales que se transfieren a los Municipios, las Aportaciones a la Salud y Educación, así como las Aportaciones a los Convenios Federales, Programas Estatales, entre otros, ascendió durante 2010 a 6 mil 911.3 millones. Destacan los recursos destinados al Sector Educativo, que durante 2010 ascendieron a 3,817.4 millones, cabe mencionar, que esta cantidad no incluye un recurso federal extraordinario que se registró en el Gasto Reasignado y que ascendió a 13.3 millones . Dentro de estos recursos, destaca de manera importante la aportación estatal al sector educativo de 1,106.1 millones; esta aportación estatal se integra por la que se realizó a la Secretaría de Educación Pública por 1.051.1 millones, y la que se aportó a la Universidad Autónoma de Baja California Sur por un monto total de 55.0 millones.

SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION DE CONTABILIDAD

En lo que se refiere al Sector Salud, el gasto total ascendió a 952.2 millones. Dentro de estos recursos la cifra más importante corresponde a las transferencias de fondos y programas federales, mismos que en el año 2010 cerraron en 788.0 millones. Merece la pena recalcar el extraordinario esfuerzo realizado por el gobierno estatal para incrementar la aportación estatal al sector, al ubicarse ésta en 164.2 millones, así cabe mencionar que las cuotas de recuperación ascendieron a 30.3 millones..

Un detalle importante de este ejercicio es la puesta en operación al servicio público el 2 de agosto, de el moderno y nuevo Hospital Juan María de Salvatierra, cabe mencionar y pese a no estar considerado presupuestalmente el costo de operación de tan monumental obra, el Gobierno del Estado hace frente a tal compromiso de agosto a diciembre del 2010 con un costo operativo de 31.3 millones en tal periodo, para 2011 la federación ya incluye recursos en el PEF 2011 para su manejo vía Ramo 12.

Asimismo, otro renglón muy importante por la cuantía de sus recursos dentro del capítulo de Transferencias al Consumo es el de Participaciones, Aportaciones y Subsidios a Municipios, el cual llegó a 1 mil 175.6 millones en 2010. Las partidas más importantes por la magnitud de recursos que manejan son las de Participaciones y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal, FORTAMUN. La partida de Participaciones llegó a 497.9 millones, el FORTAMUN ascendió 223.3 millones.

Con relación al recurso transferido al Poder Legislativo, a 140.2 millones en 2010, Por su parte, los recursos manejados en el Poder Judicial también registraron un importe de 113.7 millones en 2010,

Otra partida no menos importante dentro de este capítulo es la correspondiente al Gasto Reasignado, en la cual se ejercieron 57.2 millones. Las principales inversiones se registraron en, SEP Programas Extraordinarios con 13.4 millones y Convenio Municipal CONADE con 21.1 millones, entre otros.

SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION DE CONTABILIDAD

BIENES MUEBLES E INMUEBLES.- Este capítulo refleja una disminución de 5.5 mdp, las principales cuentas que reflejan diferencia considerable en relación asupresupuesto inicial es:

- **Vehículos y Equipo Terrestre.-** Dirección de Administración (Adq. Diversos Vehículos para el funcionamiento de Varias Dependencias de Gobierno, así como para donaciones a diferentes organismos como: Asoc. de Familias y Amigos de Personas con Enfermedad Mental A.C., Subdir. Mpal. de Puerto Alcatraz Comondu, Soc. Coop. Punta Abreojos, Ejido San Lucas, Asoc. de Voluntarias de la Limpieza de La Bocana y Conalep). Oficina del Secretario General de Gobierno (Adq. Diversos Vehículos para el Funcionamiento de las Oficinas a su cargo).
- **Capítulo 6000 de Obras Públicas (Lo proporcionara egresos)**

En el presente ejercicio fiscal 2010 en el capítulo 6000 de Obras Públicas un total ejercido de 353.5 millones de pesos en los conceptos de Recursos Propios, Fideicomiso 2.5% sobre nomina, Recurso FAFEF, Recurso FAM, Recurso API, Recurso CEA, Ramo 23 (Desarrollo Regional), FOEDIN, Extraordinario PEF , Recurso CONADE y Aportación Sector Turismo, en las cuales las partidas más significativas por su magnitud de impacto social son las de Recursos Propios, llego a un monto de 33.0 millones de pesos, señalando como las más relevantes la Construcción de Rellenos Sanitarios en el Estado (Gestión Integral de Residuos Sólidos), Terminación de Construcción de Estadio de Futbol Americano en La Paz, Construcción de Campo Deportivo (pista de 6 carriles) en la localidad de Santa Anita en Los Cabos, Construcción de barda perimetral (CRIT) calle Brecha California en La Paz, Terminación de puente Arroyo San José del Cabo en Los Cabos; con recurso Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas.- FAFEF se invirtieron por el orden de 44.0 millones de pesos en las obras Terminación Puente Arroyo San José, Remodelación de oficinas de recaudación de rentas en Santa Rosalía en Mulegé, Rehabilitación de la Antigua Casa de Gobierno “Centro de Culturas Populares de B.C.S.”, en La Paz, Construcción de Casa Hogar de la Tercera Edad (asilo de ancianos) en La Paz, Construcción de oficinas de recaudación de rentas en La Paz , Reencarpetado con concreto asfáltico diversas calles de la Ciudad de La Paz, Reencarpetado con concreto asfáltico diversas calles en Mulegé, Pavimentación calle Brecha California en La Paz, Construcción de Gimnasio de Karate en la Unidad Deportiva Nuevo Sol en La Paz; se invirtieron un total de 96.2 millones de pesos del Recurso Ramo 23 (Desarrollo Regional) en las que destacan la obra del Pabellón Cultural en Los Cabos, Construcción del Par Vial en Los Cabos, Pavimentación camino San Juanico Las Barrancas 1ra. Etapa en

SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION DE CONTABILIDAD

Comondú; con Recurso del Fondo Estatal de Inversión hasta un monto de 62.6 millones de pesos en las obras de Reencarpetado diversasa calle Fraccionamiento Fidepaz en La Paz, Rehabilitación Blvd. Fundición, Santa Rosalía en Mulegé, Saneamiento de agua potable y alcantarillado Blvd. Agustín Olachea Cd. Constitución en Comondú, Ampliación Clínica del ISSSTE (2da. Etapa) en San José del Cabo en Los Cabos, Mecánica Teatral del Pabellón Cultura en Los Cabos; dentro de los Recursos Extraordinarios PEF se continuaron las obras de Gestión Integral de Residuos en el Estado que se constituyen en la Construcción de Relleno Sanitario Tipo “C” en la localidad de Guerrero Negro y Construcción de Relleno Sanitario Tipo “C” en la localidad de Todos Santos, B.C.S. y aportación para el Pabellón Cultura en Los Cabos; con Recurso CONADE se inicio la Construcción de cancha de Futbol Americano en la Unidad Deportiva Don Koll en Cabo San Lucas y con Recurso Sectur por el orden de 10.0 millones de pesos se invirtió en la Terminación Puente Arroyo San José en San José del Cabo. El detalle por tipo de recurso y por municipio se encuentra en cuadros integrados dentro del presente libro.

FIDEICOMISOS ESTATALES.- Este capítulo refleja un incremento de 36.9 mdp, y se integra de:

- Los trasposos a los fideicomisos siguientes: Irrevocable Emisor de Valores y Captación, Estatal de Obras 57% Impuesto s/ Hospedaje, De Pesca Deportiva y Deportiva recreativa y Obras 53.2% del 37.6% Impuesto s/ Nomina Municipio de Comondu.

DEUDA PÚBLICA.- Este capítulo refleja un aumento de 350.4 mdp.

- **Amortización de La Deuda Publica Interna,** (Corresponde a pago de amortizaciones de capital de créditos con Bancomer, Banorte y Scotiabank, así como pago de convenio con el Fondo de Vivienda de ISSSTE por concepto de reconocimiento de adeudo por recuperación de créditos hipotecarios)

SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION DE CONTABILIDAD

- **ADEFAS por conceptos diferentes a Servicios Personales**, (Pagos correspondientes a Aportaciones a Programas de Ejercicios Anteriores, tales como: Apazu, Agua Limpia, Prossapys y Cotas) (Pagos correspondientes a Diferentes Proyectos de Desarrollo Turístico, tales como: Desarrollo de Circuito de Santuario Ballenero en San Carlos, Desarrollo Turístico Integral Plaza Publica en Todos Santos, Regeneración Urbana del Centro Histórico de Cabo San Lucas, Rehabilitación y Mejoramiento de Imagen Urbana del Centro Histórico de Loreto, Circuito de Santuario Ballenero en Puerto Adolfo López Mateos, Mejor (Pagos correspondientes a Diferentes Servicios, tales como: Alimentación de Reos, Fumigación; así como adquisiciones de: Material de Limpieza, Medicamentos, Material para Clínicas de Ceresos y Material de Oficina)
- amiento de Imagen Urbana en el Par Vial de Cabo San Lucas, entre otros)
- **Amortización de la deuda PAFEF**, (Pagos correspondientes a Amortizaciones de Capital para Crédito Bancomer)
- **Interese de La Deuda Publica**, (Pagos Correspondientes a Intereses de los diferentes instrumentos de Crédito, así como pago de convenio con el Fondo de Vivienda de ISSSTE por concepto de reconocimiento de adeudo por recuperación de creditos hipotecarios)