



El Estado de Ingresos y Egresos Presupuestario, muestra el total de los ingresos y egresos del periodo, incidiendo los recursos aplicados como refrendos y economías. Su resultado presupuestario neto del ejercicio que se informa es de 236.0 millones de pesos.

Estado de Ingresos y Egresos Presupuestario Consolidado



En el cumplimiento de los objetivos que se trazan en una administración pública, existen instrumentos que permiten el desarrollo y ejecución de políticas del Estado, las que orientan, regulan, controla y permiten eficientar la generación de información, toma de decisiones y por ende ejercer con transparencia los recursos públicos.

Por ello, para cumplir las políticas públicas estatales, es necesario conjugar las disposiciones normativas, con los instrumentos técnicos que hacen que la información sea veraz, confiable y uniforme.

Durante el ejercicio fiscal 2009, el Presupuesto de Ingresos se desarrollo con base en los siguientes objetivos: disposiciones fiscales con facilidad contributiva, ampliar la base de contribuyentes, distribuir mejor la carga impositiva en un universo cada vez mayor y en avanzar en la simplificación administrativa, logrando la obtención de los ingresos públicos los cuales permitieron la ejecución de las políticas del Estado, destinadas a potencializar el desarrollo social y humano, creando mayores oportunidades para el progreso de los más necesitados y generando un desarrollo económico sustentable.

Para el logro de estas políticas públicas, se enfocó en un Presupuesto Basado en Resultados, que permite que las decisiones involucradas en el proceso presupuestario, incorpore sistemáticamente consideraciones sobre los resultados más que de los insumos y acciones realizadas, todo ello con el objeto de mejorar la eficiencia y eficacia del gasto público.

Desde la perspectiva de la técnica del presupuesto o gestión por resultados, el gasto público tiene doble orientación: cualitativa y cuantitativa; la primera nos permite conocer donde estamos y a donde queremos ir, y la segunda registra el gasto a erogar en la consecución de los objetivos e indicadores señalados en cada uno de los proyectos.

Por lo cual, con un sólido desempeño presupuestal que ha proporcionado balances operativos positivos, en este apartado se presenta el estado de ingresos y egresos consolidado, que contiene información de los ingresos captados por la entidad durante el ejercicio 2009, como son: los ingresos propios, los derivados de la coordinación fiscal y por ingresos derivados de financiamiento y empréstito, asimismo se incluyen los recursos provenientes de ejercicios anteriores como fuente de financiamiento e incrementados al presupuesto del ejercicio 2009.

En los egresos al cierre del ejercicio fiscal 2009, se consideran todas las erogaciones del gasto operacional e inversión realizados por los organismos públicos del

Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial, los recursos que son transferidos por Ley a los municipios, así como a los organismos autónomos, que se regulan por normas expedidas a través de la Secretaría de Hacienda, como facultad que le otorga el Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas.

BASES DE PREPARACIÓN

El proceso de elaboración del estado de ingresos y egresos presupuestarios consolidados, se realiza con base acumulativa, sumando las operaciones efectuadas en el transcurso del ejercicio, por cada uno de los organismos públicos a través del Sistema de Administración Hacendaria Estatal (SIAHE), aplicando los criterios y políticas que establece El Código de Hacienda para el Estado de Chiapas y su reglamento, Normatividad de Ingresos, Normas Presupuestarias para la Administración Pública del Estado de Chiapas, Normas y Tarifas para la Aplicación de viáticos y pasajes, y Normatividad Contable que regulan la operación, registros y presentación de la información contable y presupuestaria en el Sector Público.

Los Estados presupuestarios consolidados, han sido elaborados con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestarias estatales, que cumplen en gran parte las reglas de presentación de las Normas de Información Financiera Mexicanas, con apego a los criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable. (CONAC).

PRINCIPALES POLÍTICAS DE OPERACIÓN Y REGISTRO

Los Ingresos

- Los ingresos del Gobierno del Estado serán los que señale la Ley de Ingresos, los recursos que obtengan las entidades por la prestación de un servicio, por la enajenación de bienes y/o rendimientos por intereses, los recibidos a través de subsidios y transferencias del Gobierno Estatal, Federal o de instituciones distintas nacionales o extranjeras, así como los originados por operaciones no estimadas que aumenten su patrimonio.
- Todo ingreso registrado estará respaldado por los documentos comprobatorios o justificatorios que lo soporten





Los Egresos

- Los egresos del Gobierno del Estado son los que señala el Presupuesto de Egresos Autorizado, los originados por operaciones ajenas y aquellas erogaciones producto de ingresos propios de las entidades que disminuyan su patrimonio.
- Los egresos serán registrados en el momento en que se devenguen.
- Todo egreso registrado estará respaldado por los documentos comprobatorios y justificatorios que lo soporten.

Presupuesto

- El Presupuesto de la Administración Pública está compuesto por las asignaciones estimadas en la Ley de Ingresos y en el Presupuesto de Egresos de cada ejercicio, así como las adecuaciones autorizadas por la Secretaría normativa que modifiquen el presupuesto.
- La clave presupuestaria es el instrumento que nos permite sistematizar la información del Presupuesto de Egresos, de acuerdo con la clasificación: administrativa, funcional-programática y económica; así mismo vincula las asignaciones y origen, con la ejecución del gasto; permite la identificación del ejercicio fiscal, y constituye un medio de control que integra las categorías, elementos y programa.

- El Clasificador por Objeto del Gasto es el documento que ordena e identifica en forma genérica, homogénea y coherente los recursos humanos, materiales, tecnológicos y financieros agrupándolo a través de capítulos, conceptos y partidas del gasto.
- Toda afectación al presupuesto deberá estar respaldada por los documentos que justifiquen su ejercicio o asignación.
- Las adecuaciones presupuestarias deberán estar sustentadas previamente, el análisis y evaluación del ejercicio del gasto para la consecución de los programas, proyectos, objetivos, líneas de acción, indicadores y metas que realicen los Organismos Públicos.
- La Ministración, es el documento mediante el cual se radican recursos presupuestarios con base a la calendarización autorizada para su ejercicio.
- La comprobación del gasto es el movimiento presupuestario que permite registrar en el SIAHE el ejercicio de los recursos autorizados y ministrados a los Organismos Públicos, a través del documento denominado cédulas del gasto.
- El instrumento presupuestario que permite realizar cambios en el presupuesto ejercido y en el ministrado, a través de sus modalidades: reintegros y cancelación de ministración, es el documento múltiple.

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS CONSOLIDADO

El estado de Ingresos y egresos presupuestarios, refleja al 31 de diciembre de 2009, un resultado neto de 236.0 millones de pesos, que es la diferencia de las operaciones realizadas entre los ingresos y los egresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009, así como los recursos etiquetados y refrendados que inciden en el período que se informa.

El monto por ejercer se origina principalmente por los siguientes factores: recursos del ramo 33 y otras aportaciones y subsidios federales radicados en el último trimestre del ejercicio que se informa; recursos provenientes del financiamiento BANOBRAS ingresado en el mes de diciembre del 2009, así también inciden las obras y proyectos en proceso de ejecución refrendados para el ejercicio 2010.



GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Millones de Pesos)

INGRESOS			EGRESOS		
CONCEPTO	IMPORTE	PORCENTAJE INTEGRAL	CONCEPTO	IMPORTE	PORCENTAJE INTEGRAL
INGRESOS PROPIOS	3 142.2	5.2	LEGISLATIVO	325.5	0.5
Impuestos	940.9	1.6	EJECUTIVO	38 300.1	63.5
Derechos	1 001.4	1.7	JUDICIAL	424.2	0.7
Otras contribuciones	12.8	0.0	MUNICIPIOS	9 818.3	16.3
Productos	421.4	0.7	ÓRGANOS AUTÓNOMOS	886.4	1.5
Aprovechamientos	765.7	1.3	ORGANISMOS SECTORIZADOS	2 950.7	4.9
INGRESOS DERIVADOS DE LA COORDINACIÓN FISCAL	48 951.6	81.1	EGRESOS DEL EJERCICIO	52 705.2	87.4
Participaciones Fiscales Federales	15 868.5	26.3	MÁS	7 382.7	12.2
Incentivos por Administración de Ingresos Federales	1 020.6	1.7	Refrendos Solicitados 2009, para 2010	2 194.7	3.6
Aportaciones y Subsidios Federales	32 062.5	53.2	Recursos Etiquetados *	5 188.0	8.6
INGRESOS EXTRAORDINARIOS FINANCIAMIENTOS Y EMPRÉSTITOS	4.8	0.0	TOTAL EGRESOS	60 087.9	99.6
FINANCIAMIENTOS Y EMPRÉSTITOS	2 319.0				
INGRESOS DEL EJERCICIO	54 417.6	90.2	RESULTADO PRESUPUESTARIO	236.0	0.4
MÁS	5 906.3	9.8			
Refrendos y Economías de Años Anteriores	5 906.3	9.8	SUMA IGUAL A LOS INGRESOS	60 323.9	100.0
TOTAL INGRESOS	60 323.9	100.0			

Fuente: Secretaría de Hacienda.

* Corresponde a recursos etiquetados del Ramo 33, FIES y Otras Aportaciones.

COMENTARIOS AL ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIO CONSOLIDADO

Ingresos

El total de los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2009, ascendió a la cantidad de 54 mil 417.6 millones de pesos, integrados por: Los ingresos propios; impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otras contribuciones que ascendieron a 3 mil 142.2 millones de pesos; Los ingresos derivados de la Coordinación Fiscal fue por 48 mil 951.6 millones de pesos constituyendo el 89.9 por ciento del total de ingresos obtenidos durante el ejercicio, integrándose de 15 mil

868.5 millones de pesos por participaciones fiscales federales, 1 mil 20.6 millones de pesos de Incentivos por Administración de Ingresos Federales, 32 mil 62.5 millones de pesos por Aportaciones y Subsidios Federales; en ingresos extraordinarios se obtuvo 4.8 millones de pesos y como ingresos por financiamiento y empréstito 2 mil 318.9 millones de pesos, derivado de empréstito con BANOBRAS S.N.C. para el financiamiento de obras de programas de inversión.





Asimismo dentro de los ingresos se consideraron 5 mil 906.3 millones de pesos, provenientes de recursos

refrendados y etiquetados del ejercicio inmediato anterior.

Egresos

El presupuesto de egresos ejercido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009, ascendió 52 mil 705.2 millones de pesos, superior en 12.2 por ciento respecto a lo aprobado al inicio del ejercicio.

El Gasto Público se registra a nivel objeto del gasto, que al cierre del mismo año, se aplicaron en capítulo 1000 “servicios personales”, el importe de 23 mil 36.9 millones de pesos para el pago de sueldos de los trabajadores al servicio del Estado, así como, recursos invertidos en el desarrollo de educación, servicios para la salud, capacitación, ciencia y tecnología, como fuentes del conocimiento y adiestramiento humano, clasificados en el capital humano.

El gasto de operación integrado por los capítulo 2000 “Materiales y suministros” y 3000 “Servicios generales” reflejan recursos ejercidos por 2 mil 576.8 millones de pesos y 2 mil 498.4 millones de pesos respectivamente, y representan los recursos aplicados en la obtención de insumos y servicios necesarios para la operación de la administración de gobierno.

Las ayudas, subsidios y transferencias, clasificados en el capítulo 4000, corresponden a los recursos que otorgó el Gobierno del Estado principalmente a becas para alumnos de los diferentes niveles educativos, apoyos a instituciones educativas y organizaciones no gubernamental para garantizar la estabilidad Política y social en las regiones del Estado, a apoyos sociales a grupos y personas de escasos recursos, subsidios a la producción agrícola, mejoramiento de viviendas y a unidades públicas o privadas productores de Bienes o Servicios, con el fin de compensar pérdidas de operación y mantener bajos los precios de ciertos productos básicos o estratégicos; así como otorgados a Entidades Paraestatales tales ISSTECH (Jubilados y pensionados), Universidades del Estado, los Municipios, a los Poderes Legislativo y Judicial, con un monto de 4 mil 683.2 millones de pesos.

El rubro de inversión pública, lo constituye recursos aplicados al capítulo; 5000 “bienes muebles e

inmuebles”, aplicados a la adquisición de mobiliario y equipo de administración, herramientas y aparatos, equipos de comunicación, bienes informáticos, edificios y terrenos, ascendieron a 1 mil 39.4 millones de pesos; el capítulo 6000 “obra pública” destinados a construcción de caminos, escuelas, urbanización, suministro de agua potable, drenaje y tratamiento de aguas, medio ambiente, electrificación entre otros se ejerció un monto de 5 mil 556.4 millones de pesos, y finalmente el capítulo 7000 “ inversiones financieras y otras erogaciones” destinados al fomento de la industria y el comercio, al turismo así como para programa social como “el Amanecer” en los más importantes, ascendiendo a un importe de 3 mil 103.4 millones de pesos.

Otro de los rubros mas significativos corresponde al capítulo 8000 “Recursos a Municipios”, el cual refleja recursos transferidos por un monto de 9 mil 818.3 millones de pesos, integrados por Transferencias a municipios por la cantidad de 616.8 millones de pesos, del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal 3 mil 958.8 millones de pesos, 1 mil 710.2 millones de pesos, del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y por 3 mil 532.5 millones de pesos, de Participaciones Fiscales a Municipios.

Cuadro 77

PRESUPUESTO EJERCIDO POR CAPITULOS DEL GASTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 (Millones de pesos)	
CAPITULOS DEL GASTO	IMPORTE
TOTAL	52 705.2
Servicios Personales	23 036.9
Materiales y Suministros	2 576.8
Servicios Generales	2 498.4
Ayudas, Subsidios y Transferencias	4 683.2
Bienes Muebles e Inmuebles	1 039.4
Obra Pública	5 556.4
Inversion Financiera y Otras erogaciones	3 103.4
Recursos a Municipios	9 818.3
Deuda Pública	392.4

Fuente: Secretaría de Hacienda

En cuanto al total del ejercicio del presupuesto, al poder ejecutivo se destinó un importe de 41 mil 250.8 millones de pesos, que representa el 78.3 por ciento del importe ejercido, incluyendo a los organismos sectorizados.

Los recursos destinados al Poder Legislativo y Judicial importaron 325.5 millones de pesos, y 424.2 millones de pesos, que significó el 0.6 por ciento y 0.8 por ciento respectivamente del egreso del ejercicio. Las transferencias a Municipios y Organismos Autónomos reflejan recursos ejercidos por 9 mil 818.3 millones de pesos y 886.4 millones de pesos que representan el 18.6 por ciento y 1.7 por ciento respectivamente.



Refrendos y recursos etiquetados:

El saldo de los recursos refrendados corresponden a obras y proyectos en proceso de ejecución, ascendiendo a un total de 2 mil 194.7 millones de pesos, principalmente a los sectores de infraestructura física educativa, Salud, Caminos, Sistemas de Agua Potable, proyectos productivos, así mismo los recursos

etiquetados corresponden a financiamientos de origen federal sujetos a reglas de operación ya sea por convenio o por decreto presupuestal, mismos que ascienden a un total de 5 mil 188.0 millones de pesos.

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO

Al cierre del ejercicio fiscal 2009, los rubros por capítulos y por partida que refleja el Estado del Ejercicio del Presupuesto del Gobierno del Estado es el siguiente:

Cuadro 78

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 (Pesos)						
CONCEPTO	PRESUPUESTO				VARIACIÓN	
	APROBADO ANUAL	MODIFICACIÓN NETA	AUTORIZADO (MODIFICADO)	EJERCIDO	MONTO	%
TOTAL	46 955 926 228	13 367 685 779	60 323 612 007	52 705 192 299	5 749 266 071	12.2
SERVICIOS PERSONALES	24 503 686 493	(54 202 192)	24 449 484 301	23 036 887 613	(1 466 798 880)	-6.0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	10 847 271 225	(10 116 401)	10 837 154 824	10 345 659 367	(501 611 858)	-4.6
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1 082 195 711	564 042 506	1 646 238 217	1 369 353 804	287 158 093	26.5
Remuneraciones Adicionales y Especiales	7 728 378 876	765 778 228	8 494 157 104	8 167 990 818	439 611 942	5.7
Pagos por Conceptos de Seguridad Social	2 405 038 526	(104 685 463)	2 300 353 063	2 105 417 791	(299 620 735)	-12.5
Pagos por Otras Prestaciones Sociales y Económicas	643 874 537	72 187 748	716 062 285	656 443 585	12 569 048	2.0
Impuesto Sobre Nóminas	388 251 868	28 897 037	417 148 905	392 022 248	3 770 380	1.0
Previsiones para Servicios Personales	1 408 675 750	(1 370 305 847)	38 369 903	0	(1 408 675 750)	-100.0
MATERIALES Y SUMINISTROS	2 308 332 098	1 400 204 303	3 708 536 401	2 576 817 598	268 485 500	11.6
Materiales y Útiles de Administración y Enseñanza	301 468 390	131 785 471	433 253 861	360 619 358	59 150 968	19.6
Alimentos y Utensilios	708 863 318	160 474 021	869 337 339	810 422 544	101 559 226	14.3
Refacciones, Accesorios y Herramientas	67 126 762	35 132 466	102 259 228	80 791 840	13 665 078	20.4
Materiales y Artículos de Construcción	40 214 885	587 809 313	628 024 198	568 937 999	528 723 114	1314.7
Materias Primas, Prod. Quím. Farmac. y de Laboratorio	988 809 738	306 909 373	1 295 719 111	485 525 706	(503 284 032)	-50.9
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	181 229 023	94 843 243	276 072 266	215 960 743	34 731 720	19.2
Vestuario, Blancos, Prendas de Protec. Pers. y Art. Deportivos	19 035 951	77 624 855	96 660 806	48 080 927	29 044 976	152.6
Materiales, Sum. y Prendas de Protec. para Seg. Pública	772 911	6 121 176	6 894 087	6 162 976	5 390 065	697.4
Mercancías Diversas	811 120	(495 615)	315 505	315 505	(495 615)	-61.1
SERVICIOS GENERALES	2 129 003 431	1 100 339 003	3 229 342 434	2 498 389 278	369 385 847	17.4
Servicios Básicos	451 784 411	(36 340 934)	415 443 477	333 656 345	(118 128 066)	-26.1
Servicios de Arrendamiento	227 545 213	99 331 734	326 876 947	158 792 718	(68 752 495)	-30.2
Servicios de Asesoría, Informáticos, Estud. e Investigaciones	313 857 364	418 132 998	731 990 362	517 057 846	203 200 482	64.7
Servicios Comercial y Bancario	72 558 003	43 031 670	115 589 673	91 672 847	19 114 844	26.3
Servicios de Mantenimiento, Conservación e Instalación	297 361 663	76 432 929	373 794 592	272 268 073	(25 093 590)	-8.4
Servicios de Difusión e Información	511 865 817	277 076 961	788 942 778	747 821 837	235 956 020	46.1
Servicios de Pasajes, Viáticos y Traslado	198 662 133	107 364 551	306 026 684	227 261 449	28 599 316	14.4
Servicios Oficiales	52 969 589	115 051 683	168 021 272	148 028 630	95 059 041	179.5
Otros Servicios	2 399 238	257 411	2 656 649	1 829 533	(569 705)	-23.7
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1 460 081 599	3 578 769 963	5 038 851 562	4 683 181 453	3 223 099 854	220.7
Transferencia al Resto del Sector Público	1 003 502 150	1 976 061 259	2 979 563 409	2 918 037 483	1 914 535 333	190.8
Subsidios y Subvenciones	103 266 684	853 833 876	957 100 560	861 782 856	758 516 172	734.5
Ayudas Sociales	350 190 292	749 076 706	1 099 266 998	900 509 059	550 318 767	157.1
Pensiones y Jubilaciones	3 122 473	(201 878)	2 920 595	2 852 055	(270 418)	-8.7
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	359 387 364	1 635 994 643	1 995 382 007	1 039 366 466	679 979 102	189.2
Bienes Muebles	359 387 364	1 466 428 701	1 825 816 065	870 924 018	511 536 654	142.3
Mobiliario y Equipo de Administración	18 513 567	186 563 447	205 077 014	82 629 111	64 115 544	346.3
Equipo Educacional y Recreativo	2 207 879	38 821 882	41 029 761	32 168 360	29 960 481	1357.0





ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 (Pesos)						
C O N C E P T O	P R E S U P U E S T O				V A R I A C I Ó N	
	APROBADO ANUAL	MODIFICACIÓN NETA	AUTORIZADO (MODIFICADO)	EJERCIDO	MONTO	%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	316 788 781	441 366 292	758 155 073	256 234 267	(60 554 514)	-19.1
Vehículos y Equipo de Transporte	2 968 600	308 624 855	311 593 455	187 789 804	184 821 204	*
Maquinaria y Equipo de Defensa y Seguridad Pública	0	9 430 314	9 430 314	9 360 314	9 360 314	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18 541 736	463 952 771	482 494 507	299 355 271	280 813 535	1514.5
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	366 801	16 579 940	16 946 741	2 297 691	1 930 890	526.4
Animales de Trabajo y Reproducción	0	1 089 200	1 089 200	1 089 200	1 089 200	0
Bienes Inmuebles	0	169 565 942	169 565 942	168 442 448	168 442 448	0
Edificios	0	14 500 000	14 500 000	14 500 000	14 500 000	0
Terrenos	0	155 065 942	155 065 942	153 942 448	153 942 448	0
INVERSIÓN PÚBLICA	2 916 070 921	4 661 281 864	7 577 352 785	5 556 372 087	2 640 301 166	90.5
Obra Pública en Bienes Propios	2 822 471 053	4 522 603 565	7 345 074 618	5 386 447 121	2 563 976 068	90.8
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	89 000 000	15 097 392	104 097 392	103 994 985	14 994 985	16.8
Estudios de Preinversión	0	26 552 651	26 552 651	20 818 722	20 818 722	0
Indirectos para Obras	4 599 868	97 028 256	101 628 124	45 111 259	40 511 391	
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	3 831 473 401	250 977 129	4 082 450 530	3 103 432 870	(728 040 531)	-19.0
Concesión de Préstamos	40 951 040	(40 951 040)	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	2 373 278 654	507 855 039	2 881 133 693	2 877 385 127	504 106 473	21.2
Otras Inversiones Financieras	804 990 976	(123 643 035)	681 347 941		(804 990 976)	-100.0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	612 252 731	(92 283 835)	519 968 896	226 047 743	(386 204 988)	-63.1
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	9 447 890 921	370 418 788	9 818 309 709	9 818 309 709	370 418 788	3.9
Participaciones e Incentivos	3 586 451 698	(53 993 597)	3 532 458 101	3 532 458 101	(53 993 597)	-1.5
Aportaciones	5 666 376 092	2 631 594	5 669 007 686	5 669 007 686	2 631 594	0
Otras Transferencias	195 063 131	421 780 791	616 843 922	616 843 922	421 780 791	216.2
DEUDA PÚBLICA	0	423 902 278	423 902 278	392 435 225	392 435 225	0
Amortización de la Deuda Pública	0	70 130 761	70 130 761	70 130 762	70 130 762	0
Intereses de la Deuda Pública	0	11 312 518	11 312 518	11 312 518	11 312 518	0
ADEFAS	0	342 458 999	342 458 999	310 991 945	310 991 945	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE ORIGEN DE LOS INGRESOS Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS EN CUENTAS DE BALANCE

El siguiente Estado de Origen de los Ingresos y Aplicación de los Recursos en Cuentas de Balance muestra, los ingresos obtenidos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2009, clasificados de acuerdo a la Ley de Ingresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2009; los ingresos propios captados durante el ejercicio asciende a 3 mil 142.2 millones de pesos y se encuentran integrados por los Impuestos, Derechos, Aprovechamientos, Productos y Otras Contribuciones. El importe por 48 mil 951.6 millones de pesos corresponde a los ingresos derivados de la Coordinación Fiscal, es decir, los correspondientes a las Participaciones Fiscales Federales, Incentivos por Administración de Ingresos Federales y Aportaciones y Subsidios Federales, de ingresos extraordinario por 4.7 millones de pesos y por ultimo los ingresos derivados de financiamiento y empréstitos contratados con BANOBRAS .S.N.C. para obras de inversión fue la cantidad de 2 mil 318.9 millones.

La repercusión de dichos ingresos en la aplicación del gasto se encuentra registrado en diferentes cuentas contables, el principal rubro de los egresos es el gasto efectuado en el costo de operación porque refleja los

recursos aplicados a los servicios de educación, magisterio, capacitación y salud, así como, el registro de gastos de operatividad necesarios para el cumplimiento de la actividad propia de la administración pública, además de la previsión de prestaciones por este concepto, así mismo, los pagos de servicios telefónicos, energía eléctrica, agua potable, arrendamiento, difusión, viáticos y demás. En el costo de inversión se registra principalmente aquellos gastos generados por la operación de proyectos productivos y de desarrollo considerados de inversión, así como, los indirectos que forman parte del costo de la obra y de los gastos de remodelación o mantenimiento de bienes muebles que aumenta su valor; además, el registro de bienes muebles inventariables que su costo no rebasa 20 smg. Así mismo, se refleja el pago de ADEFAS y las transferencias de recursos a las Entidades de control presupuestario indirecto, Organismos Autónomos y Entidades Sectorizadas (educativas y de desarrollo), correspondiente a la aplicación de recursos por los gastos operativos de dichos organismos públicos.

La repercusión de los ingresos en el activo circulante se debe a los anticipos realizados para la ejecución de



obras y la inversión de insumos de producción; así también, se muestra la inversión realizada durante el periodo que se informa en activos fijos como bienes muebles para cubrir las necesidades de equipamiento de oficinas como son el mobiliario, bienes informáticos y vehículos, además de los necesarios para los programas o proyectos de su respectiva función, como los equipos médicos. Otro rubro del activo, son las inversiones en obras del sector público que se encuentran en proceso de construcción al primer

semestre del ejercicio que se informa y la amortización realizada a capital como pago de la deuda pública adquirida en este ejercicio.

Los recursos comprometidos correspondientes a recursos etiquetados se ven reflejados en el saldo de las cuentas Bancarias e Ingresos en Tránsito, por un importe de 7 mil 618.7 millones de pesos al 31 de diciembre del ejercicio 2009.

Cuadro 79

ORIGEN DE LOS INGRESOS Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS EN CUENTAS DE BALANCE			
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009			
(Pesos)			
CONCEPTO	INGRESOS EFECTIVOS	CONCEPTO	EGRESOS EFECTIVOS APLICACION DE RECURSOS
INGRESOS PROPIOS	3 142 204 915	TRANSFERENCIA DE RECURSOS Y APORTACIONES A ORGANISMOS	3 841 520 856
Impuestos	940 905 643	COSTO DE OPERACIÓN	29 798 951 659
Derechos	1 001 418 100	COSTO DE INVERSIÓN	12 686 024 628
Productos	421 402 517	COSTO DE OPERACIÓN DE AÑOS ANTERIORES	268 709 391
Aprovechamientos	765 662 026	ACTIVO CIRCULANTE	511 631 228
Otras Contribuciones	12 816 629	Anticipos	
		Anticipos a Proveedores	17 656 586
		Anticipos a Contratistas	493 760 946
		Inventarios	
		Almacén	213 696
INGRESOS FEDERALES	48 951 618 039	ACTIVO FIJO	5 528 223 775
Participaciones Fiscales Federales	15 868 509 415	Bienes Muebles	
Incentivos por Administración de Ingresos Federales	1 020 561 212	Mobiliario y Equipo de Administración	46 120 159
Aportaciones y Subsidios Federales	32 062 547 412	Maquinaria y Equipo Agropecuario, Industrial, de comunicaciones y de Uso Informático	214 576 397
		Vehículos y Equipo de Transporte	153 709 970
		Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	239 148 306
		Herramientas y Refacciones	130 616
		Maquinaria y Equipo de Defensa y Seguridad Pública	7 171 526
		Bienes Inmuebles	
		Edificios	14 500 000
		Terrenos	153 942 448
		Obras en Proceso	4 697 835 153
		Especies Animales	
		Semovientes de Trabajo y de Reproducción	1 021 700
		Especies Menores y Piscícolas y de Zoológico	67 500
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	4 754 815	OTRAS OPERACIONES	70 130 762
FINANCIAMIENTOS Y EMPRÉSTITOS	2 318 998 998	Deuda Pública a Largo Plazo	70 130 762
INGRESOS DEL EJERCICIO	54 417 576 767	MÁS:	
MÁS:		CAJA Y BANCOS	2 430 657 562
Refrendos y Economías de Años Anteriores	5 906 299 263	Refrendos Solicitados 2009, para 2010	2 194 751 543
		Resultado Presupuestario	235 906 019
		INGRESOS EN TRANSITO	5 188 026 169
		Recursos Etiquetados*	5 188 026 169
TOTAL INGRESOS	60 323 876 030	SUMA IGUAL A LOS INGRESOS	60 323 876 030

Fuente: Secretaría de Hacienda.

* Corresponde a recursos etiquetados del Ramo 33, FIES, FEIEF y Otras Aportaciones

