

## Resultados de la Política de Gasto

La Política de Gasto implementada para este ejercicio fiscal reafirma el compromiso del Ejecutivo de mantener finanzas públicas sanas, llevando a cabo medidas de control eficaces que conlleven a implementar un gasto austero, transparente y orientado a resultados mediante el alcance de Objetivos, la aplicación de Estrategias y el cumplimiento de Metas.

### Gasto del sector público presupuestario

A continuación analizaremos el Gasto del Sector Público Presupuestario que al tercer trimestre de 2012 registró 38 mil 270 millones 795 mil 020 pesos que corresponden al 70.13 por ciento del Presupuesto Modificado y muestran un incremento real del 6.48 por ciento frente al gasto observado durante el mismo periodo del año anterior.

Estructuralmente el 90.37 por ciento del Gasto del Sector Público Presupuestario es Gasto Programable el cual incide directamente en la región mediante la generación de empleos y la provisión de bienes y servicios públicos. (Cuadro 1)

El resto el 9.63 por ciento entra en la clasificación de Gasto no Programable que comprende los recursos destinados al pago del servicio de Deuda Pública y las Participaciones a Municipios.

Cuadro 1. Gasto del Sector Público Presupuestario  
al 30 de Septiembre de 2012  
(cifras en pesos)

Concepto	Registrado 2011	2012			Estructura %	% de Variación	
		Asignado	Modificado	Registrado		Nominal	Real
Gasto Total	34,305,466,869	46,922,326,715	54,575,086,362	38,270,795,020	100	11.56	6.48
Gasto Programable	30,751,247,722	41,335,128,427	49,187,419,432	34,586,624,113	90.37	12.47	7.35
Aportaciones a Municipios	3,587,569,696	4,644,473,777	4,644,473,777	3,324,337,668	8.69	(7.34)	(11.56)
Gasto No Programable	3,554,219,146	5,587,198,288	5,387,666,931	3,684,170,907	9.63	3.66	(1.06)
Costo Financiero de la Deuda	290,837,278	1,015,022,265	813,134,639	284,887,174	0.74	(2.05)	(6.51)
Participaciones a Municipios	3,263,381,869	4,572,176,023	4,574,532,291	3,399,283,733	8.88	4.16	(0.58)

- Factor de deflactación 1.0477.
- Fuente: Elaborado por la Dirección General de Presupuesto, SFIA.

Su evolución, comparada con el mismo periodo del año anterior, demuestra que el Gasto Programable creció 7.35 por ciento en términos reales debido a una mayor recaudación en los fondos estatales y federales entre los que destacan el FAEB<sup>1</sup> y el de Otros Apoyos Federales. A su vez el Gasto No Programable disminuyó en términos reales 1.06 por ciento.

<sup>1</sup> Fondo de Aportaciones para la Educación Básica.

## Adecuaciones al presupuesto

Las Adecuaciones Presupuestales durante el periodo ascendieron a 7 mil 652 millones 759 mil 647 pesos. (Tabla 1)

Dichas adecuaciones se realizaron mediante ampliaciones<sup>2</sup> y reducciones<sup>3</sup>, tales operaciones permiten elevar la calidad del gasto pues proveen de la flexibilidad necesaria para el cumplimiento de los Programas, Objetivos y Metas, así como de la posibilidad para hacer frente a eventualidades en materia presupuestal durante el año.

Tabla 1. Ampliaciones y Reducciones líquidas al Presupuesto General de Egresos  
Al 30 de Septiembre de 2012

Capítulo de Gasto	Importe	Destino principal	Importe	Origen principal
Servicios Personales	43,935,744	Recursos destinados principalmente a la Secretaría de Educación Pública para aplicarse al Programa Escuelas de Tiempo Completo, a la Secretaría de la Gestión Pública por concepto de los Derechos de Inspección y Vigilancia de Obra Pública (DIVO)	220,782,901	Ajuste a la Secretaría de Educación con motivo del cierre de Trimestre.
Materiales y Suministros	61,762,984	Monto destinado principalmente a la Secretaría de Educación Pública para aplicarse al Programa Escuelas de Tiempo Completo y al Subsidio para la Policía y Custodios Acreditables	1,590,135	Ajuste a la Secretaría de Educación con motivo del cierre de Trimestre.
Servicios Generales	312,840,576	Equipamiento a las Escuelas Secundarias; Subsidio para la Policía y Custodios Acreditables; Mantenimiento de Escuelas y Programa Escuela Segura y finalmente para la Comercialización y Difusión de Rutas, Circuitos y Productos Turísticos, por mencionar algunos	13,953,404	Reducción a diversos proyectos con motivo del cierre de los Proyectos de Infraestructura para la Competitividad (PIC)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,513,943,478	Recursos federales destinados a Programa de Fomento al Aseguramiento Agrícola Productores Rurales de bajos ingreso; Seguro Popular y FASSA; recurso federal para la Universidad Autónoma de Guanajuato; Fondo de Pavimentación y Espacios Deportivos para Municipios; Apoyos a diversos Municipios; recursos de la Comisión Nacional del Agua para la CEAG; Programa Estatal de Seguridad Pública 2012 y finalmente recursos provenientes del Convenio Federal Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos 2011, entre otros	71,876,864	Reducción a la Secretaría de Educación e INIFEG con motivo del ajuste al FAM
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	393,271,209	Resalta el recurso para la Secretaría de Educación para llevar a cabo el Programa de Equipamiento a las Escuelas Secundarias del Estado de Guanajuato FAEB 2010 y el Subsidio para la Policía y Custodios Acreditables a cargo de la Secretaría de Seguridad Pública	119,660,566	Reducción a diversos proyectos con motivo del cierre de los Proyectos de Infraestructura para la Competitividad (PIC)
Inversión Pública	843,926,368	Importe para el Programa de Infraestructura Educativa FAEB 2011 y recursos originados por la suscripción del Convenio Desarrollo Turístico 2012	192,582,500	Reducción a diversos proyectos con motivo del cierre de los Proyectos de Infraestructura para la Competitividad (PIC)
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	102,249,269	Recurso adicional para el Fondo de Aportaciones para la Educación Básica y Normal- FAEB	1,079,879	Reducción a diversos proyectos de la Secretaría de Educación con motivo de cierre de periodo
Participaciones y Aportaciones	2,356,268	Recurso por la captación de Tenencia del periodo julio-septiembre	-	
Deuda Pública	-		-	
<b>Total</b>	<b>8,274,285,896</b>		<b>621,526,249</b>	

- Fuente: Elaborado por la Dirección General de Presupuesto, SFIA.

<sup>2</sup> Asignación que amplía el monto presupuestario autorizado de la Dependencia o Entidad.

<sup>3</sup> Disminución al monto presupuestario autorizado de la Dependencia o Entidad.

## Resultado de los componentes

El Gasto Programable es el gasto distribuido por el gobierno a través de sus múltiples programas y líneas de acción, entre las que se encuentran el fortalecimiento de la seguridad pública, la creación de infraestructura para el desarrollo del Estado así como el proporcionar servicios de salud, educación y asistencia social, entre otros.

## Clasificación por tipo de gasto

El Gasto Programable se estructura a su vez en Gasto Corriente, Gasto de Capital y Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos; el ejercicio del primer agregado permite operar a la totalidad del Gobierno, el segundo está compuesto del gasto con el que se realiza la adquisición, creación y conservación de activos del Estado, mientras que el último refiere todas las erogaciones que permiten extinguir los compromisos previamente adquiridos por éste. (Cuadro 2)

Cuadro 2. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario por Tipo de Gasto  
al 30 de Septiembre de 2012  
(cifras en pesos)

Concepto	Registrado 2011	2012			Estructura %	% de Variación	
		Asignado	Modificado	Registrado		Nominal	Real
<b>Gasto Programable</b>	<b>30,751,247,722</b>	<b>41,335,128,427</b>	<b>49,187,419,432</b>	<b>34,586,624,113</b>	<b>100</b>	<b>12.47</b>	<b>7.35</b>
Gasto Corriente	22,165,989,167	32,393,819,694	37,586,517,915	26,151,545,352	75.61	17.98	12.61
Servicios Personales	11,909,307,706	19,203,896,784	19,753,293,831	12,641,961,825	36.55	6.15	1.32
Materiales y Suministros	293,268,813	366,529,850	477,525,927	363,088,968	1.05	23.81	18.17
Servicios Generales	973,143,430	1,164,280,121	1,630,297,753	1,027,394,906	2.97	5.57	0.77
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,972,269,219	9,552,900,470	15,103,544,333	12,078,150,385	34.92	34.62	28.49
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	18,000,000	2,106,212,471	621,856,071	40,949,268	0.12	127.50	117.14
<b>Gasto de Capital</b>	<b>8,105,104,782</b>	<b>7,784,743,381</b>	<b>10,579,296,082</b>	<b>7,907,524,068</b>	<b>22.86</b>	<b>(2.44)</b>	<b>(6.88)</b>
Inversión Física	7,982,229,782	7,756,243,381	10,548,796,082	7,878,024,068	22.78	(1.31)	(5.80)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,526,265,718	1,612,445,998	3,362,823,036	2,939,957,825	8.50	16.38	11.08
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	569,861,786	516,173,459	844,779,817	584,131,393	1.69	2.50	(2.16)
Inversión Pública	1,298,532,583	983,150,146	1,696,719,452	1,029,597,183	2.98	(20.71)	(24.32)
Aportaciones	3,587,569,696	4,644,473,777	4,644,473,777	3,324,337,668	9.61	(7.34)	(11.56)
Inversión Financiera	122,875,000	28,500,000	30,500,000	29,500,000	0.09	(75.99)	(77.08)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	122,875,000	28,500,000	30,500,000	29,500,000	0.09	(75.99)	(77.08)
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	n/a	n/a	n/a
<b>Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos</b>	<b>480,153,773</b>	<b>1,156,565,352</b>	<b>1,021,605,435</b>	<b>527,554,692</b>	<b>1.53</b>	<b>9.87</b>	<b>4.87</b>
Deuda Publica	480,153,773	1,156,565,352	1,021,605,435	527,554,692	1.53	9.87	4.87

- Factor de deflactación 1.0477.
- Fuente: Elaborado por la Dirección General de Presupuesto, SFIA.

### Gasto Corriente

Al periodo que se informa éste equivale al 75.61 por ciento del Gasto Programable, su ejecución permite al Estado proveer servicios de Salud, Educación, Seguridad y Procuración de Justicia mediante el pago de servicios personales a la plantilla dedicada a proporcionarlos.

Este gasto es financiado en su mayoría por los recursos provenientes de la federación como lo son el FAEB, FASP<sup>4</sup>, FASSA<sup>5</sup> y Seguro Popular, los cuales se encuentran etiquetados para realizar de forma exclusiva los fines antes mencionados, esto impide la discrecionalidad en su ejercicio.

En su evolución, el Gasto Corriente creció 12.61 por ciento en términos reales frente el mismo periodo del año anterior. Dentro de éste agregado, el renglón de Inversiones Financieras y Otras Provisiones registra el incremento más significativo 117.14 por ciento en términos reales. Dicha variación proviene de la inversión en fideicomisos realizados por las Secretarías de Desarrollo Social y de Educación en programas de desarrollo comunitario y gestión escolar. (Cuadro 2)

Continuado con las variaciones a la mencionada le sigue un incremento real en el renglón de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas de un 28.49 por ciento (Cuadro 2), explicado por un aumento en el presupuesto destinado a los Organismos Descentralizados y Autónomos, entre los que destacan el ISAPEG<sup>6</sup>, la Universidad de Guanajuato y el Instituto Electoral del Estado.

Por último se observa un crecimiento del 18.17 por ciento real en el gasto para Materiales y Suministros; Ésta variación se desprende de los recursos ejercidos para la adquisición de materiales realizada por la Secretaría de Finanzas Inversión y Administración que serán utilizados para el registro e identificación de bienes y personas a través de la Dirección General de Ingresos, este esfuerzo permitirá elevar y eficientar la recaudación en el Estado. (Cuadro 2)

## Gasto de Capital

El Gasto de Capital significa aproximadamente una cuarta parte del Gasto Programable el renglón más relevante corresponde a la inversión física destinada principalmente al renglón de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Dicho capítulo de gasto mostró un crecimiento real de 11.08 por ciento real; la mayoría de estos recursos fueron destinados para proyectos de inversión realizados por los organismos descentralizados entre los que destacan la culminación del Centro Nacional Paralímpico en Irapuato y la construcción del Hospital General de Salvatierra así como la construcción y equipamiento de las Unidades Médicas de Atención y Protección a la Salud aperturadas en las comunidades rurales en todo el estado, llevados a cabo por la Comisión Estatal de Agua de Guanajuato y el ISAPEG respectivamente.

---

<sup>4</sup> Fondo de Aportaciones para Seguridad Pública

<sup>5</sup> Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud

<sup>6</sup> Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato

En contraste la mayor disminución real en el gasto de capital de 77.08 por ciento la registró la inversión financiera, originada por la extinción del fondo para la Construcción del Teatro del Centro Cultural Guanajuato cuya obra civil concluyó en el año 2011. El teatro es un recinto de vanguardia para la realización de eventos y espectáculos artísticos de primer nivel, con capacidad para albergar a 1,500 personas.

### Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos

Finalmente la Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos presentan un aumento derivado del recurso destinado a los PIC (Programa de Infraestructura para la Competitividad).

## Clasificación administrativa

Esta categorización nos permite identificar a las estructuras que ejercen el Gasto Programable así como su relación con el ámbito financiero y empresarial en la región.

Cuadro 3. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario en Clasificación Administrativa al 30 de Septiembre de 2012  
(cifras en pesos)

Concepto	Registrado 2011	2012			Estructura %	% de Variación	
		Asignado	Modificado	Registrado		Nominal	Real
Sector Público de las Entidades Federativas							
Sector Público no Financiero	30,751,247,722	41,335,128,427	49,187,419,432	34,586,624,113	100	12.47	7.35
Gobierno General Estatal	30,730,940,822	41,307,970,501	49,159,487,483	34,565,171,363	99.94	12.48	7.36
Poder Legislativo	381,321,435	364,539,481	393,732,664	303,790,342	0.88	(20.33)	(23.96)
Poder Judicial	740,395,650	1,080,562,065	1,092,296,558	763,027,205	2.21	3.06	(1.64)
Poder Ejecutivo	21,776,878,619	31,713,395,707	33,749,635,082	22,182,320,935	64.14	1.86	(2.78)
Administración Centralizada							
Organismos Autónomos	777,203,171	1,233,497,493	2,234,173,775	1,928,827,784	5.58	148.18	136.88
Sector Paraestatal No Financiero	7,075,448,847	6,943,133,681	11,717,581,354	9,408,657,847	27.20	32.98	26.92
Entidades Paraestatales No Empresariales y No Financieras							
Administración Paraestatal	7,055,141,946	6,915,975,755	11,689,649,405	9,387,205,098	27.14	33.05	27.00
Entidades Paraestatales Empresariales y No Financieras							
Guanajuato Puerto Interior	20,306,900	27,157,926	27,931,948	21,452,750	0.06	33.05	0.83

- Factor de deflatación 1.0477.
- Fuente: Elaborado por la Dirección General de Presupuesto, SFIA.

En nuestro Estado no existen Entidades Financieras con cargo al Sector Público, esto ubica al Poder Ejecutivo como el agregado con mayor participación del Sector Público no Financiero con un 64.14 por ciento del gasto. (Cuadro 3)

Comparado con el mismo periodo del año anterior dentro de esta clasificación el gasto del Sector Público No Financiero creció 7.35 por ciento en términos reales.

En materia de incrementos se observa un patrón que se repite cada tres años, observado por los Organismos Autónomos; durante este periodo la variación llegó al 136.88 por ciento real. Tales aumentos se sustentan en la necesidad de más recursos destinados al Instituto y Tribunal Estatal Electoral con motivo de las elecciones para designar cargos públicos. (Cuadro 3)

En sentido opuesto la disminución real más significativa la observa el Poder Legislativo con una caída del 23.96 por ciento.

## Clasificación administrativa del Poder Ejecutivo

Esta clasificación se centra únicamente en el Gasto Programable ejercido por el Poder Ejecutivo observando a sus Dependencias y Ramos Generales (Administración Centralizada), así como a las Entidades del Sector Paraestatal No Financiero (Administración Paraestatal).

### Administración Centralizada

Cuadro 4. Gasto Programable del Poder Ejecutivo  
Administración Centralizada  
al 30 de Septiembre de 2012  
(cifras en pesos)

Concepto	Registrado 2011	2012			Estructura %	% de Variación	
		Asignado	Modificado	Registrado		Nominal	Real
<b>Total</b>	<b>21,776,878,619</b>	<b>31,713,395,707</b>	<b>33,749,635,082</b>	<b>22,182,320,935</b>	<b>100</b>	<b>1.86</b>	<b>(2.78)</b>
Ramos Administrativos	17,554,495,817	25,015,426,311	27,596,667,776	17,956,371,357	80.95	2.29	(2.37)
02 Gubernatura	203,463,659	253,622,112	323,370,458	217,603,205	0.98	6.95	2.08
04 Secretaría de Gobierno	485,008,392	641,880,492	710,133,481	482,751,004	2.18	(0.47)	(5.00)
05 Secretaría de Desarrollo Social y Humano	884,607,232	734,120,934	1,122,821,673	982,898,446	4.43	11.11	6.05
06 Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración	874,757,185	791,393,243	829,740,744	541,446,077	2.44	(38.10)	(40.92)
07 Secretaría de Seguridad Pública	828,983,161	1,244,185,426	1,459,895,557	1,013,455,702	4.57	22.25	16.69
08 Secretaría de Desarrollo Agropecuario	245,805,262	391,507,686	573,921,277	459,650,906	2.07	87.00	78.48
10 Secretaría de Desarrollo Económico Sustentable	1,118,471,870	699,026,293	953,953,433	833,407,375	3.76	(25.49)	(28.88)
11 Secretaría de Educación	10,687,760,089	17,386,120,597	18,302,141,241	11,105,254,039	50.06	3.91	(0.82)
12 Secretaría de Salud	62,839	181,016	181,016	53,547	0.00	(14.79)	(18.67)
17 Procuraduría General de Justicia	995,735,878	1,493,794,637	1,632,252,771	1,093,393,143	4.93	9.81	4.81
20 Secretaría de Obra Pública	763,243,431	962,081,129	939,877,447	698,001,839	3.15	(8.55)	(12.71)
21 Secretaría de Desarrollo Turístico	369,407,529	283,414,061	524,130,824	380,133,524	1.71	2.90	(1.78)
27 Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas	97,189,289	134,098,685	224,247,854	148,322,551	0.67	52.61	45.66
Ramos Generales	4,222,382,802	6,697,969,396	6,152,967,306	4,225,949,578	19.05	0.08	(4.47)
23 Provisiones Salariales y Económicas	-	753,857,705	78,265,200	-	-	n/a	n/a
24 Deuda Pública	480,153,773	1,156,565,352	1,021,605,435	527,554,692	2.38	9.87	4.87
29 Erogaciones no Sectorizables	154,659,334	143,072,562	408,622,893	374,057,218	1.69	141.86	130.85
33 Aportaciones para los Municipios	3,587,569,696	4,644,473,777	4,644,473,777	3,324,337,668	14.99	(7.34)	(11.56)

- Factor de deflatación 1.0477.
- \* Únicamente se considera la Amortización de la Deuda Pública.
- Fuente: Elaborado por la Dirección General de Presupuesto, SFIA.

En esta clasificación la Secretaría de Educación ejerce alrededor de la mitad del Gasto Programable del Poder Ejecutivo. Con los recursos mencionados el Estado puede proveer de educación básica a los menores guanajuatenses, mediante el Programa Efectividad Educativa.

	Programa	Monto
Efectividad Educativa	Preescolar	1,413,791,665
	Primaria	4,607,982,407
	Secundaria General	1,221,880,504
	Secundaria Técnica	705,576,187
	Telesecundaria	1,399,546,751

- Fuente: Elaborado por la Dirección General de Presupuesto, SFIA

Este programa se realiza gracias a los recursos del FAEB que representan cerca del 70 por ciento de su financiamiento total.

En lo que respecta a los incrementos reales más significativos de esta clasificación destacan los de las Secretarías de Desarrollo Agropecuario y la de la Transparencia y Rendición de Cuentas con 78.48 y 45.66 por ciento respectivamente. (Cuadro 4)

Los incrementos observados en la Secretaría de Desarrollo Agropecuario se originaron por la ejecución de los siguientes proyectos de inversión:

Proyecto	Descripción	Monto
Fomento al Aseguramiento Agrícola	Indemnización a productores agrícolas afectados por la sequía atípica y no recurrente del ciclo primavera-verano 2011	185,110,146
Rehabilitación de Obras Hidroagrícolas de Agua Superficial	Suministro e instalación del sistemas de riego en los Distritos de Riego	31,076,350
Parque Agrotecnológico del Estado de Guanajuato	Ubicado en Salamanca, Juventino Rosas y Villagrán	17,000,000
Programa Estatal de Bordería	Preservar el agua superficial en el medio rural del Estado	14,872,133

- Fuente: Elaborado por la Dirección General de Presupuesto, SFIA

Por su parte la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas llevó a cabo el Programa de Fortalecimiento y la Sistematización de la Entrega-Recepción de la Administración Pública Estatal.

También observamos una variación positiva en las Erogaciones no Sectorizables el cual fue superior al 130.85 por ciento real este tuvo su origen en mayores recursos destinados a los Municipios. (Cuadro 4)

En otro sentido, la disminución real más significativa de esta clasificación (40.92 por ciento) registrada en el periodo, se presenta en la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración a raíz de la consecución del Programa de Apoyo al Pago de Tenencia 2011 llevado a cabo por única ocasión en dicho año.

En este ámbito, también la Secretaría de Desarrollo Económico Sustentable mostro una caída real que fue de 28.88 por ciento, originada por la disminución de los recursos destinados a los Proyectos de Infraestructura para la Competitividad (PIC).

#### Administración Paraestatal

Referente al Gasto Programable del Sector Paraestatal, se observa que el ISAPEG es la entidad que ejerce cerca del 60 por ciento de estos recursos. Así, la entidad muestra un avance en su gasto registrado superior al 86 por ciento respecto a su presupuesto modificado.



Cuadro 5. Gasto Programable  
Sector Paraestatal No Financiero  
al 30 de Septiembre de 2012  
(cifras en pesos)

Concepto	Registrado 2011	2012			Estructura %	% de Variación	
		Asignado	Modificado	Registrado		Nominal	Real
<b>Total</b>	<b>7,075,448,847</b>	<b>6,943,133,681</b>	<b>11,717,581,354</b>	<b>9,408,657,847</b>	<b>100</b>	<b>32.98</b>	<b>26.92</b>
<b>Entidades Paraestatales No Empresariales y No Financieras</b>	<b>7,055,141,946</b>	<b>6,915,975,755</b>	<b>11,689,649,405</b>	<b>9,387,205,098</b>	<b>99.77</b>	<b>33.05</b>	<b>27.00</b>
3001 Comisión Estatal de Cultura Física y Deporte	233,009,129	199,021,413	521,410,351	439,122,013	4.67	88.46	79.88
3002 Unidad de Televisión de Guanajuato	23,602,820	30,894,829	33,460,724	23,526,103	0.25	(0.33)	(4.86)
3004 Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia	521,257,066	537,225,576	603,536,747	397,160,689	4.22	(23.81)	(27.28)
3005 Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos	395,279,119	290,904,380	532,245,216	440,490,550	4.68	11.44	6.36
3007 Universidad Tecnológica del Norte de Guanajuato	27,655,343	33,909,394	34,159,394	24,847,296	0.26	(10.15)	(14.24)
3008 Museo Iconográfico del Quijote	8,036,388	11,264,208	11,604,554	8,009,169	0.09	(0.34)	(4.88)
3009 Comisión Estatal de Agua de Guanajuato	193,352,037	242,364,623	554,015,951	314,691,370	3.34	62.76	55.35
3010 Coordinadora de Fomento al Comercio Exterior	37,288,534	52,185,628	55,902,325	42,352,970	0.45	13.58	8.41
3011 Instituto Estatal de la Cultura	93,762,377	120,816,339	150,814,750	92,745,371	0.99	(1.08)	(5.59)
3012 Universidad Tecnológica de León	64,966,462	61,613,720	62,079,729	42,655,356	0.45	(34.34)	(37.33)
3014 Instituto de Ecología del Estado de Guanajuato	50,778,302	41,290,375	62,186,665	53,367,572	0.57	5.10	0.31
3015 Consejo de Ciencia y Tecnología	41,887,889	47,793,141	50,581,187	44,576,833	0.47	6.42	1.57
3017 Instituto Tecnológico Superior de Irapuato	70,588,543	117,212,415	128,011,140	106,237,192	1.13	50.50	43.65
3018 Sistema Avanzado de Bachillerato y Educación Superior	374,519,199	619,859,180	637,487,079	407,479,114	4.33	8.80	3.85
3019 Instituto de Salud Pública	3,688,835,689	3,059,399,419	6,428,118,037	5,509,725,068	58.56	49.36	42.56
3021 Instituto Tecnológico Superior del Sur de Guanajuato	8,782,355	12,277,924	16,185,607	10,660,879	0.11	21.39	15.86
3022 Comisión Estatal de Arbitraje Médico	5,123,313	7,243,847	7,598,650	5,189,003	0.06	1.28	(3.33)
3024 Universidad Tecnológica del Suroeste de Guanajuato	24,921,244	22,900,821	19,284,492	14,343,302	0.15	(42.45)	(45.07)
3025 Instituto de Financiamiento e Información para la Educación	78,545,023	78,332,232	81,730,740	76,843,707	0.82	(2.17)	(6.62)
3026 Procuraduría de Protección al Ambiente	19,790,271	21,713,836	25,626,604	19,888,246	0.21	0.50	(4.08)
3027 CONALEP Guanajuato	109,579,144	202,761,077	229,409,393	151,284,225	1.61	38.06	31.77
3029 Instituto de la Mujer Guanajuatense	11,829,686	15,072,674	16,280,245	12,128,454	0.13	2.53	(2.14)
3033 Instituto de Acceso a la Información Pública	20,037,550	22,228,201	23,413,769	16,768,491	0.18	(16.31)	(20.12)
3034 Escuela Preparatoria Regional del Rincón	12,123,361	17,133,136	17,318,828	12,628,879	0.13	4.17	(0.57)
3035 Instituto de Alfabetización y Educación Básica para Adultos	134,210,872	190,195,312	194,500,935	136,690,468	1.45	1.85	(2.79)
3036 Universidad Politécnica del Estado de Guanajuato	56,624,511	27,787,434	62,440,982	49,168,358	0.52	(13.17)	(17.12)
3037 Forum Cultural Guanajuato	127,445,207	47,326,883	62,950,462	51,028,938	0.54	(59.96)	(61.78)
3038 Instituto Estatal de Capacitación	72,204,552	56,960,875	100,392,707	77,723,887	0.83	7.64	2.74
3039 Universidad Virtual	30,113,910	57,564,293	63,924,642	53,368,360	0.57	77.22	69.15
3040 Comisión de Vivienda	1,115,596	102,000,000	106,381,262	66,172,243	0.70	na	na
3041 Instituto de Infraestructura Física Educativa	182,555,305	299,278,333	283,769,678	277,371,075	2.95	51.94	45.02
3042 Centro Estatal de Evaluación y Control de Confianza	44,048,440	91,272,150	129,612,355	91,225,362	0.97	107.10	97.67
3043 Instituto Tecnológico Superior de Guanajuato	19,089,353	27,637,467	30,433,018	21,677,668	0.23	13.56	8.39
3044 Instituto Tecnológico Superior de Salvatierra	6,627,342	26,957,359	31,355,880	26,579,133	0.28	301.05	282.79
3045 Universidad Politécnica de Pénjamo	21,063,818	18,166,250	36,265,567	24,967,575	0.27	18.53	13.14
3046 Universidad Politécnica de Juventino Rosas	11,336,202	10,083,367	19,811,540	18,362,822	0.20	61.98	54.61
3047 Instituto de Atención a la Juventud	26,196,795	20,131,567	33,596,673	26,032,950	0.28	(0.63)	(5.15)
3048 Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	188,276,937	57,111,915	192,003,453	162,696,518	1.73	(13.59)	(17.52)
3049 Universidad Politécnica del Bicentenario	11,006,546	5,958,750	18,944,318	18,944,318	0.20	72.12	64.28
3050 Universidad Tecnológica de San Miguel de Allende	7,675,715	12,125,412	14,618,604	14,618,584	0.16	90.45	81.78
3052 Universidad Tecnológica de Salamanca	-	-	6,185,151	3,854,986	0.04	na	na
<b>Entidades Paraestatales Empresariales y No Financieras</b>	<b>20,306,900</b>	<b>27,157,926</b>	<b>27,931,948</b>	<b>21,452,750</b>	<b>0.23</b>	<b>5.64</b>	<b>0.83</b>
3051 Guanajuato Puerto Interior	20,306,900	27,157,926	27,931,948	21,452,750	0.23	5.64	0.83

- Factor de deflactación 1.0477.
- Fuente: Elaborado por la Dirección General de Presupuesto, SFIA.

Es importante mencionar que la provisión de servicios de salud entre la población con calidad y calidez es el objetivo de esta Institución. Esta tarea se realiza a través del Programa de Servicios de Salud, que cubre aspectos de prevención y atención de la salud de forma individual y grupal, por género y edad para los habitantes de nuestro Estado.

Programa	Descripción	Monto
Servicios de Salud	Medicamentos, Material de Curación y Otros Insumos	597,314,085
	Gasto Operativo de Unidades Médicas	373,719,152
	Acciones de Prevención y Promoción a la Salud	708,321,960
	Cuidados Intensivos Neonatales 2008	59,012,098

- Fuente: Elaborado por la Dirección General de Presupuesto, SFIA.

Además se han llevado a cabo importantes proyectos de inversión entre los que destacan:

Proyecto de Inversión	Monto
Unidades Médicas de Atención Primaria (Infraestructura y Equipamiento de 30 UMAPS)	86,097,140
Centro Estatal de Transfusión Sanguínea	39,189,787

- Fuente: Elaborado por la Dirección General de Presupuesto, SFIA.

El primer proyecto asegura el acercamiento de la población a la oferta de salud pública en las localidades urbanas y rurales, mientras que el segundo permite atender la creciente necesidad de plasma para este sector.

Respecto a la evolución del Gasto Programable del Sector Paraestatal No Financiero, se observo un incremento real de 282.79 por ciento en el Instituto Tecnológico Superior de Salvatierra, originado por un proyecto de inversión destinado a la adquisición de infraestructura física). A este le sigue en magnitud el registrado por la CEDAF con un 79.88 por ciento real que como hemos mencionado proviene del incremento en el gasto de inversión para la culminación del Centro Nacional Paralímpico en Irapuato (Gasto de Capital). (Cuadro 5)

La mayor disminución en esta clasificación la observa el Fórum Cultural Guanajuato con una caída real de 61.78 por ciento, que se justifica por la culminación de su planta física. Otra disminución real significativa es del 45.07 por ciento y la registro el Instituto Tecnológico del Suroeste de Guanajuato derivada de una situación similar pues también terminó durante el año 2011 sus edificios sede.

Esta clasificación también nos permite observar que las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras representadas por Guanajuato Puerto Interior registraron durante el periodo 0.83 por ciento del gasto del Sector Paraestatal No Financiero de nuestro Estado.

## Clasificación Funcional

Esta clasificación que comprende la totalidad del Gasto del Sector Público Presupuestario, facilita la identificación del presupuesto destinado a Funciones de Gobierno, Desarrollo Social, Desarrollo Económico y Otras, haciendo posible determinar los objetivos generales de las políticas públicas y los recursos financieros que se asignan para alcanzarlos.

Cuadro 6. Gasto del Sector Público Presupuestario en Clasificación Funcional  
al 30 de Septiembre de 2012  
(cifras en pesos)

Concepto	2012			Estructura %	Avance %
	Asignado	Modificado	Registrado		
<b>Total</b>	<b>46,922,326,715</b>	<b>54,575,086,362</b>	<b>38,270,795,020</b>	<b>100</b>	<b>81.56</b>
Finalidad Gobierno	7,430,981,872	7,749,604,302	5,369,797,976	14.03	72.26
Legislación	364,539,481	393,732,664	303,790,342	0.79	83.34
Justicia	3,526,620,736	3,751,636,174	2,590,036,528	6.77	73.44
Coordinación de la Política de Gobierno	778,661,989	917,442,510	681,853,286	1.78	87.57
Asuntos Financieros Hacendarios	1,494,137,048	978,540,505	591,909,546	1.55	39.62
Seguridad Nacional	25,000,000	25,000,000	20,300,000	0.05	81.20
Asuntos de Orden Público y Seguridad	888,120,013	1,235,325,186	871,147,624	2.28	98.09
Otros Servicios Generales	353,902,605	447,927,264	310,760,651	0.81	87.81
Finalidad Desarrollo Social	25,732,228,203	32,878,802,094	22,999,700,129	60.10	89.38
Protección Ambiental	310,368,834	635,169,821	386,647,962	1.01	124.58
Viviendas y Servicios a la Comunidad	687,551,099	940,130,882	823,756,526	2.15	119.81
Salud	3,071,430,435	6,451,797,624	5,529,098,606	14.45	180.02
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	408,323,672	932,843,038	686,210,042	1.79	168.06
Educación	20,465,852,621	22,767,003,586	14,685,631,270	38.37	71.76
Protección Social	406,738,643	455,114,550	301,299,547	0.79	74.08
Otros Asuntos Sociales	381,962,898	696,742,593	587,056,175	1.53	153.69
Finalidad Desarrollo Económico	2,370,879,223	2,892,933,823	2,365,233,647	6.18	99.76
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	808,530,722	1,111,814,414	954,516,557	2.49	118.06
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	382,507,686	564,921,277	451,331,859	1.18	117.99
Transporte	847,633,613	640,631,743	534,267,805	1.40	63.03
Comunicaciones	1,000,000	1,354,378	407,069	0.00	40.71
Turismo	283,414,061	523,630,824	380,133,524	0.99	134.13
Investigación y Desarrollo Relacionados con Asuntos Económicos	47,793,141	50,581,187	44,576,833	0.12	93.27
Otras	11,388,237,417	11,053,746,143	7,536,063,267	19.69	66.17
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	2,171,587,617	1,834,740,075	812,441,866	2.12	37.41
Transferencias, Participaciones y Aportaciones a Municipios	9,216,649,800	9,219,006,068	6,723,621,401	17.57	72.95

• Fuente: Elaborado por la Dirección General de Presupuesto, SFIA.

Bajo esta clasificación, la Finalidad Desarrollo Social ejerce más de la mitad del gasto registrado en el periodo. Al interior la Función Educación representa el 60 por ciento del gasto de dicha finalidad. (Cuadro 6)

Como hemos mencionado las Funciones de Educación, Salud, Justicia, Orden Público y Seguridad así como la de Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General, concentran la mayor cantidad de recursos ejercidos, lo que es coherente con la Política de Gasto para este año.

Para conocer los programas más importantes asociados a cada Finalidad y Función ponemos a su disposición las tablas de consulta en el apartado correspondiente.