

## Resultados de la política de gasto

Para el primer trimestre de 2010, el Gobierno del Estado de Guanajuato ejerció un presupuesto igual a 9 mil 022 millones 504 mil 806 pesos, esta cifra registra un incremento del 1.6 por ciento con respecto al gasto total ejercido en el mismo periodo del año inmediato anterior, y muestra un avance del 21.8 por ciento del presupuesto modificado al 31 de marzo de 2010 (Cuadro 1).

Cuadro 1. Presupuesto General de Egresos del Estado  
(cifras en pesos)

Concepto	Ejercido 2009	2010			% Estructura	Variación Porcentual	
		Asignado	Modificado	Ejercido		Nominal	Real
Gasto Total	8,883,491,059	40,523,002,742	41,446,873,220	9,022,504,806	100.00	1.56	(3.24)
Costo Financiero de la Deuda	56,410,796	923,636,237	923,636,237	90,790,062	1.01	60.94	53.32
Gasto Primario	8,827,080,262	39,599,366,505	40,523,236,983	8,931,714,744	98.99	1.19	(3.61)
Poder Legislativo	82,979,404	322,987,481	322,987,481	92,193,932	1.02	11.10	5.84
Poder Judicial	191,819,522	862,959,859	862,959,859	197,425,836	2.19	2.92	(1.95)
Organismos Autónomos	376,797,158	826,882,336	828,603,248	202,320,616	2.24	(46.31)	(48.85)
Participaciones a Municipios	811,000,516	3,814,477,080	3,814,477,080	1,060,656,407	11.76	30.78	24.59
Aportaciones a Municipios	1,009,991,163	3,818,548,061	3,818,548,061	1,045,595,952	11.59	3.53	(1.38)
Poder Ejecutivo	6,354,492,500	29,953,511,689	30,875,661,254	6,333,522,002	70.20	(0.33)	(5.05)
Administración Centralizada	5,065,833,838	23,800,839,230	24,270,895,826	4,891,033,937	54.21	(3.45)	(8.02)
Administración Paraestatal	1,288,658,662	6,152,672,459	6,604,765,429	1,442,488,064	15.99	11.94	6.64

Factor de deflatación 1.0497

## Adecuaciones al presupuesto

A fin de optimizar el ejercicio del gasto público de 2010, el presupuesto aprobado por el H. Congreso del Estado, sufrió adecuaciones presupuestarias por un monto total de 923 millones 870 mil 477 pesos, este monto es 2.3 por ciento superior al presupuesto inicialmente autorizado. Se entienden estas adecuaciones, como las ampliaciones y reducciones líquidas al mismo, siempre que permitan elevar la calidad del gasto a través de un mejor cumplimiento de los objetivos de los programas y las metas a cargo de las unidades administrativas (Tabla 1).

Tabla 1. Ampliaciones y Reducciones líquidas al Presupuesto General de Egresos

Capítulo de Gasto	Ampliaciones	Destino principal	Reducciones	Origen principal
Servicios Personales	947,928	Recursos destinados a la Secretaría de Educación para cubrir servicios profesionales de los siguientes programas federales: 1.- Programa de Gestión Estatal de la Educación Normal (PROGEN 1 y 2) 2.- Programa Nacional de Inglés en Educación Básica (PINIEB 2009) 3.- Plan Estatal de Fortalecimiento de la Educación Normal (PEFEN) 4.- Programa para el Fortalecimiento del Servicio de la Educación Telesecundaria (PFTE)	-	
Materiales y Suministros	20,495,865	Recursos para programas educativos tales como: Escuela de Tiempo Completo, Programa de Apoyo para la Actualización y Articulación de la Educación Básica, Programa de Apoyo a la Implementación de la Reforma de la Educación Secundaria, entre otros, asimismo recursos destinados al equipamiento para las Bases de Operación de la Secretaría de Seguridad Pública.	(499,038)	Reducción por la terminación del objeto de los convenios de los programas federales educativos tales como: Programa Nacional de Lectura 2009, Programa de Educación Básica para Niñas y Niños de Familias Jornaleras Agrícolas Migrantes, Programa de Atención a Escuelas y Población Vulnerable y Programa de Asesor Técnico Pedagógico 2009.
Servicios Generales	42,799,621	Recursos destinados a programas educativos tales como: Escuela de Tiempo Completo, Programa de Apoyo para la Actualización y Articulación de la Educación Básica, Programa de Apoyo a la Implementación de la Reforma de la Educación Secundaria, Programa del Sistema Nacional de Educación Continua y Superación Profesional de Maestros, asimismo recursos para el proyecto de Vías Alternas de Comunicación a cargo de la Secretaría de Desarrollo Económico.	(3,469,653)	Reducción por la terminación del objeto de los convenios de los programas federales educativos tales como: Programa Nacional de Lectura 2009, Programa de Educación Básica para Niñas y Niños de Familias Jornaleras Agrícolas Migrantes, Programa de Atención a Escuelas y Población Vulnerable y Programa de Asesor Técnico Pedagógico 2009.
Ayudas, Subsidios y Transferencias	448,792,673	Recursos para el Programa Seguro Médico Popular en el Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato, ampliación al programa SUBSEMUN a cargo de la Secretaría de Seguridad Pública, recursos para proyectos de equipamiento, gasto de operación e infraestructura de varias entidades educativas (CECyTEG, UTL, UTSGE, UTNG, Politécnica de Guanajuato), además de recursos federales destinados a gasto de operación de IECA y CECyTEG	-	
Bienes Muebles e Inmuebles	267,460,931	Recursos para el proyecto Parque Industrial Laja-Bajío (PIC) a cargo de la Secretaría de Desarrollo Económico Sustentable, además de ampliación de recursos para equipamiento del Politécnico Nacional Campus Guanajuato y los programas Habilidades Digitales para Todos y Fortalecimiento del Servicio de Educación de Telesecundaria de la Secretaría de Educación de Guanajuato	(1,440)	Reducción terminación del objeto del convenio del Programa de Educación Básica para Niños de familias jornaleras agrícolas migrantes de la Secretaría de Educación de Guanajuato
Obras Públicas	47,343,591	Recursos destinados a los proyectos: Obra en el Instituto Tecnológico de Roque, equipamiento y mantenimiento de los planteles educativos DGETI, DGETA y CECATI a cargo de la Secretaría de Educación y obras en los Municipios de Irapuato y Salamanca a cargo de la Secretaría de Obra Pública.	-	
Inversiones Financieras y Otras Erogaciones	100,001,158	Recursos destinados al Programa de Apoyo a la Educación 2010	(1,158)	Reducción por la terminación del objeto del convenio del Programa Nacional de Lectura (PEL) 2009 de la Secretaría de Educación de Guanajuato
<b>Total</b>	<b>927,841,767</b>		<b>(3,971,289)</b>	

## Resultado de los componentes

El gasto primario se define como el agregado que resulta de descontar los intereses, comisiones y gastos de la deuda al gasto total, refleja el nivel de las erogaciones sobre las que el sector público tiene un verdadero control, ya que los intereses se encuentran directamente vinculados con saldos acumulados<sup>1</sup>.

Al primer trimestre de 2010, el gasto primario ejercido del Gobierno del Estado de Guanajuato sumó la cantidad de 8 mil 931 millones 714 mil 744 pesos, monto superior

<sup>1</sup> Guerrero, Juan Pablo y Yailen Valdés. Manual sobre la clasificación económica del gasto público. México, CIDE, 2001.

nominal en 1.19 por ciento con respecto al gasto primario al 31 de marzo de 2009 y representa el 99.0 por ciento del gasto total ejercido. El 1.0 por ciento restante corresponde al costo financiero de la deuda<sup>2</sup>, este concepto ejerció 90 millones 790 mil 062 pesos, mostrando un aumento del 60.94 por ciento nominal con respecto al mismo periodo del año inmediato anterior (Cuadro 1).

Los Organismos Autónomos presentan una reducción del 48.8 por ciento real con respecto al mismo periodo del año anterior.

El Tribunal Estatal Electoral disminuye su gasto ejercido en 3 millones 181 mil 460 pesos, pues para el 2010 no se considera el proyecto denominado "Comisiones 2009" a través del cual se integraron las cinco salas unitarias que atendieron el proceso electoral del año anterior; es importante destacar que 2010 corresponde a la etapa de interproceso para este organismo, motivo por el cual el Tribunal reduce significativamente su presupuesto y por consiguiente su ejercido al periodo que se reporta.

Por su parte el Instituto Estatal Electoral presenta una disminución de 78 millones 659 mil 091 pesos, la cual se origina por los proyectos vinculados directamente con el proceso electoral local del 2009 y que obviamente no se presentan para el ejercicio fiscal en curso: Consejos Electorales y Material Electoral.

## **Gasto en clasificación económica del poder ejecutivo**

La clasificación económica representa un ordenamiento de los gastos que permite efectuar el análisis fiscal, al clasificar cada renglón de gasto según su naturaleza económica, con el fin de analizar la parte de ellos que se destinan a operaciones corrientes del Gobierno y la parte de las erogaciones que tienen como contrapartida la creación de un activo, bien sea de carácter económico, social, etc.; muestra también el grado en que los servicios gubernamentales son prestados directa o indirectamente mediante subsidios y préstamos.

Desde el punto de vista económico el gasto se clasifica en Gasto Corriente y Gasto de Capital, al primero de éstos le corresponden todas aquellas asignaciones que hacen posible una adecuado función pública. Son aquellos gastos pagados en sueldos y salarios, adquisición de bienes consumibles y servicios, así como subvenciones a personas y a organismos públicos y privados. Si el destino de estos gastos es incrementar el activo institucional, se identifica como Gastos de Capital.

Al 31 de marzo de 2010, el gasto total ejercido del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Guanajuato fue de 6 mil 424 millones 312 mil 063 pesos, comparativamente con el monto ejercido en el mismo periodo del año anterior, presenta un incremento del 0.2 por

---

<sup>2</sup> El costo financiero de la deuda, corresponde a las erogaciones hechas por los conceptos: Intereses, gastos y comisiones de la deuda pública así como la cobertura por variación en el valor de las UDIS.

ciento. Estructuralmente, el 92.8 por ciento de este gasto ejercido corresponde a gasto corriente y el 7.2 por ciento restante a gasto de capital.

El gasto corriente ejercido por el Poder Ejecutivo ascendió a 5 mil 963 millones 726 mil 063 pesos, presentando un aumento en términos reales del 4.0 por ciento con respecto al gasto ejercido en el mismo periodo del año inmediato anterior. Por su parte, el gasto de capital decreció en un 53.7 por ciento real, al retroceder de 947 millones 958 mil 197 pesos en el primer trimestre del año 2009 a 460 millones 586 mil pesos en el periodo que se informa. (Cuadro 2).

Cuadro 2. Presupuesto General de Egresos del Estado del Poder Ejecutivo

Clasificación Económica  
(cifras en pesos)

Concepto	Ejercido 2009	2 0 1 0			% Estructura	Variación Porcentual	
		Asignado	Modificado	Ejercido		Nominal	Real
Gasto Total	6,410,903,296	30,877,147,926	31,799,297,491	6,424,312,063	100.00	0.21	(4.54)
Gasto Corriente	5,462,945,099	26,698,589,896	27,192,982,417	5,963,726,063	92.83	9.17	4.00
Servicios Personales	3,611,742,076	16,908,456,379	17,045,783,721	3,854,197,841	59.99	6.71	1.66
Materiales y Suministros	82,507,333	350,855,545	381,215,993	90,245,329	1.40	9.38	4.20
Servicios Generales	228,647,787	1,051,319,177	1,150,434,666	253,956,378	3.95	11.07	5.81
Ayudas y Subsidios	1,379,124,276	6,007,396,743	6,592,315,563	1,570,062,352	24.44	13.84	8.45
Otras Erogaciones	104,512,830	1,456,925,816	1,099,596,238	104,474,101	1.63	(0.04)	(4.77)
Deuda Pública*	56,410,796	923,636,237	923,636,237	90,790,062	1.41	60.94	53.32
Gasto de Capital	947,958,197	4,178,558,030	4,606,315,074	460,586,000	7.17	(51.41)	(53.71)
Inversión Física	868,791,871	3,045,604,378	3,497,361,423	308,862,822	4.81	(64.45)	(66.13)
Ayudas y Subsidios	486,957,201	1,063,074,589	1,149,041,524	49,107,421	0.76	(89.92)	(90.39)
Bienes Muebles e Inmuebles	103,458,205	592,325,679	1,212,633,943	166,855,858	2.60	61.28	53.64
Obras Públicas	278,376,465	1,390,204,110	1,135,685,956	92,899,544	1.45	(66.63)	(68.21)
Inversión Financiera	79,166,325	1,132,953,651	1,108,953,651	151,723,178	2.36	91.65	82.58
Deuda Pública	79,166,325	1,132,953,651	1,108,953,651	151,723,178	2.36	91.65	82.58

\*Únicamente Costo Financiero de la Deuda  
Factor de deflacción: 1.0497

El crecimiento registrado en el gasto corriente, tiene su principal origen en el capítulo de Deuda Pública, el cual presenta un aumento a tasa real del 53.3 por ciento, y se debe a los intereses generados con la banca comercial por la contratación de deuda directa para el Programa PIC 2009 y el crédito contratado según lo autorizado en el Art. 3° de la Ley de Ingresos para el 2009. La partida que presenta el crecimiento neto más relevante es precisamente la de Intereses de la Deuda con la Banca Comercial, al aumentar en 34 millones 379 mil 265 pesos.

En segundo término tenemos el renglón de Ayudas, Subsidios y Transferencias con un aumento del 8.5 por ciento real; dentro de este capítulo de gasto la partida determinante de este incremento es la de Transferencia para Servicios Personales, cuyo gasto se elevó en 259 millones 313 mil 397 pesos, derivado del incremento en servicios personales para la educación y servicios personales para servicios de salud originado por CECyTEG e ISAPEG, que en este renglón crecen a tasa nominal de un 23.8 por ciento y un 62.7 por ciento respectivamente.

Con relación al gasto total ejercido en el presente trimestre, el recurso del capítulo 4000 financia preponderantemente la partida de Transferencia para Servicios Personales con un importe de 1 mil 075 millones 276 mil 050 pesos, con destino principal a los programas de Efectividad Educativa con un importe de 159 millones 423 mil 220 pesos en los siguientes organismos descentralizados:

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos	5,508,379
Universidad Tecnológica de León	7,687,676
Instituto Tecnológico Superior de Irapuato	17,233,218
Sistema Avanzado de Bachillerato y Educación Superior	95,272,662
Universidad Tecnológica del Suroeste de Guanajuato	1,756,764
CONALEP Guanajuato	18,659,613
Escuela Preparatoria Regional del Rincón	1,674,548
Universidad Politécnica de Guanajuato	3,602,067
Universidad Virtual Guanajuato	4,921,080
Instituto Tecnológico Superior Guanajuato	1,632,556
Instituto Tecnológico Superior de Salvatierra	720,906
Universidad Politécnica de Pénjamo	383,898
Universidad Politécnica de Juventino Rosas	369,853

Y a Servicios de Salud bajo la responsabilidad del ISAPEG por la cantidad de 604 millones 134 mil 516 pesos, cuya finalidad es garantizar el acceso universal a los servicios de salud instrumentando esquemas de atención acordes a las necesidades actuales de los guanajuatenses, destacando los siguientes programas:

Administración de Unidades Médicas del Municipio (Centros de Salud)	110,716,383
Administración Hospitalaria	219,427,709
Administración de Jurisdicciones	55,569,592
Honorarios del Personal del Sector Salud	75,886,088
Regularización del Personal del Sector Salud	121,595,456

## Gasto en clasificación administrativa del poder ejecutivo

Una administración pública ordenada, requiere de una clasificación presupuestaria que le permita identificar quién ejecuta los recursos y hacia dónde se encausan los mismos. La adecuada clasificación provee un sistema de información acorde a las necesidades y los planes de gobierno, posibilita el análisis objetivo de las acciones ejecutadas, da transparencia a la asignación de recursos y promueve la rendición de cuentas. La clasificación administrativa permite identificar el gasto público según la unidad u organismo administrativo que lo ejecuta, y se organiza a través de ramos presupuestales.

Gracias a la clasificación administrativa se puede identificar a los administradores directos del gasto, que utilizan los recursos para adquirir insumos con el objeto de producir bienes o servicios, además de llevar a cabo los programas y proyectos plasmados en el Plan de Gobierno. Esta clasificación del gasto público intenta responder a la pregunta de ¿quién gasta los recursos públicos?

En el Estado de Guanajuato, la administración pública estatal se divide en Administración Pública Centralizada y Administración Pública Paraestatal. La primera de ellas se clasifica a su vez en ramos administrativos y ramos generales. Los ramos administrativos comprenden todas aquellas dependencias descritas en el artículo 13 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Guanajuato, mientras que los ramos generales se refieren a la asignación de recursos prevista en el Presupuesto de Egresos y que no corresponden al gasto directo de las Dependencias, aun cuando su ejercicio está a cargo de éstas<sup>3</sup>. Por su parte, la Administración Pública Paraestatal está integrada por todos aquellos órganos auxiliares de la administración pública estatal, según lo refiere el art. 34 de la misma ley en comento.

Cuadro 3. Presupuesto General de Egresos del Estado del Poder Ejecutivo-Administración Centralizada  
Clasificación Administrativa  
(cifras en pesos)

Concepto	Ejercido 2009	2010			% Estructura	Variación Porcentual	
		Asignado	Modificado	Ejercido		Nominal	Real
Gasto Total	5,122,244,634	24,724,475,467	25,194,532,062	4,981,823,999	100.00	(2.74)	(7.35)
Ramos Administrativos	4,893,234,024	22,003,964,091	22,692,286,412	4,710,156,466	94.55	(3.74)	(8.30)
02 Gubernatura	62,493,108	215,797,094	224,625,385	46,990,522	0.94	(24.81)	(28.37)
04 Secretaría de Gobierno	165,900,152	582,751,059	606,274,364	140,634,136	2.82	(15.23)	(19.24)
05 Secretaría de Desarrollo Social y Humano	171,966,259	617,255,790	621,740,551	97,731,212	1.96	(43.17)	(45.86)
06 Secretaría de Finanzas y Administración	147,337,840	732,431,324	758,445,194	170,396,376	3.42	15.65	10.17
07 Secretaría de Seguridad Pública	198,624,808	1,071,291,219	1,136,359,124	235,555,969	4.73	18.59	12.98
08 Secretaría de Desarrollo Agropecuario	93,116,053	418,984,814	421,425,245	11,662,363	0.23	(87.48)	(88.07)
10 Secretaría de Desarrollo Económico Sustentable	385,405,321	405,920,580	574,058,817	193,135,615	3.88	(49.89)	(52.26)
11 Secretaría de Educación	3,113,039,882	15,046,469,534	15,328,153,032	3,381,380,109	67.87	8.62	3.48
12 Secretaría de Salud	22,743	177,110	177,110	17,836	0.00	(21.58)	(25.29)
17 Procuraduría General de Justicia	230,202,148	1,309,482,507	1,344,395,010	236,054,074	4.74	2.54	(2.31)
20 Secretaría de Obra Pública	293,828,960	1,205,946,856	1,254,487,263	152,165,659	3.05	(48.21)	(50.66)
21 Secretaría de Desarrollo Turístico	10,376,779	282,286,650	301,255,733	21,566,282	0.43	107.83	97.99
27 Secretaría de la Gestión Pública	20,919,970	115,169,554	120,889,585	22,866,314	0.46	9.30	4.13
Ramos Generales	229,010,610	2,720,511,376	2,502,245,650	271,667,533	5.45	18.63	13.01
23 Provisiones Salariales y Económicas	-	542,900,000	333,634,274	-	-	n/a	n/a
24 Deuda Pública*	135,577,122	2,056,589,888	2,032,589,888	242,513,239	4.87	78.87	70.41
29 Erogaciones no Sectorizables	93,433,488	121,021,488	136,021,488	29,154,293	0.59	(68.80)	(70.27)

\*Incluye Costo Financiero de la Deuda

Del gasto total ejercido por el Gobierno del Estado de 9 mil 022 millones 504 mil 806 pesos, el 55.2 por ciento (4 mil 981 millones 823 mil 999 pesos) fueron erogados por el Poder Ejecutivo en su calidad de administración pública centralizada. De este total, el 94.5 por ciento le corresponde a los ramos administrativos y el 5.5 por ciento restante a los ramos generales.

<sup>3</sup> Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

La administración paraestatal por su parte, erogó 1 mil 442 millones 488 mil 064 pesos que representa el 16.0 por ciento del importe total ejercido por el Gobierno del Estado de Guanajuato al 31 de marzo de 2010. (Cuadro 1 y 4).

Del importe total ejercido por la Administración Pública Centralizada, el 67.9 por ciento se conforma con los recursos erogados por la Secretaría de Educación, misma que absorbe la mayor cantidad de recursos, enseguida se encuentra la Secretaría de Seguridad Pública y la Procuraduría General de Justicia con el 4.7 por ciento cada una.

La Secretaría de Educación destina este recurso principalmente a la educación básica de los siguientes programas:

Preescolar	439,498,806
Primaria	1,497,798,252
Indígena	277,533
Secundaria General	380,584,605
Secundaria Técnica	231,700,345
Telesecundaria	422,740,271
Educación Física	11,544,660

Así como 26 millones 826 mil 991 pesos para los Centros de Desarrollo Educativo (CEDEs), 27 millones 904 mil 409 pesos para Unidad de Servicio y Apoyo a la Educación (USAEs) y 31 millones 539 mil 097 pesos para la Efectividad de Normales y Universidad Pedagógica Nacional por mencionar algunos.

Por su parte la Secretaría de Seguridad Pública destina en este periodo 99 millones 938 mil 144 pesos al programa de los CERESOS, para la realización de los Operativos Terrestres y Aéreos 30 millones 160 mil 808 pesos y 34 millones 469 mil 252 pesos a las Bases de Operación y al Equipamiento de las mismas.

Cabe mencionar que la Secretaría de Finanzas y Administración y la Secretaría de Seguridad Pública son las dependencias que más incrementaron su gasto total ejercido con respecto al mismo periodo del 2009.

La primera presenta una tasa de crecimiento real del 10.2 por ciento, que equivale a 23 millones 058 mil 536 pesos y destina la mayor parte al programa para Fortalecer la Recaudación de los Ingresos Estatales en 2 millones 547 mil 858 pesos, así como 9 millones 779 mil 236 pesos al programa de mantenimiento y sustentabilidad de la Red Estatal de Telecomunicaciones, esta red nos proporciona entre otros beneficios el acceso a la plataforma estatal de información, soporte técnico e información en línea.

Por su parte, la Secretaría de Seguridad Pública incrementó su gasto a razón de un 13.0 por ciento real, que significan 36 millones 931 mil 161 pesos para financiar 3 programas relevantes en materia de seguridad:

Bases de Operación y su Equipamiento	40,519,252
Operativos Terrestres y Aéreos	30,160,808
CERESOS	95,295,036

Las entidades paraestatales que vieron los incrementos más significativos, hablando en términos reales, fueron el CECyTEG (220.7 por ciento) al incrementar su monto a través de los recursos federales para este organismo, seguido del Instituto Estatal de Capacitación (65.1 por ciento) con recursos para el programa Empleos Dignos con la finalidad de generar y conservar empleos mediante la concurrencia de fondos estatal y federal. Cuadro 4



Cuadro 4. Presupuesto General de Egresos del Estado del Poder Ejecutivo-Administración Paraestatal

Clasificación Administrativa

(cifras en pesos)

Concepto	Ejercido 2009	2 0 1 0			% Estructura	Variación Porcentual	
		Asignado	Modificado	Ejercido		Nominal	Real
Gasto Total	1,288,658,662	6,152,672,459	6,604,765,429	1,442,488,064	100.00	11.94	6.64
3001 Comisión Estatal del Deporte y Atención a la Juventud	29,240,174	96,629,720	102,985,288	26,184,810	1.82	(10.45)	(14.69)
3002 Unidad de Televisión de Guanajuato	7,290,720	29,798,275	30,445,380	7,872,475	0.55	7.98	2.87
3004 Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia	60,816,605	537,722,776	543,747,239	75,806,016	5.26	24.65	18.75
3005 Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos	27,689,900	225,025,764	318,547,362	93,203,737	6.46	236.60	220.66
3007 Universidad Tecnológica del Norte	7,281,072	39,126,288	40,282,016	8,019,219	0.56	10.14	4.92
3008 Museo Iconográfico del Quijote	1,593,234	9,543,402	9,644,543	1,667,998	0.12	4.69	(0.26)
3009 Comisión Estatal de Agua de Guanajuato	56,634,967	218,046,315	219,808,887	20,907,987	1.45	(63.08)	(64.83)
3010 Coordinadora de Fomento al Comercio Exterior	21,813,317	50,104,137	51,165,919	12,532,707	0.87	(42.55)	(45.27)
3011 Instituto Estatal de la Cultura	37,570,934	121,637,335	143,821,192	47,745,957	3.31	27.08	21.07
3012 Universidad Tecnológica de León	11,310,379	49,980,908	70,292,335	11,518,482	0.80	1.84	(2.98)
3014 Instituto de Ecología del Estado de Guanajuato	22,973,735	41,791,320	43,109,844	12,736,649	0.88	(44.56)	(47.18)
3015 Consejo de Ciencia y Tecnología	42,319,596	46,661,273	46,975,954	32,786,720	2.27	(22.53)	(26.19)
3016 Sistema Estatal de Financiamiento al Desarrollo	24,953,135	15,345,386	17,232,064	3,569,535	0.25	(85.70)	(86.37)
3017 Instituto Tecnológico Superior de Irapuato	22,695,240	109,556,875	120,579,819	22,449,815	1.56	(1.08)	(5.76)
3018 Sistema Avanzado de Bachillerato y Educación Superior	93,689,032	513,509,820	518,509,820	109,971,656	7.62	17.38	11.82
3019 Instituto de Salud Pública	590,170,599	2,777,355,284	2,979,584,662	779,146,256	54.01	32.02	25.77
3021 Instituto Tecnológico Superior del Sur	2,334,749	10,948,945	11,237,745	2,331,239	0.16	(0.15)	(4.88)
3022 Comisión Estatal de Arbitraje Médico	1,476,638	6,585,109	6,738,824	1,465,557	0.10	(0.75)	(5.45)
3024 Universidad Tecnológica del Suroeste de Guanajuato	3,124,521	31,796,688	47,756,770	3,490,305	0.24	11.71	6.42
3025 Instituto de Financiamiento e Información para la Educación	26,721,537	65,394,442	65,795,856	3,440,320	0.24	(87.13)	(87.73)
3026 Procuraduría de Protección al Ambiente	4,756,343	19,787,746	20,293,654	5,229,893	0.36	9.96	4.75
3027 CONALEP Guanajuato	28,938,705	176,975,022	186,975,022	24,860,405	1.72	(14.09)	(18.16)
3029 Instituto de la Mujer Guanajuatense	3,890,579	14,808,223	15,141,668	3,384,495	0.23	(13.01)	(17.13)
3033 Instituto de Acceso a la Información Pública	3,278,700	17,671,946	18,832,651	3,141,283	0.22	(4.19)	(8.73)
3034 Escuela Preparatoria Regional del Rincón	2,722,118	15,939,711	15,939,711	3,009,254	0.21	10.55	5.31
3035 Instituto de Alfabetización y Educación Básica para Adultos	46,310,506	175,012,980	177,441,261	35,734,476	2.48	(22.84)	(26.49)
3036 Universidad Politécnica del Estado de Guanajuato	9,337,402	54,403,697	72,825,525	9,782,098	0.68	4.76	(0.20)
3037 Forum Cultural Guanajuato	6,028,648	30,696,076	31,377,205	6,418,387	0.44	6.46	1.42
3038 Instituto Estatal de Capacitación	11,636,564	53,087,489	64,166,762	20,169,856	1.40	73.33	65.12
3039 Universidad Virtual	9,059,205	46,928,497	46,928,497	9,027,545	0.63	(0.35)	(5.07)
3040 Comisión de Vivienda	4,200,002	130,000,000	130,000,000	-	-	(100.00)	(100.00)
3041 Instituto de Infraestructura Física Educativa	25,002,724	216,839,971	217,715,641	2,661,537	0.18	(89.36)	(89.72)
3042 Centro Estatal de Evaluación y Control de Confianza	-	54,185,063	56,003,944	12,462,748	0.86	n/a	n/a
3043 Instituto Tecnológico Superior de Guanajuato	-	7,759,058	7,759,058	3,096,177	0.21	n/a	n/a
3044 Instituto Tecnológico Superior de Salvatierra	-	5,767,136	17,124,636	1,511,274	0.10	n/a	n/a
3045 Universidad Politécnica de Pénjamo	-	26,581,092	27,000,000	927,946	0.06	n/a	n/a
3046 Universidad Politécnica de Juventino Rosas	-	29,395,198	29,395,198	893,399	0.06	n/a	n/a
3047 Instituto de Atención a la Juventud	-	21,056,962	22,366,947	4,598,923	0.32	n/a	n/a
3051 Guanajuato Puerto Interior	41,797,083	59,216,529	59,216,529	18,730,930	1.30	(55.19)	(57.31)

Factor de deflactación 1.0497

## Clasificación funcional del gasto público

Esta clasificación agrupa los gastos por función y subsunción de acuerdo con aquello para lo cual serán destinados. Su objetivo es presentar una descripción que permita informar sobre la naturaleza de los servicios gubernamentales y la proporción de los gastos públicos

que se destinan a cada tipo de servicio<sup>4</sup>. Con esta clasificación se pretende valorar el gasto que realmente se asigna a los programas en función de los objetivos que se establecen en los mismos. Esta clasificación de los programas presupuestarios permite también valorar el destino de los recursos en atención a las finalidades últimas que se persiguen con el gasto público.

En contraste con la clasificación administrativa y la económica, la clasificación funcional da un panorama más específico sobre las actividades del sector público estatal. Asimismo, revela las prioridades asociadas a las asignaciones de gasto así como la manera en que se van a realizar u obtener los objetivos planteados con las diversas políticas públicas. Otra contribución importante de esta clasificación es que nos permite conocer y analizar los resultados e impactos obtenidos por los bienes que provee y los servicios que presta el Gobierno, al comparar por ejemplo, asignaciones hacia acciones específicas que realiza el gobierno estatal en cierto periodo de tiempo.

La clasificación funcional del gasto en el Gobierno del Estado de Guanajuato reúne las actividades en tres grupos funcionales: Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico.

El grupo funcional Gobierno comprende las acciones propias de la gestión gubernamental, tales como la administración de asuntos de carácter legislativo, procuración e impartición de justicia, seguridad, asuntos hacendarios, organización de los procesos electorales, regulación y normatividad aplicable a los particulares y al propio sector público, así como la administración interna del mismo.

El grupo funcional de Desarrollo Social incluye las actividades desarrolladas con la prestación de servicios en beneficio de la población, con el fin de favorecer el acceso a mejores niveles de bienestar, tales como: servicios educativos, salud, asistencia social a grupos vulnerables, vivienda y servicios urbanos y rurales básicos.

El grupo funcional de Desarrollo Económico comprende las actividades orientadas a la producción y prestación de bienes y servicios públicos, en forma complementaria a los bienes y servicios que ofrecen los particulares, tales como prestación de servicios de transporte, fomento a la producción y comercialización agropecuaria, asuntos laborales y otros asuntos relacionados con la orientación de la actividad empresarial.

A través del grupo funcional Gobierno, se han desarrollado acciones encaminadas a proteger la vida, la libertad, la integridad física y el patrimonio de los habitantes de nuestro Estado, optimizando el uso de los recursos financieros, materiales y tecnológicos con los que cuenta el Gobierno. A la fecha que se informa, esta función representa el 39.9

---

<sup>4</sup> Guerrero, Juan Pablo y Mariana López. *Manual sobre la clasificación funcional del gasto público*. CIDE, México, 2001.

por ciento del gasto total ejercido, atendiendo temas como la Impartición y Procuración de Justicia así como el de Seguridad Pública

El grupo funcional Desarrollo Social concentra el 54.26 por ciento al haber canalizado recursos para servicios de educación, cultura y deporte, de salud y asistencia social.

Finalmente, el grupo funcional Desarrollo Económico al cual se refieren los programas y acciones gubernamentales para elevar la productividad y la competitividad, entre los que destacan las que están dirigidas al desarrollo laboral y empresarial, concentró el 5.8 por ciento del total de recursos erogados al periodo que se informa. (Cuadro 5).

Cuadro 5. Presupuesto General de Egresos del Estado  
Clasificación Funcional  
(cifras en pesos)

Concepto	2 0 1 0			% Estructura	Avance con respecto al Ppto. Modificado
	Asignado	Modificado	Ejercido		
Gasto Total	40,523,002,742	41,446,873,220	9,022,504,806	100.00	0.22
Grupo Funcional Gobierno	15,894,615,846	15,845,917,344	3,603,084,611	39.93	22.74
Legislación	337,102,034	338,651,249	95,643,549	1.06	28.24
Impartición de Justicia	1,364,051,057	1,381,115,142	319,831,536	3.54	23.16
Procuración de Justicia	1,363,176,193	1,399,344,200	251,098,260	2.78	17.94
Seguridad Pública	668,977,280	719,419,104	137,286,718	1.52	19.08
Coordinación de la Política de Gobierno	924,040,650	955,148,966	220,274,722	2.44	23.06
Administración de la Hacienda Pública	11,237,268,632	11,052,238,684	2,578,949,827	28.58	23.33
Grupo Funcional Desarrollo Social	21,418,690,352	22,141,439,940	4,895,550,326	54.26	22.11
Proporcionar servicios de Educación, Cultura y Deporte	17,985,140,250	18,495,468,289	4,014,559,805	44.49	21.71
Proporcionar servicios de Salud y Asistencia Social	3,433,550,102	3,645,971,651	880,990,521	9.76	24.16
Grupo Funcional Desarrollo Económico	3,209,696,544	3,459,515,935	523,869,868	5.81	15.14
Promoción del Desarrollo Urbano	646,071,210	653,484,282	55,694,872	0.62	8.52
Promoción del Desarrollo Económico	2,318,258,414	2,558,840,303	441,000,676	4.89	17.23
Preservación del Medio Ambiente y los Recursos Naturales	245,366,919	247,191,351	27,174,320	0.30	10.99

Cuadro 6. Principales Proyectos por Clasificación Funcional  
(cifras en pesos)

Función y Programa Presupuestario	Asignado	2010 Modificado	Ejercido
<b>Grupo Funcional Gobierno</b>	<b>9,549,271,215</b>	<b>9,602,366,538</b>	<b>2,572,038,225</b>
Impartición de Justicia	409,965,725	423,556,164	99,938,144
Secretaría de Seguridad Pública			
Programa de Readaptación Social			
Cereso de Acámbaro	19,947,834	20,684,642	4,899,118
Ceresos	390,017,892	402,871,523	95,039,026
Procuración de Justicia	949,129,983	984,484,357	223,307,939
Programa de Justicia Penal	848,747,599	880,567,918	202,188,980
Programa de Víctima del Delito	100,382,384	103,916,438	21,118,959
Seguridad Pública	285,820,651	297,670,789	64,630,060
Secretaría de Seguridad Pública			
<u>Programa de Seguridad Pública</u>			
Bases de Operación	84,827,204	105,309,735	26,573,008
Equipamiento para las Bases	24,500,000	34,139,300	7,896,244
Operativos Terrestres y Aéreos	176,493,447	158,221,754	30,160,808
Administración de la Hacienda Pública	7,904,354,856	7,896,655,228	2,184,162,081
Secretaría de Finanzas y Administración			
Programa de Hacienda Pública			
Recaudación de los Ingresos	167,029,151	161,324,605	41,218,869
Ejecutar Actos de Fiscalización en Materia Federal	47,702,881	47,577,977	11,530,372
Redes y Telecomunicaciones	54,597,683	50,605,576	21,388,441
Programa de Actualización y Registro (PAR)	2,000,000	4,121,930	3,772,041
<u>Participaciones y Aportaciones a los Municipios</u>			
Programa de Participaciones a Municipios	3,814,477,080	3,814,477,080	1,060,656,407
Programa Para el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura	1,829,305,344	1,829,305,344	548,791,605
Programa para el Fondo para el Fortalecimiento de los Municipios	1,989,242,717	1,989,242,717	496,804,347
<b>Grupo Funcional Desarrollo Social</b>	<b>14,977,572,865</b>	<b>15,226,244,508</b>	<b>3,618,794,568</b>
Proporcionar Servicios de Educación, Cultura y Deporte	13,150,084,533	13,083,106,280	2,984,144,474
Secretaría de Educación			
<u>Programa de Efectividad Educativa</u>			
Preescolar	1,637,166,109	1,873,263,993	439,498,806
Primaria	5,950,927,518	6,752,486,046	1,497,798,252
Indígena	1,178,884	1,215,560	277,533
Secundaria General	1,475,624,075	1,651,558,519	380,584,605
Secundaria Técnica	936,926,006	1,008,681,418	231,700,345
Telesecundaria	1,496,332,891	1,735,797,713	422,740,271
Educación Física	1,651,929,049	60,103,032	11,544,660
Proporcionar Servicios de Salud y Asistencia Social	1,827,488,332	2,143,138,228	634,650,094
Organismos Descentralizados			
ISAPEG			
<u>Programa Servicios de Salud</u>			
Administración de Unidades Médicas del Municipio	516,802,010	536,774,532	124,495,372
Administración Hospitalaria	1,021,506,625	1,092,385,225	244,747,644
Administración de Jurisdicciones	289,179,697	316,496,927	67,925,534
Seguro Popular			
Honorarios del Personal	-	75,886,088	75,886,088
Regularización del Personal	-	121,595,456	121,595,456
<b>Grupo Funcional Desarrollo Económico</b>	<b>352,329,711</b>	<b>578,047,777</b>	<b>320,181,455</b>
Promoción del Desarrollo Urbano	85,429,940	90,429,940	41,600,121
Secretaría de Desarrollo Social y Humano			
Proyecto de Infraestructura de Apoyo Social PIC (Dignificación de tu Calle)	55,769,081	55,769,081	23,343,319
Secretaría de Obra Pública			
(PIC) Boulevard Las Torres de Salamanca	29,660,859	34,660,859	18,256,802
Promoción del Desarrollo Económico	266,899,771	487,617,837	278,581,335
Secretaría de Desarrollo Agropecuario			
Programa de Empleos Dignos	25,205,041	25,986,053	5,633,447
Secretaría de Desarrollo Económico Sustentable			
Programa de Empleos Dignos	37,672,479	39,556,853	10,172,800
Parque Industrial Laja-Bajío	-	157,000,000	123,501,432
Genera Vías Alternas de Comunicación	-	16,106,109	14,755,431
Secretaría de Obra Pública			
Complementos de Derecho de Vía	-	13,638,292	13,055,369
Construcción de Puente Vehicular en la Intersección Av. Constituyentes-Av.2 de Abril	10,300,000	10,300,000	5,158,161
(PIC) Carretera Romita - Puerto Interior	22,000,000	22,000,000	8,908,790
PIC Paso a Desnivel Castro del Río en Irapuato	24,667,093	24,667,093	15,548,407
Construcción de Línea de 13.2 Kv Trifásica para la Comunidad de Bernatejo	-	1,670,000	1,557,219
Libramiento Jerécuaro	1,516,572	1,516,572	1,516,572
Libramiento Norponiente de Irapuato	-	17,698,132	17,698,132
Secretaría de Desarrollo Turístico			
Programa Empleos Dignos	29,671,530	30,119,026	2,585,725
Organismos Descentralizados			
Programa Empleos Dignos			
Empleos Dignos	85,957,417	97,450,066	29,267,351
Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica del Estado de Guanajuato-Conacyt	29,909,640	29,909,640	29,222,500
<b>Gran Total</b>	<b>24,879,173,791</b>	<b>25,406,658,823</b>	<b>6,511,014,248</b>

## Clasificación por ejes

Atendiendo a la clasificación del gasto por Eje Estratégico<sup>5</sup>, se tiene que al primer trimestre del 2010 el eje estratégico Contigo Vamos Familia ha avanzado en términos del ejercicio del gasto en un 23.6 por ciento del presupuesto modificado, al destinar al programa Servicios de Salud la cantidad de 710 millones 926 mil 799 pesos; seguido por el eje Contigo Vamos Escuela con el 21.9 por ciento de avance con 2 mil 984 millones 144 mil 474 pesos para la educación básica (preescolar, primaria, secundaria, telesecundaria y educación física); y en tercer lugar se encuentra el eje estratégico Seguridad, Justicia, Democracia y Buen Gobierno mismo que al 31 de marzo presenta el 19.7 por ciento de avance con 202 millones 188 mil 980 pesos para el programa Justicia Penal. (Cuadro 7).

Cuadro 7. Presupuesto General de Egresos del Poder Ejecutivo  
Clasificación por Eje Estratégico  
(cifras en pesos)

Contigo Vamos	Asignado	Modificado	Ejercido	Participación Porcentual	Porcentaje de Avance
Familia	3,080,254,524	3,371,377,948	794,191,340	14.18	23.56
Comunidad Sustentable	504,498,286	507,070,699	55,017,890	0.98	10.85
Escuela	16,037,814,910	16,483,072,891	3,610,823,251	64.48	21.91
Empresa, Empleo y Competitividad	2,263,453,261	2,507,371,611	410,402,119	7.33	16.37
Seguridad, Justicia, Democracia y Buen Gobierno	3,587,509,113	3,703,437,975	729,653,274	13.03	19.70
Total	25,473,530,095	26,572,331,123	5,600,087,874	100.00	21.07

<sup>5</sup> Cabe destacar que para la clasificación del gasto por Eje Estratégico, no se consideran las erogaciones correspondientes al Poder Legislativo, Poder Judicial, Provisiones Salariales y Económicas, Deuda Pública, Participaciones a Municipios, Erogaciones no Sectorizables, Aportaciones a Municipios y los Organismos Autónomos.