ÍNDICE

I. PRESENTACIÓN

II. PRESUPUESTOS

II.1 Ingresos

II.2 Egresos

III. GESTIÓN FINANCIERA

III.1 Ingresos

III.2 Egresos

III.3 Obra Pública

III.4 Posición Financiera

IV. DEUDA PÚBLICA

IV.1 Deuda Pública Anterior y Contratada

IV.2 Servicio de Deuda Pública

V. ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

V.1 Centro de Ferias y Exposiciones de Durango

V.2 Colegio de Bachilleres del Estado de Durango

V.3 Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Durango

V.4 Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Durango

V.5 Comisión del Agua del Estado de Durango

V.6 Comité de Construcción de Escuelas del Estado de Durango

V.7 Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Durango

V.8 Dirección de Pensiones del Estado de Durango

V.9 Instituto de Cultura del Estado de Durango

V.10 Instituto de Desarrollo Urbano

V.11 Instituto de la Mujer Duranguense

V.12 Instituto de la Vivienda del Estado de Durango

V.13 Instituto Duranguense de Educación para Adultos

V.14 Instituto Tecnológico Superior de Lerdo, Dgo

V.15 Instituto Tecnológico Superior de los Llanos

V.16 Instituto Tecnológico Superior de Santiago Papasquiaro, Dgo

V.17 Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado de Durango

V.18 Sistema Estatal de Telesecundarias

V.19 Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Durango

V.20 Universidad Pedagógica del Estado de Durango

V.21 Universidad Politécnica de Durango

VI. OBSERVACIONES

VI.1 Financieras

VI.2 Obra Pública

VII. CONCLUSIÓN

VIII. ANEXO

VIII.1 Estado de Transferencias y Ampliaciones Automáticas

I. PRESENTACIÓN

En cumplimiento a las facultades y atribuciones que en materia de fiscalización superior le confieren a esta Entidad de Auditoría Superior del Estado, tanto el artículo 58 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Durango, como la vigente Ley de Fiscalización Superior del Estado, este Órgano Técnico Auxiliar del H. Congreso del Estado efectuó la revisión y fiscalización a la Cuenta Pública del **Gobierno del Estado**, correspondiente al ejercicio presupuestal del 1° de enero al 31 de diciembre de 2007, comprendiéndose en el examen, no sólo la conformidad de las erogaciones con las partidas del correspondiente Presupuesto de Egresos, sino también la exactitud y la justificación de tales erogaciones.

En este sentido, se examinó el Estado Comparativo de Situación Financiera, Estado de Ingresos y Egresos, Estado Comparativo de Resultados, Estado de Variaciones en las Cuentas de Patrimonio, Estado General de Ingresos, Estado Analítico de Ingresos, Estado de Egresos por Poderes, Estado de Egresos atendiendo a la Clasificación Administrativa, Estado Comparativo de Fondos de Aportaciones Federales, Estado de la Deuda Pública Directa, Estado de Deuda Pública Contingente y Estado de Transferencias y Ampliaciones Automáticas; así como la información que se integró a la Cuenta Pública Estatal, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 21 de la Ley de Fiscalización Superior antes citada.

Se considera necesario señalar, que la elaboración, integración y presentación de la información contenida en la Cuenta Pública presentada al H. Congreso del Estado en fecha 31 de marzo del 2008, es responsabilidad del Gobierno del Estado, comprendiendo el periodo de Administración correspondiente del 1° de enero al 31 de diciembre de 2007.

Cabe señalar así mismo, que la revisión y fiscalización de la Cuenta Pública se efectuó de acuerdo con las normas y procedimientos de auditoría generalmente aceptadas y aplicables al sector público, las que requieren que la revisión sea planeada, realizada y supervisada para obtener una seguridad razonable de la información presentada, y que está integrada de acuerdo a las bases legales y contables utilizadas por el **Gobierno del Estado.**

La Cuenta Pública de referencia fue fiscalizada financieramente con un alcance del 93.21% en Ingresos y 22.52% en Egresos, y con respecto a la obra pública realizada por el Gobierno del Estado, en base a pruebas selectivas sobre la operatividad y ejecución física se alcanzó una muestra del 9.50%; lo anterior permitió analizar la evidencia que respalda las operaciones realizadas y que soportan las cifras y revelaciones de los Estados Financieros, atendiendo a lo establecido en la Ley de Ingresos y la Ley de Egresos del Ejercicio Fiscal

2007 del Gobierno del Estado, y conforme lo disponen los demás ordenamientos y normas aplicables en la materia, evaluando las bases contables utilizadas de acuerdo a los Principios de Contabilidad Gubernamental, los resultados de la gestión financiera y la incidencia de esas operaciones en la Hacienda Pública Estatal, las variaciones presupuestales y la presentación de la información.

El examen de la Cuenta Pública estuvo dirigido al cumplimiento legal, financiero, físico y operativo, con relación a los Ingresos Obtenidos por $14,557,643,259; a los Recursos Ejercidos por $14,544,424,653 y al Patrimonio Informado de $1,904,917,565 contenidos en la citada Cuenta Pública. De igual forma, contiene un análisis basado en la medición a través de Indicadores del Desempeño sobre aspectos financieros y no financieros para establecer los incrementos, decrementos, aplicación y comparatividad de los recursos recaudados y ejercidos, así como las modificaciones patrimoniales, durante el ejercicio presupuestal de 2007, con relación a su similar de 2006.

En síntesis, la revisión y fiscalización de la Cuenta Pública Estatal se realizó observando las disposiciones establecidas en la Ley de Fiscalización Superior del Estado y ofrece una base razonable para sustentar el presente Informe; por lo tanto, éste refleja los resultados del total de las revisiones practicadas, habiéndose mantenido en todo momento el rigor técnico y la independencia de criterio respecto a los trabajos de revisión y fiscalización realizados.

II. PRESUPUESTOS

Para el Gobierno del Estado, el fundamento legal para la recaudación de recursos públicos es la Ley de Ingresos para el ejercicio presupuestal del 2007 aprobada por el H. Congreso del Estado en fecha 15 de diciembre de 2006 y publicada en el Periódico Oficial número 50, de fecha 21 de diciembre del mismo año; y para el ejercicio de los recursos, es la Ley de Egresos del Estado aprobado por el H. Congreso del Estado el día 15 de diciembre de 2006 y publicada en el periódico Oficial número 50, de fecha 21 de diciembre del mismo año. Estos elementos fueron analizados documentalmente con el objetivo de verificar que los conceptos incluidos en ellos se apegan a lo establecido en los preceptos legales aplicables.

En el análisis presupuestal se incluye un comparativo entre la información contenida en las Leyes de Ingresos y los Presupuestos de Egresos, de los ejercicios 2006 y 2007, para informar las tendencias reales de incremento o decremento presupuestal.

II.1 Ingresos

En el siguiente cuadro se integra la información contenida en la Ley de Ingresos del Estado aprobada para el ejercicio 2007:

Cuadro No. 1

Ingresos Aprobados 2007

Concepto	Ley de Ingresos Aprobada	Adecuaciones Numéricas	Ley de Ingresos Modificada
Impuestos	307,638,580		307,638,580
Derechos	310,175,101		310,175,101
Productos	77,222,044		77,222,044
Aprovechamientos	55,450,000		55,450,000
Participaciones Federales	4,129,962,818	4,159,472,943	4,159,472,943
Incentivos de Coordinación Fiscal	39,837,579		39,837,579
Ingresos Extraordinarios	672,433,902		672,433,902
Fondos de Aportaciones Federales	6,487,617,372	6,945,743,981	6,945,743,981
Fondos Federales (Ramo 39)	416,014,962		
Total	**12,496,352,358**		**12,567,974,130**

FUENTE: Periódico Oficial No. 50 de fecha 21-dic-06 y Diario Oficial de la Federación No. 16 y 03, de fechas 19-Ene-07 y 05-mar-07, respectivamente.

La Ley de Ingresos de 2007, en relación con la Ley de Ingresos de 2006, presentó un incremento nominal del 6.50%, tal como se muestra a continuación:

Cuadro No. 2
Variación de la Ley de Ingresos

Concepto	2006	2007	Variación
Impuestos	339,195,737	307,638,580	-9.30%
Derechos	347,633,534	310,175,101	-10.78%
Productos	36,751,527	77,222,044	110.12%
Aprovechamientos	45,517,461	55,450,000	21.82%
Participaciones Federales	3,705,320,631	4,159,472,943	12.26%
Incentivos de Coordinación Fiscal	19,600,000	39,837,579	103.25%
Ingresos Extraordinarios	741,634,125	672,433,902	-9.33%
Fondo de Aportaciones Federales	6,149,350,691	6,945,743,981	12.95%
Fondos Federales (Ramo 39)	416,014,962		-100.00%
Total	**11,801,018,668**	**12,567,974,130**	**6.50%**

FUENTE: Informe de Cuenta Pública 2006, Periódico Oficial No. 50 de fecha 21-dic-06 y Diario Oficial de la Federación No. 16 y 03, de fechas 19-Ene-07 y 05-mar-07, respectivamente.

Considerando que la inflación para 2007 fue de 3.76%, en términos reales, la Ley de Ingresos para 2007 refleja una proyección de Ingresos mayor a la del ejercicio presupuestal de 2006, en un 2.74%.

II.2 Egresos

Estableciendo la comparación entre los Presupuestos de Egresos de los ejercicios presupuestales 2006 y 2007, tenemos el siguiente cuadro comparativo:

Cuadro No. 3
Variación de la Ley de Egresos

Concepto	2006	2007	Variación
Servicios Personales	2,245,298,193	2,379,146,198	5.96%
Servicios Generales	170,014,076	202,931,087	19.36%
Materiales y Suministros	115,744,562	83,336,098	-28.00%
Pensiones, jubilaciones y otros	2,440,000	2,966,483	21.58%
Inversiones de Activo Fijo	6,290,379	30,973,078	392.39%
Obra Pública	674,550,999	526,236,443	-21.99%
Proyectos de inversión y prestación de servicios		25,000,000	100.00%
Subsidios y Transferencias	967,208,920	1,182,341,824	22.24%
Transferencias intergubernamentales	7,083,819,647	7,770,567,398	9.69%
Deuda Pública	466,542,413	364,475,520	-21.88%
Egresos Presupuestados de menos (con relación a la Ley de Ingresos)	69,109,479		-100.00%
Total	**11,801,018,668**	**12,567,974,129**	**6.50%**

FUENTE: Informe de Cuenta Pública 2006, Periódico Oficial No. 50 de fecha 21-dic-06 y Cuenta Pública 2007.

Ver anexo

En la Ley de Egresos para el ejercicio de los recursos durante 2007, considerando la Inflación del 3.76%, en términos reales aumentó en las mismas proporciones que la Ley de Ingresos, es decir, un 2.74%.

III. GESTIÓN FINANCIERA

La Gestión Financiera se refiere a la administración, manejo, custodia y aplicación de los recursos públicos que el Gobierno del Estado utilizó durante el ejercicio 2007 para el cumplimiento de los objetivos contenidos en sus planes y programas, de conformidad con las leyes y demás disposiciones en la materia.

III.1 Ingresos

Por cuanto hace a los Ingresos, el objetivo del análisis fue constatar la forma y términos en que fueron captados y administrados, así como verificar el cumplimiento de las disposiciones normativas.

De manera particular, se revisó que los Ingresos por concepto de Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos, Ingresos Extraordinarios y Participaciones, se hayan recaudado y registrado en la forma y términos establecidos por la normatividad y que fueron informados en la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal. Así mismo, que los recursos obtenidos a través de financiamientos, se captaron, registraron y fueron contratados de acuerdo con la legislación aplicable.

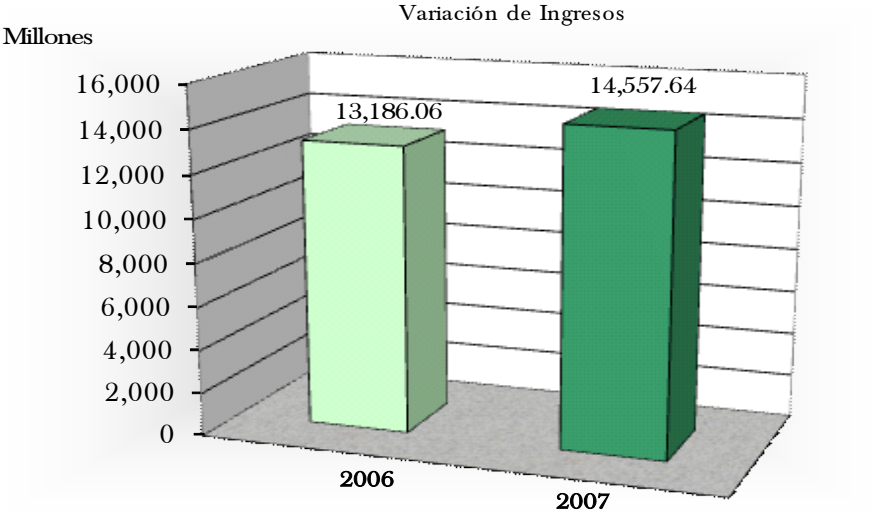
Con el objeto de establecer un punto de referencia, se incluye información referente al ejercicio presupuestal 2006, para identificar la tendencia en la obtención de los recursos y por consecuencia, evidenciar los conceptos donde se acentúan las diferencias.

Cuadro No. 4
Ingresos Obtenidos Ejercicio 2006 y 2007

Concepto	2006	2007	Variación
Impuestos	345,524,934	376,128,588	8.86%
Derechos	378,387,770	352,524,185	-6.84%
Productos	73,371,200	84,548,331	15.23%
Aprovechamientos	90,296,112	58,332,681	-35.40%
Participaciones Federales	4,258,021,974	4,230,646,099	-0.64%
Incentivos de Coordinación Fiscal	53,305,673	81,597,675	53.08%
Ingresos Extraordinarios	1,374,841,357	35,892,549	-97.39%
Fondo de Aportaciones Federales	6,612,313,111	7,365,932,021	11.40%
Otras Aportaciones y Transferencias Federales		1,972,041,130	100.00%
Total	**13,186,062,131**	**14,557,643,259**	**10.40%**

FUENTE: Informe de Cuenta Pública 2006 y Cuenta Pública 2007

Gráfica No. 1
Variación de Ingresos



Como puede observarse, el Gobierno del Estado obtuvo un crecimiento de sus Ingresos del 10.40% respecto al ejercicio presupuestal 2006; si consideramos que durante 2007 la inflación fue de 3.76%, concluimos que en términos reales el Gobierno del Estado obtuvo Ingresos mayores al 2006, por 6.64%.

El crecimiento nominal de 2007 se debió al incremento de las Otras Aportaciones y Transferencias Federales en un 100.00% que significan $1,972,041,130, los Incentivos de Coordinación Fiscal en un 53.08% que significan $28,292,002 y de los Impuestos en un 8.86% que significan $30,603,654; por otro lado podemos observar una menor recaudación en Aprovechamientos de un 35.40% que significan $31,963,431.

En lo que respecta al análisis efectuado de los Ingresos Propios obtenidos contra los presupuestados, tenemos lo siguiente:

Cuadro No. 5
Variación de Ingresos Propios

Concepto	Presupuestados	Obtenidos	Variación
Impuestos	307,638,580	376,128,588	68,490,008
Derechos	310,175,101	352,524,185	42,349,084
Productos	77,222,044	84,548,331	7,326,287
Aprovechamientos	55,450,000	58,332,681	2,882,681
Total	**750,485,725**	**871,533,785**	**121,048,060**

FUENTE: Periódico Oficial No. 50 de fecha 21-dic-06 y Cuenta Pública 2007

Del análisis a la información anterior, se obtuvieron los siguientes Indicadores de Desempeño:

a) Ingreso Real

Ingresos Propios / Ingreso Presupuestado

871,533,785 / 750,485,725 = 1.1612

Este Indicador muestra el Desempeño que observó el Gobierno del Estado en la recaudación de los Ingresos Propios respecto de los autorizados en su Ley de Ingresos; en forma porcentual el Ingreso obtenido representa un 16.12% mas de lo autorizado.

b) Autonomía Financiera

Ingresos Propios / Total de Ingresos

871,533,785 / 14,557,643,259 =0.059

Este Indicador nos muestra el Desempeño que observó el Gobierno del Estado en el grado de autonomía del Gobierno Estatal respecto a otras fuentes de financiamiento; en términos porcentuales corresponde a un 5.9%.

c) Autonomía Tributaria

Ingresos por Impuestos / Total de Ingresos Propios

376,128,588 / 871,533,785 = 0.431

Este Indicador nos muestra el Desempeño fiscal que tiene el Gobierno del Estado; en términos porcentuales, podemos decir que de sus Ingresos Propios, un 43.1% corresponde a Impuestos Estatales.

III.2 Egresos

En materia de Egresos, el propósito fue examinar que los recursos presupuestarios autorizados por el H. Congreso del Estado, se hayan aplicado en operaciones efectivamente realizadas, que su ejercicio se haya ajustado a las disposiciones normativas vigentes, que se utilizaron para el cumplimiento de las funciones propias del Gobierno del Estado y que se registraron con base en los Principios de Contabilidad Gubernamental.

Se verificó que las modificaciones presupuestarias se encuentren respaldadas. Que el gasto se haya efectuado de acuerdo con las disposiciones normativas correspondientes. En especial, se examinó que la adquisición y contratación de bienes y servicios se haya ajustado a la legislación en la materia.

Se revisó que las operaciones hayan sido registradas, y que las mismas estén sustentadas con la documentación justificativa y comprobatoria, la cual debe reunir los requisitos legales y normativos aplicables.

Se constató documentalmente que los servicios contratados y bienes adquiridos fueron recibidos; en su caso, se realizaron compulsas con los proveedores y/o prestadores de servicios, para confirmar que las operaciones corresponden a las reportadas.

El análisis de los Egresos incluye la comparación respecto al ejercicio 2006, ya que esto nos permite identificar la tendencia en cada uno de los conceptos que integran los Egresos.

Cuadro No. 6

Estado de Egresos atendiendo a la Clasificación Administrativa

	2006	2007	Variación
Poder Legislativo			
Presidencia de la Gran Comisión	2,270,415	2,262,418	-0.35%
Cámara de Diputados	86,336,165	98,512,787	14.10%
Oficialía Mayor del Congreso	29,078,681	28,653,270	-1.46%
Entidad de Auditoría Superior del Estado	15,787,318	14,981,430	-5.10%
Total Poder	**133,472,579**	**144,409,905**	**8.19%**
Poder Judicial			
Tribunal Superior de Justicia	82,503,505	78,110,712	-5.32%
Juzgados del Estado	12,971,823	13,341,887	2.85%
Juzgados del Estado - Foráneos	9,758,651	10,048,978	2.98%
Consejo de la Judicatura	20,553,805	19,028,604	-7.42%
Tribunal Estatal Electoral	8,600,662	13,266,624	54.25%
Total Poder	**134,388,444**	**133,796,805**	**-0.44%**
Poder Ejecutivo			
Dependencia del Ejecutivo del Estado	51,495,345	57,918,713	12.47%
Secretaría General de Gobierno	61,029,760	65,647,730	7.57%

Secretaría de Finanzas y de Administración	140,603,720	152,995,998	8.81%
Secretaría de Recursos Naturales y Medio Ambiente	7,811,656	7,496,188	-4.04%
Secretaría de Comunicaciones y Obras Públicas	27,961,289	26,189,160	-6.34%
Secretaría de Desarrollo Económico	15,243,715	18,351,086	20.38%
SAGDER	25,108,680	25,241,732	0.53%
Secretaría de Educación	1,720,657,087	1,813,843,676	5.42%
SECOMAD	15,269,473	18,646,017	22.11%
Procuraduría General de Justicia	164,655,934	181,894,077	10.47%
Secretaría de Desarrollo Social	17,264,548	20,183,021	16.90%
Secretaría de Seguridad Pública	126,760,174	139,616,351	10.14%
Erogaciones a Nivel Gobierno	10,540,108,824	11,738,194,194	11.37%
Total Poder	**12,913,970,203**	**14,266,217,943**	**10.47%**
Gran Total	**13,181,831,227**	**14,544,424,653**	**10.34%**

FUENTE: Informe de Cuenta Pública 2006 y Cuenta Pública 2007.

Cuadro No. 7
Estado de Egresos por Poderes

	2006	2007	Variación
Poder Legislativo	133,472,579	144,409,905	8.19%
Poder Judicial	134,388,444	133,796,805	-0.44%
Poder Ejecutivo	12,913,970,204	14,266,217,943	10.47%
Gran Total	**13,181,831,227**	**14,544,424,653**	**10.34%**

FUENTE: Informe de Cuenta Pública 2006 y Cuenta Pública 2007.

Cuadro No. 8
Estado de Cambios en las Cuentas de Patrimonio

Concepto	Patrimonio	Superavit Acumulado	Superávit del Ejercicio 2007	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2006	**1,880,164,481**	**39,070,756**	**4,230,905**	**1,923,466,142**
Incremento Patrimonial por la Adquisición Activos Fijos	69,276,130			69,276,130
Reducción Patrimonial por la Consolidación de las Dependencias de Gobierno	(114,859,702)			(114,859,702)
Decremento Patrimonial por Reestructuración de Deuda Pública	(19,999,991)			(19,999,991)
Decremento Patrimonial por registro de intereses devengados por convenio ISSSTE	(7,439,173)			(7,439,173)
Incremento Patrimonial por la Amortización de la Deuda Pública (incluye Adeudo ISSSTE)	40,934,540			40,934,540
Incremento patrimonial por obligaciones por cobrar a los contribuyentes	321,013			321,013
Aplicación del Superavit 2006		4,230,905	(4,230,905)	-
Superávit a Diciembre 2007			13,218,606	13,218,606
Saldos al 31 de Diciembre de 2007	**1,848,397,298**	**43,301,661**	**13,218,606**	**1,904,917,565**

FUENTE: Cuenta Pública 2007.

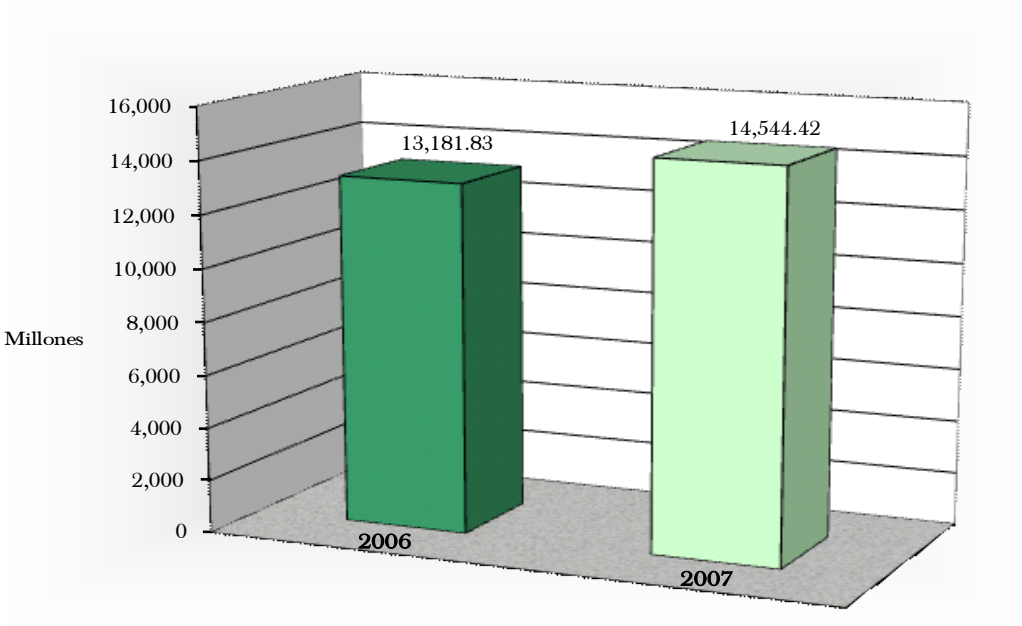
Cuadro No. 9
Recursos Ejercidos 2006 y 2007

Concepto	2006	2007	Variación
Servicios Personales	2,312,720,425	2,467,698,329	6.70%
Servicios Generales	296,525,874	308,502,177	4.04%
Materiales y Suministros	133,801,828	107,532,835	-19.63%
Maquinaria, mobiliario y equipo	52,751,739	55,401,975	5.02%
Obra Pública	993,265,190	1,356,724,596	36.59%
Apoyos, Subsidios y Transferencias	1,239,116,308	1,474,618,310	19.01%
Participaciones a Municipios	1,979,309,067	2,081,699,263	5.17%
Deuda Pública	253,474,255	234,376,225	-7.53%
Obligaciones a corto plazo	219,721,009	204,857,068	-6.76%
Fondos de aportaciones federales	5,701,145,531	6,253,013,875	9.68%
Total	**13,181,831,227**	**14,544,424,653**	**10.34%**

FUENTE: Informe de Cuenta Pública 2006 y Cuenta Pública 2007.

Ver anexo

Gráfica No.2
Variación del Ejercicio Presupuestal



En comparación con el ejercicio presupuestal 2006, podemos observar que existe un ejercicio de recursos mayor en un 10.34%, que significan $1,362,593,426; destacándose en su aumento los rubros de Participaciones a Municipios con un 5.17% que significan $102,390,196, Obra Pública con un 36.59%, que significan $363,459,406; por otro lado podemos observar un menor ejercicio de recursos en Deuda Pública con un 7.53%, que significan $19,098,030 y Materiales y Suministros con un 19.63%, que significan $26,268,993.

Desglosando el gasto efectuado en 2007 tenemos lo siguiente:

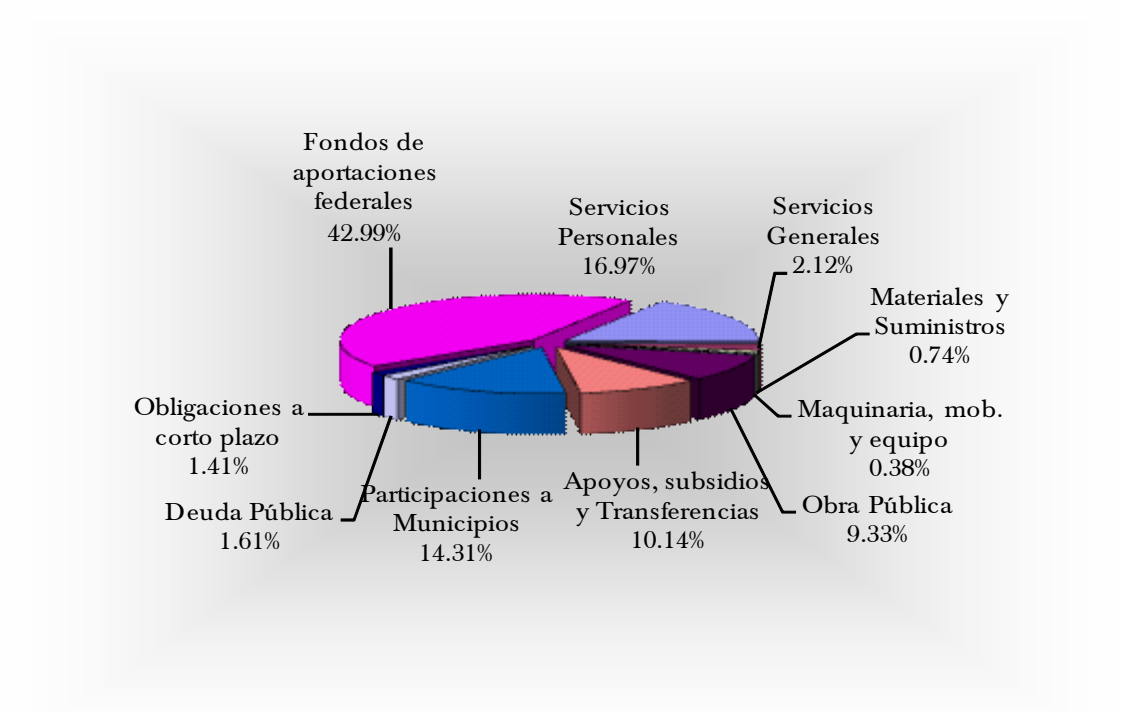
Cuadro No. 10
Desglose de Gastos 2007

Concepto	Ejercido	Porcentaje
Servicios Personales	2,467,698,329	16.97%
Servicios Generales	308,502,177	2.12%
Materiales y Suministros	107,532,835	0.74%
Maquinaria, mobiliario y equipo	55,401,975	0.38%
Obra Pública	1,356,724,596	9.33%
Apoyos, Subsidios y Transferencias	1,474,618,310	10.14%
Participaciones a Municipios	2,081,699,263	14.31%
Deuda Pública	234,376,225	1.61%
Obligaciones a corto plazo	204,857,068	1.41%
Fondos de aportaciones federales	6,253,013,875	42.99%
Total	**14,544,424,653**	**100.00%**

FUENTE: Cuenta Pública 2007.

Ver anexo

Gráfica No.3
Distribución del Gasto 2007



Considerando los datos anteriores y los datos mencionados en el apartado de Ingresos, podemos determinar los siguientes Indicadores de Desempeño:

a) Capacidad Financiera

Ingresos Propios / Servicios Personales + Servicios Generales + Materiales y Suministros

871,533,785 / 2,467,698,329 + 308,502,177 + 107,532,835 = 0.302

Este Indicador muestra el grado de autonomía del Gobierno Estatal respecto de otras fuentes de financiamiento para hacer frente a sus Gastos Operacionales, que significa un 30.2%.

b) Ingreso - Gasto

Ingresos Totales / Gastos Totales

14,557,643,259 / 14,544,424,653 = 1.0009

Este Indicador muestra el Desempeño del Estado respecto a la obtención de recursos para la satisfacción de sus necesidades, en este caso se obtuvo un 0.09% más de recursos de los que se aplicaron.

c) Dependencia Financiera

Participaciones + Fondos Federales / Gastos Totales

4,230,646,099 + 7,365,932,021 / 14,544,424,653 = 0.797

Este Indicador muestra el Desempeño del Estado respecto a la aplicación de recursos provenientes de las Participaciones y Fondos Federales en cuanto a los Gastos Totales; en términos porcentuales corresponde a un 79.7%.

d) Inversión Capitalizable

Inversión en Activo Fijo + Inversión en Obra Pública / Ingresos Totales

55,401,975 + 1,356,724,596 / 14,557,643,259 = 0.097

Este Indicador muestra el Desempeño Estatal en cuanto a la Inversión Capitalizable, que se compone de la Inversión en Obra Pública y la Inversión en Activos Fijos; en términos porcentuales representa una inversión del 9.7% respecto a los Ingresos Totales.

III.3 Obra Pública

En este Apartado se presenta el resultado del análisis y evaluación programático – presupuestal de las Obras y Acciones informadas en la Cuenta Pública Estatal. Para ello, se llevaron a cabo diversas acciones de verificación y fiscalización física y documental a las citadas Obras y Acciones.

Objetivo

Verificar que los recursos ejercidos en Obra Pública y Acciones, informados en la Cuenta Pública, se utilizaron en los propósitos para los cuales fueron autorizados y que sean congruentes con la información presentada en el cierre de ejercicio de Obra Pública de las diversas fuentes de financiamiento; así como observar la situación física de las obras señaladas en dichos informes y los recursos comprometidos para las obras de continuación; específicamente para:

Comprobar que la planeación, programación, adjudicación, contratación y ejecución de la obra pública, se haya efectuado de conformidad con las disposiciones legales y normativas aplicables.

Verificar que existan expedientes técnicos que permitan el análisis y evaluación de las Obras y Acciones desarrolladas y que se encuentren validados y autorizados por la autoridad normativa competente.

Verificar que se haya cumplido con lo estipulado en los contratos relativos al costo, calidad y tiempo de ejecución de las Obras y Acciones; de igual manera, que correspondan físicamente con las cantidades, conceptos, características y calidad de los materiales y suministros que respalden las facturas y estimaciones, así como constatar que los pagos efectuados se soportaron debidamente con la documentación comprobatoria correspondiente.

Verificar el grado de operatividad de las obras fiscalizadas informadas como terminadas, en su modalidad de contrato.

Evaluación del Programa de Obra Pública Estatal

Del ejercicio presupuestal informado en Cuenta Pública, se aprobó y ejerció para los programas de Obras y Acciones un total de $ 1,356,724,596, que engloba un total de 1,340 obras y acciones de Infraestructura, utilizando recursos para Obras Directas por Contrato y Obras por Administración.

Cuadro No. 11
Situación Física - Financiera de las Obras y Acciones del Ejercicio 2007

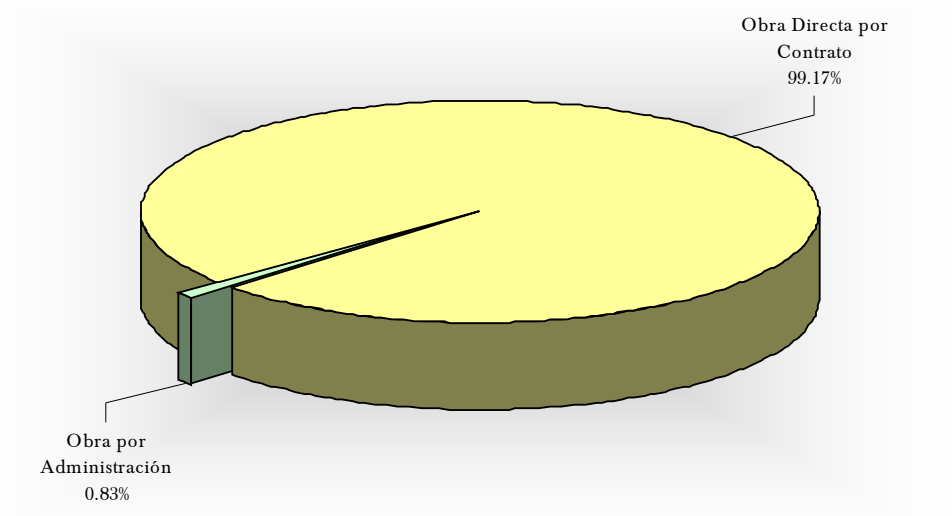
Fuente de Financiamiento	Inversión Aprobada	Inversión Ejercida	Avances (%)		Situación Física de las Obras y Acciones			
			Fís.	Fin.	Aprobadas	Terminadas	En Proceso	No Iniciadas
Obras y Acciones	1,992,900,634	1,356,724,596	69.26	68.08	1,340	1,029	235	76
TOTAL	**1,992,900,634**	**1,356,724,596**	**69.26**	**68.08**	**1,340**	**1,029**	**235**	**76**

FUENTE: Cierre de ejercicio de Obra, anexo a la Cuenta Pública 2007

El Gobierno del Estado, informó un 69.26% de avance físico alcanzado al 31 de diciembre de 2007 del programa general de Obras y Acciones, ya que de las 1,340 obras aprobadas informa, 1,029 terminadas, 235 en proceso y 76 no iniciadas.

Del gasto ejercido en Obra Pública y Acciones, se financió en Obras Directas por Contrato $ 1,345,517,553, que representó el 99.17% y Obras por Administración $ 11,207,043, que representó el 0.83%.

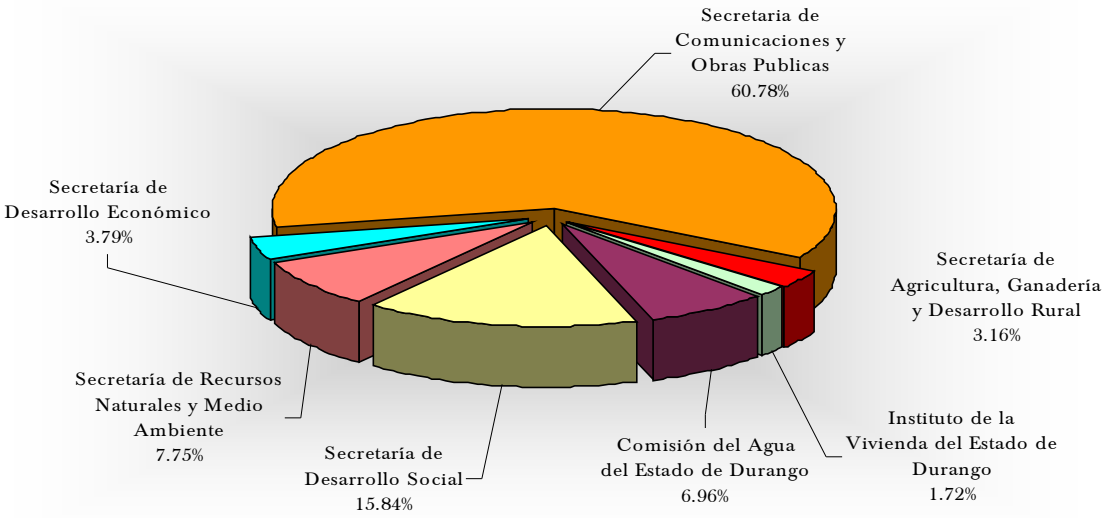
Gráfica No. 4
Distribución del Gasto Ejercido en Obra Pública y Acciones



Total Ejercido en Obras y Acciones $ 1,356,724,596

El gasto ejercido en Obra Pública y Acciones fue distribuido en los siguientes rubros:

Gráfica No. 5
Distribución de Recursos Ejercidos en Obras y Acciones por Programa



Total Ejercido en Obras y Acciones $ 1,356,724,596

La situación programático - presupuestal que muestra el estado físico y financiero de las Obras y Acciones se detallan a continuación.

Cuadro No. 12
Comportamiento Programático - Presupuestal de las Obras y Acciones

Programa	Clasificación según Estado de Egresos de la Cuenta Pública (Consolidado)		Clasificación conforme a la Apertura Programática (Reportes de Obra)		Situación Física de las Obras			
	Presupuestada	Ejercida	Aprobada	Ejercida	Total	Terminadas	En Proceso	No Iniciadas
Secretaría de Comunicaciones y Obras Públicas		824,518,027	1,344,938,237	824,518,027	496	439	50	7
Secretaría de Agricultura, Ganadería y Desarrollo Rural		42,937,993	87,030,881	42,937,993	238	103	72	63
Instituto de la Vivienda del Estado de Durango		23,306,056	93,702,317	23,306,056	114		113	1
Comisión del Agua del Estado de Durango		94,491,625	94,733,988	94,491,625	181	176		5
Secretaría de Desarrollo Social		214,894,179	215,818,495	214,894,179	95	95		

Secretaría de Recursos Naturales y Medio Ambiente		105,142,318	105,242,318	105,142,318	169	169		
Secretaría de Desarrollo Económico		51,434,398	51,434,398	51,434,398	47	47		
Total	**526,236,443**	**1,356,724,596**	**1,992,900,634**	**1,356,724,596**	**1,340**	**1,029**	**235**	**76**

FUENTE: Cuenta Pública 2007

Del cuadro anterior se obtuvo el siguiente Indicador de Desempeño:

a) Cumplimiento en Presupuesto:

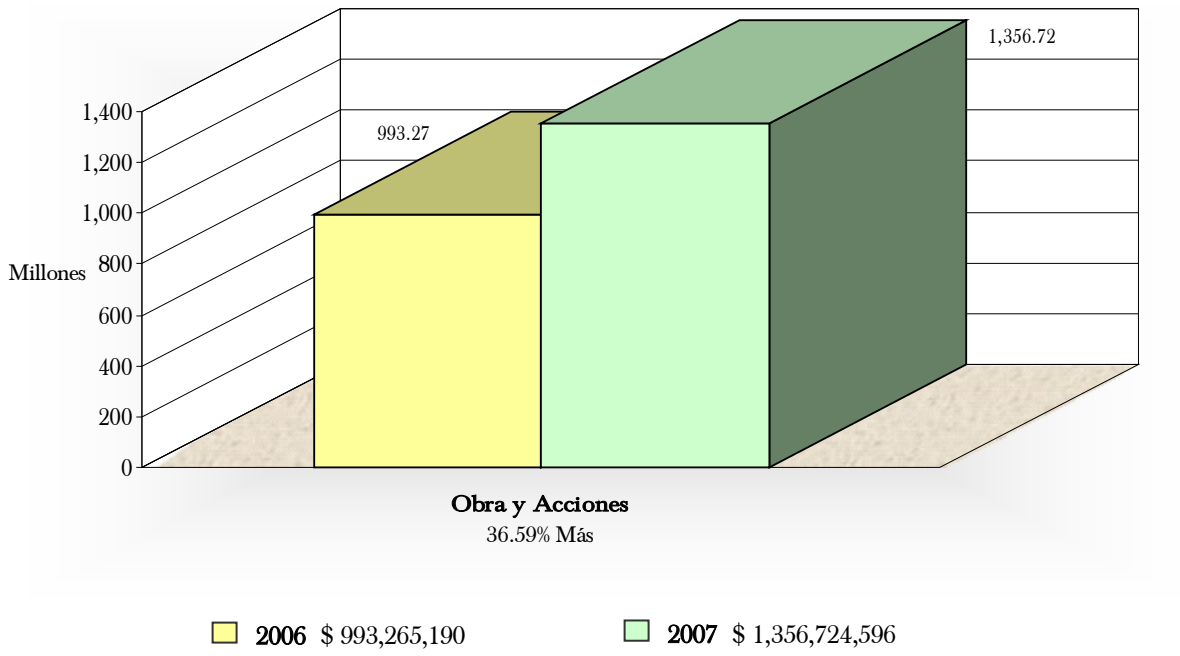
Inversión Ejercida / Inversión Presupuestada

1,356,724,596 / 526,236,443 = 2.578

Este Indicador nos muestra en forma porcentual el apego a la presupuestación en lo concerniente a Obra Pública, en este caso se ejerció un 257.8% respecto a lo presupuestado.

En la gráfica siguiente se presentan los recursos ejercidos en Obra Pública y Acciones en 2007 en comparación con el ejercicio 2006, así como el porcentaje de variación.

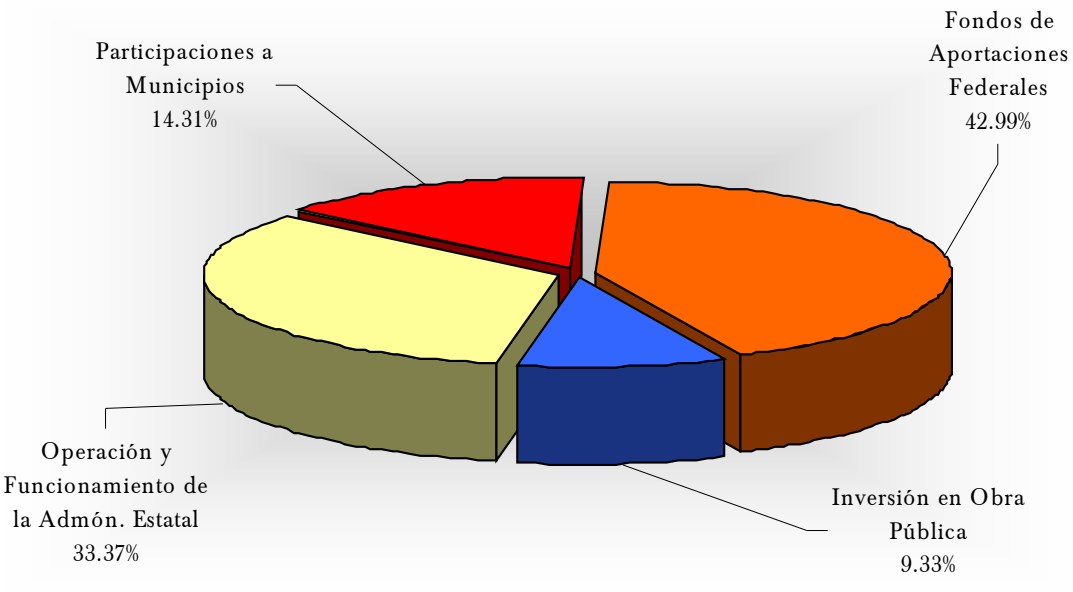
Gráfica No. 6
Comparativo de Recursos Ejercidos en Obra Pública y Acciones con el Ejercicio 2006



En lo que corresponde al gasto total ejercido en Obra Pública al cierre del ejercicio 2007, presenta un aumento de $ 363,459,406, que representa el 36.59% en comparación con el ejercicio 2006.

Del total de recursos erogados por el Gobierno del Estado por $ 14,544,424,654, destinó a Obra Pública y Acciones $ 1,356,724,596.

Gráfica No. 7
Inversión en Obra Pública y Acciones Respecto a los Egresos Totales



Egreso Total $ 14,544,424,654

De los datos y gráfica anteriores se desprende el siguiente Indicador de Desempeño:

b) Inversión en Obra:

Inversión en Obra / Egresos Totales

1,356,724,596 / 14,544,424,654 = 0.093

Este Indicador nos muestra en forma porcentual lo que representa el gasto de Obra Pública respecto al gasto total, que para este caso representa un 9.3%.

Fiscalización de Obras del Ejercicio Presupuestal 2007 Ejecutadas con Recursos Federales

Del total ejercido en obra por $ 1,356,724,596 se fiscalizó en forma financiera, documental, técnica y físicamente $ 128,901,107 que representa el 9.50% del total aplicado en obra.

De las 1,029 obras terminadas del programa general de Obras y Acciones, se fiscalizaron documental, técnica y físicamente 114 obras, lo que representa el 11.08% del Programa General de Obras y Acciones; de cuya fiscalización se determinó que de las 114 obras fiscalizadas físicamente, 109 obras se encuentran terminadas, 3 obras en proceso (Cereso 1136 dormitorios área femenil en el Municipio de Durango, Cárcel distrital del Municipio de Santa Maria del Oro y Terracerias, pavimentación y obras de drenaje en el boulevard y acceso al poblado El Salto Km 99+461.19 al 99+840 en el Municipio de Pueblo Nuevo) y 2 obras suspendidas (Construcción de centro de salud en la localidad de Torreón de Cañas debido a problemas de cesión del terreno donde se esta construyendo el centro de salud y Cárcel distrital del Municipio de San Juan del Río debido a que faltan conceptos por ejecutar).

En lo referente a la operatividad de las obras, se determinó que 101 obras operan adecuadamente, 6 obras operan deficientemente (Jardín de Niños Cuitlahuac en el Municipio de Durango debido a que se observan fisuras en los muros cabeceros, Primaria General Francisco Sarabia en el Municipio de Durango debido a que se observan fisuras en los muros cabeceros, Primaria General Nellie Campobello en el Municipio de Durango debido a que se observan fisuras en los muros cabeceros, Primaria General Vicente Suárez en el Municipio de Gomez Palacio debido a que existen filtraciones de aguas negras en el pozo de absorción, Secundaria General Nellie Campobello Municipio de Durango debido a que se observan fisuras en los muros cabeceros y Construcción de boulevard de acceso a la Cabecera Municipal de Pueblo Nuevo I etapa debido a que se observan fisuras en la superficie de rodamiento), 2 obras operan parcialmente (Cárcel distrital del Municipio de Santa Maria del Oro y Cárcel distrital del Municipio de San Juan del Río debido a que faltan conceptos por ejecutar) y 5 obras no operan (Construcción de centro de salud en la localidad de Torreón de Cañas debido a problemas de cesión del terreno donde se esta construyendo el centro de salud, Cereso 1136 dormitorios área femenil en el Municipio de Durango debido a que faltan conceptos por ejecutar, reparación del templo de san josé en el Municipio de Canelas debido a que su proceso constructivo es por etapas, Construcción de hospital de la comunidad de 12 camas II etapa en el Municipio de Tamazula debido a que su proceso constructivo es por etapas y Terracerias, pavimentación y obras de drenaje en el boulevard y acceso al

poblado El Salto km 99+461.19 al 99+840 en el Municipio de Pueblo Nuevo debido a que faltan conceptos por ejecutar)

Cuadro No. 13
Obras Fiscalizadas 2007

No. De Obras	Tipo de Obra	Localidad	Inversiones	
			Aprobada	Comprobada
Infraestructura Educativa			**22,432,303**	**20,631,959**
1	Jardín de Niños Rural Brígida Alfaro	Canatlan	249,637	249,637
2	Jardín de Niños Rural Abraham González	Durango	194,815	194,815
3	Jardín de Niños Rural Fernando de Magallanes	Durango	386,369	417,121
4	Jardín de Niños Vicente Guerrero	Vicente Guerrero	146,715	146,715
5	Jardín de Niños José Vasconcelos	Vicente Guerrero	351,382	351,382
6	Jardín de Niños Lázaro Cárdenas del Rió	Gómez Palacio	221,524	221,524
7	Jardín de Niños Francisco de Ibarra	Durango	198,590	198,590
8	Jardín de Niños Hermenegildo Galeana	Durango	367,462	367,462
9	Jardín de Niños Luís Braile	Durango	282,864	0
10	Jardín de Niños Chayito Guzmán	Durango	380,267	380,267
11	Jardín de Niños Madame Curie	Durango	246,400	223,040
12	Jardín de Niños Juana Belén Gutiérrez	Durango	392,706	392,706
13	Jardín de Niños Nabor Carrillo	Durango	195,619	195,619
14	Jardín de Niños 30 de Abril	Durango	195,058	150,674
15	Jardín de Niños Guadalupe C. Revilla	Durango	190,179	190,179
16	Jardín de Niños Nellie Campobello	Durango	179,961	179,961
17	Jardín de Niños Bertha Von Glumer L.	Durango	202,639	154,979
18	Jardín de Niños José Vasconcelos	Durango	250,965	93,120
19	Jardín de Niños Alberth Bandura	Durango	243,732	243,732

20	Jardín de Niños Maria de Jesús Veliz	Durango	357,275	357,275
21	Jardín de Niños Cuitlahuac	Durango	186,140	186,140
22	Jardín de Niños Sor Juana Inés De La Cruz	Gómez Palacio	211,475	193,442
23	Jardín de Niños Justo Sierra M.	Gómez Palacio	359,626	359,626
24	Jardín de Niños Carrusel	Gómez Palacio	168,377	168,377
25	Primaria General Carlos A. Carrillo	Durango	340,444	340,444
26	Primaria General Gabriel Mistral	Durango	354,900	354,900
27	Primaria General Chimalpopoca	Durango	347,297	357,350
28	Primaria General 22 de Septiembre	Durango	193,978	193,978
29	Primaria General José Loreto Barraza	Durango	307,900	307,900
30	Primaria General Rosario Astorga Ruiz	Durango	636,162	636,162
31	Primaria General Francisco Sarabia	Durango	526,880	526,880
32	Primaria General Nellie Campobello	Durango	192,161	192,161
33	Primaria General Sentimientos de La Nación	Durango	346,012	346,012
34	Primaria General Ricardo Castro	Durango	149,581	149,581
35	Primaria General Profesor Othon Galindo	Durango	926,569	926,569
36	Primaria General Carmen Serdan	Durango	314,100	314,100
37	Primaria General Sebastián Lerdo de Tejada	Durango	231,002	231,002
38	Primaria General Diana Laura Riojas de Colosio	Durango	203,105	203,105
39	Primaria General José Vasconcelos	Durango	412,811	412,811
40	Primaria General Prof. Máximo Gamiz F.	Durango	342,912	342,912
41	Primaria General Doroteo Arango	Durango	182,491	182,491
42	Primaria General Azteca	Durango	212,000	63,600
43	Primaria General Ignacio Zaragoza	Durango	177,100	177,100
44	Primaria General Francisco González de la Vega	Durango	293,012	293,012

45	Primaria General Sor Juana Inés de la Cruz	Gómez Palacio	596,209	596,209
46	Primaria General 18 de Marzo	Gómez Palacio	333,504	368,279
47	Primaria General Vicente Suárez	Gómez Palacio	276,836	276,836
48	Primaria General Luís Donaldo Colosio	Gómez Palacio	175,889	177,324
49	Primaria General Nueva Creación	Lerdo	1,036,452	1,036,288
50	Primaria General La Luz	Lerdo	206,670	196,161
51	Primaria General Francisco Villa	Lerdo	177,200	159,043
52	Primaria General Emiliano Zapata	Nombre de Dios	202,239	120,743
53	Primaria General División Del Norte	Panuco de Coronado	371,269	371,269
54	Primaria General Miguel Hidalgo	Panuco de Coronado	296,238	121,482
55	Primaria General 27 de Abril	Poanas	182,850	127,763
56	Primaria General Justo Sierra M.	San Juan del Rió	309,894	309,894
57	Primaria General Bruno Martínez	Santiago Papasquiaro	532,820	287,744
58	Primaria General Benito Juárez	Santiago Papasquiaro	347,908	323,580
59	Primaria General Leona Vicario	Vicente Guerrero	213,853	146,139
60	Primaria General Prof. León Arreola López	Vicente Guerrero	156,228	156,228
61	Primaria General Ricardo Flores Magon	Vicente Guerrero	192,778	192,778
62	Secundaria General Ulises Nevarez	Durango	361,698	177,100
63	Secundaria General Jesús Reyes Heroles	Durango	280,900	280,900
64	Secundaria General Nellie Campobello	Durango	441,890	441,890
65	Secundaria General Nueva Reforma	Durango	850,220	850,220
66	Secundaria General Ing. Jesús Tebar Rodríguez	Durango	165,909	165,909
67	Secundaria General Nicolás Bravo	Durango	368,000	361,760
68	Secundaria General José Vasconcelos	Gómez Palacio	278,235	278,235
69	Secundaria Técnica Nº 61	Durango	188,397	188,397

70	Secundaria Técnica Nº 57	Durango	180,729	180,729
71	Secundaria Técnica Nº 80	Gómez Palacio	179,289	158,550
72	Telesecundaria Nº 473	Canatlan	171,830	171,830
73	Telesecundaria Nº 245	Durango	161,855	78,306
74	Telesecundaria Nº 14	Durango	182,400	0
75	Telesecundaria Nº 84	Nombre de Dios	161,920	161,920
Infraestructura de Salud			**3,658,805**	**3,658,805**
1	Rehabilitación de techumbre en el hospital integral	El Durazno	757,058	757,058
2	Ampliación para área de dental en centro de salud	Villa Ocampo	114,711	114,711
3	Malla ciclónica y rodapié para el hospital de la comunidad	Mapimí	129,555	129,555
4	Obra exterior en el hospital de la comunidad	Mapimí	209,504	209,504
5	Gases medicinales en hospital de la comunidad	San Juan del Río	92,680	92,680
6	Gases medicinales en hospital de la comunidad	Mapimí	82,992	82,992
7	Cuarto frió en almacén estatal Durango	Durango	387,140	387,140
8	Tercerías para la unidad de paidopsiquiatria	Durango	406,985	406,985
9	Ampliación 1a etapa en el centro de salud	Villa Unión Poanas	518,168	518,168
10	Construcción de RPBI en hospital de la comunidad	Suchil, San Juan del Rio, Panuco de Coronado y Cuencame	194,057	194,057
11	Rehabilitación de techumbre en áreas de planeación de oficinas centrales SSD	Durango	78,395	78,395
12	Construcción de centro de salud	Torreón de Cañas	176,612	176,612
13	Conservación de techumbres del laboratorio estatal de salud publica	Durango	510,948	510,948
Dignificación Penitenciaria			**29,112,101**	**24,206,078**
1	Cereso 1136 dormitorios área femenil	Durango	2,909,454	1,140,126
2	Cárcel distrital de Nombre de Dios	Nombre de Dios	1,940,000	1,940,000
3	Cárcel distrital de Canatlan	Canatlan	791,750	475,300
4	Cárcel distrital de Guadalupe Victoria	Guadalupe Victoria	896,139	843,462
5	Cárcel distrital de Santa Maria del Oro	Santa Maria del Oro	484,998	233,274

6	Cárcel distrital de San Juan del Río	San Juan del Río	432,225	393,699
7	Juzgados penales cereso 1	Durango	2,447,096	2,447,096
8	Semefo PGJE	Durango	14,718,292	12,664,680
9	Edificio de averiguaciones previas III etapa	Durango	4,492,147	4,068,441
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (Obras Convenidas con Municipios) Ejercicio 2006			**33,640,936**	**33,640,936**
1	Construcción de boulevard de acceso a la localidad de Fco. I. Madero. II etapa.	Panuco de Coronado	1,124,310	1,124,310
2	Construcción de puente vehicular	Panuco de Coronado	1,710,104	1,710,104
3	Construcción de boulevard de acceso a la Cabecera Municipal I etapa	Peñón Blanco	2,000,000	2,000,000
4	Construcción de calzada José Ramón Valdez II etapa.	Guadalupe Victoria	6,000,000	6,000,000
5	Reparación del templo de San José en Canelas	Canelas	473,408	473,408
6	Restauración del portal de San Francisco del Mezquital.	Mezquital	1,734,973	1,734,973
7	Construcción de boulevard de acceso a la Cabecera Municipal de Pueblo Nuevo I etapa.	Pueblo Nuevo	4,000,000	4,000,000
8	Electrificación de la localidad el Ciprés del Ejido San Esteban.	Pueblo Nuevo	833,216	833,216
9	Construcción de hospital de la comunidad de 12 camas II etapa	Nuevo Ideal	4,715,774	4,715,774
10	Construcción de hospital de la comunidad de 12 camas II etapa	Tamazula	7,528,382	7,528,382
11	Terracerias, obras de drenaje y pavimentación del camino Tepehuanes al Tarahumar con una meta de 1.06 km del km 43+000 al 44+060 y riego de sello 3.54 km	Tepehuanes	1,798,213	1,798,213
12	Terracerias, obras de drenaje y pavimentación del camino Tepehuanes al Tarahumar con una meta de 1.06 km del km 44+060 al 45+420	Tepehuanes	1,722,556	1,722,556
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (Obras Convenidas con Municipios) Ejercicio 2007			**40,056,962**	**39,385,791**
1	Reconstrucción y construcción de pavimento obras de drenaje y señalamientos, varias calles del Municipio de Durango	Durango	25,833,660	25,833,660
2	Terracerias, pavimentación y obras de drenaje en el boulevard y acceso al Poblado El Salto (km 99+461.19 al 99+840)	Pueblo Nuevo	1,956,514	1,285,343
3	Red de distribución eléctrica en el Poblado El Ciprés	Pueblo Nuevo	467,797	467,797

4	Reconstrucción y ampliación de pavimentación, obras de drenaje y señalamiento de la carretera al Pueblito, longitud total 10.2km (0+000 al 10+200) meta 5.1 km (0+000 al 5+100)	Durango	6,499,157	6,499,157
5	Reconstrucción y ampliación de pavimentación, obras de drenaje y señalamiento de la carretera al Pueblito, longitud total 10.2km (0+000 al 10+200) meta 5.1 km (5+100 al 10+200)	Durango	5,299,834	5,299,834
		Total	**128,901,107**	**121,523,569**

FUENTE: Información Preliminar de Cuenta Pública 2007

III.4 Posición Financiera

El análisis referente a la situación financiera que muestra el Gobierno del Estado al 31 de diciembre de 2007 consistió en verificar documentalmente que los registros correspondan a los derivados de las operaciones contables que se llevaron a cabo durante el ejercicio presupuestal y que muestren de una manera razonable los importes que corresponden a los derechos y obligaciones del Gobierno del Estado.

A continuación se muestra el Estado de Situación Financiera informado por el Gobierno del Estado:

Cuadro No. 14
Estado de Situación Financiera

Activo		Pasivo	
Activo Circulante		**Corto Plazo**	
Caja y Bancos	1,037,586,804	Acreedores Diversos	343,216,128
Inversiones Temporales	95,274,805	Cuentas por pagar	198,710,884
Efectivo en Caja y Bancos	**1,132,861,609**	Impuestos por Pagar	3,886,523
		Otros Pasivos	529,042,196
Cuentas por cobrar		**Total Pasivo a Corto Plazo**	**1,074,855,731**
Documentos por cobrar	10,416,040		
Cuentas por cobrar en Recaudaciones	1,566,976	**Largo Plazo**	
Deudores Diversos	86,498,722	ISSSTE	116,842,528
Prestamos a Municipios	47,128,601	Créditos Bancarios	2,396,241,721
Otras Cuentas por Cobrar	31,302,086	Menos: Fondo de Reserva	-98,800,000
	176,912,425	**Suma Pasivo a Largo Plazo**	**2,414,284,249**
		Otros	
Almacenes	1,124,432		
		Tesorería de la Federación	399,637,784
Suma Activo Circulante	**1,310,898,466**	**Suma otros Pasivos**	**399,637,784**
Inmuebles, Maquinaria y Equipo		**Suma Pasivo Total**	**3,888,777,764**
Terrenos y Edificios	2,876,730,902		
Diverso Equipo	1,238,080,009	**Patrimonio**	
Mobiliario y Equipo de Oficina	59,928,423		
Equipo de Transporte	196,714,103	Patrimonio	1,848,397,298
Equipo de Computo	111,343,426	Superávit Acumulado	43,301,661
Suma Inmuebles, Maquinaria y Equipo	**4,482,796,863**	Superávit del Ejercicio	13,218,606
		Suma del Patrimonio	**1,904,917,565**
Suma Activo Total	**5,793,695,329**	**Total Pasivo y Patrimonio**	**5,793,695,329**

FUENTE: Cuenta Pública 2007.

Analizando la información financiera presentada por el Estado, obtenemos los siguientes Indicadores de Desempeño:

a) Liquidez

Activo Circulante / Pasivo Corto Plazo

1,310,898,466 / 1,074,855,731 = 1.219

Este Indicador muestra el Desempeño respecto a la capacidad a corto plazo que tiene el Gobierno del Estado para hacer frente a sus obligaciones; en este caso podemos observar que se tiene la capacidad para cumplir sus compromisos.

b) Endeudamiento

Pasivo Total / Activo Total

3,888,777,764 / 5,793,695,329 = 0.671

Este Indicador muestra el Desempeño respecto al grado de endeudamiento que tiene el Gobierno del Estado; en términos porcentuales representa que un 67.1% de los bienes y derechos del Gobierno del Estado se financian con pasivo.

c) Pasivo Corto Plazo

Pasivo Corto Plazo / Pasivo Total

1,074,855,731 / 3,888,777,764 = 0.276

Este Indicador de Desempeño indica en términos porcentuales, que de los adeudos totales del Gobierno del Estado, se tendrá que hacer frente en un corto plazo al 27.6% de ellos.

d) Pasivo Largo Plazo

Pasivo Largo Plazo / Pasivo Total

2,414,284,249 / 3,888,777,764 = 0.621

Este Indicador de Desempeño muestra en términos porcentuales que el Pasivo a Largo Plazo representa un 62.1% del Pasivo Total del Estado.

Los dos Indicadores que anteceden muestran la distribución de los pasivos totales del Gobierno del Estado.

e) Superávit del Ejercicio

Ingresos Totales – Egresos Totales

14,557,643,259 – 14,544,424,653 = 13,218,606

Este Indicador muestra el Desempeño que observó el Gobierno del Estado respecto al ejercicio de los recursos obtenidos, en este caso nos indica la cantidad de recursos que se obtuvieron y que no se aplicaron, quedando disponibles para la continuidad operativa del ejercicio siguiente.

IV. DEUDA PÚBLICA

IV.1 Deuda Pública Anterior y Contratada

La alternativa de financiamiento que representa la Deuda Pública del Gobierno del Estado fue analizada en forma documental, considerando las operaciones de contratación y los Ingresos y Egresos de recursos referentes a créditos obtenidos; se revisó que los registros correspondan a la información que contienen los estados de cuenta presentados por el Gobierno del Estado y emitidos por la Institución Financiera correspondiente, que los pagos de intereses y amortizaciones sean congruentes con lo contratado, que las operaciones sean respaldadas con la documentación pertinente y que en todo momento se apeguen a la legislación aplicable.

El estado que presenta la Deuda Pública es el siguiente:

Cuadro No. 15
Estado de Deuda Pública Directa

CONCEPTO	SALDO
BBVA BANCOMER	629,081,398
BANORTE	1,167,777,785
DEXIA	599,382,538
TOTAL	**2,396,241,721**

FUENTE. Cuenta Pública 2007.

Cuadro No. 16
Estado Consolidado de Deuda Pública Contingente

Institución	Saldo
Municipios del Estado	210,287,493
Instituto de la Vivienda del Estado de Durango	12,845,635
SIDEAPA Durango	52,949,298
SIDEAPA Gómez Palacio	4,331,955
SAPAL Lerdo	10,851,200
TOTAL	291,265,581

FUENTE: Cuenta Pública 2007.

Cuadro No. 17
Estado de Deuda Contingente por Municipios

Municipio	Saldo
Canatlán	5,099,241
Canelas	1,778,894
Coneto de Comonfort	224,350
Cuencame	7,498,938
Durango	44,813,910
El Oro	46,756
Gómez Palacio	47,882,015
Guadalupe Victoria	9,929,748
Hidalgo	203,378
Lerdo	30,700,100
Mapimi	2,554,322
Mezquital	3,304,380
Nazas	594,303
Nombre de Dios	1,616,206
Nuevo Ideal	2,474,889
Otaez	1,228,483
Pánuco de Coronado	3,434,296
Peñón Blanco	4,253,534
Poanas	2,851,873
Pueblo Nuevo	4,056,254
Rodeo	4,669,160
San Dimas	1,137,290

San Juan de Guadalupe	1,739,578
San Juan del Río	4,028,903
Santa Clara	298,589
San Luis del Cordero	1,431,882
Santiago Papasquiaro	12,076,915
Simon Bolivar	1,001,760
Súchil	2,168,245
Tamazula	3,014,112
Tepehuanes	36,444
Tlahualilo	1,341,758
Vicente Guerrero	2,796,987
Total	**210,287,493**

FUENTE: Cuenta Pública 2007.

Cuadro No. 18
Variación de la Deuda

	2006	2007	Variación
Saldo al 1 de Enero	2,433,732,012	2,394,601,237	-1.61%
Contratación de Deuda	0	0	0.00%
Reestructuración de Deuda		19,999,991	100.00%
Amortización	39,130,775	18,359,507	-53.08%
Saldo al 31 de Diciembre	2,394,601,237	2,396,241,721	0.07%

FUENTE: Informe de Cuenta Pública 2006 y Cuenta Pública 2007.

La amortización real del ejercicio es de $18,359,507.

La Deuda ha tenido una tendencia a la alza, el saldo final de 2007 es mayor en un 0.07% que el final de 2006, la amortización de créditos disminuyó en un 53.08%.

En la administración de la Deuda el desempeño del Estado se muestra en el siguiente Indicador:

a) Carga de deuda

	Amortización de Deuda	/	*Ingreso Total*		
2006	*39,130,775*	/	*13,186,062,131*	=	*0.003*
2007	*18,359,507*	/	*14,557,643,259*	=	*0.001*

Estos Indicadores muestran en términos porcentuales que en 2006 se ejerció un 0.3% del Ingreso Total Estatal para la amortización de créditos, mientras que en 2007 se destinó un 0.1%.

IV.2 Servicio de Deuda Pública

En lo referente al Servicio de la Deuda Pública, se revisó que las operaciones derivadas de los pagos por intereses sean las que corresponden de acuerdo a la información presentada por el Gobierno del Estado, así como la información proporcionada por la Institución Financiera correspondiente.

Indicador de Desempeño respecto al Servicio de la Deuda:

Servicio de Deuda

Intereses por Deuda / Gasto Total

214,633,052 / 14,544,424,653 = 0.015

Este Indicador muestra que el ejercicio de recursos para el Servicio de la Deuda representa un 1.5% del gasto total.

V. ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

Conforme a las disposiciones legales aplicables, el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Durango, para el ejercicio de sus facultades y atribuciones, se auxilia de las Dependencias y Entidades que conforman la Administración Pública Estatal, Central y Paraestatal; por lo que, con el objeto de atender actividades estratégicas o prioritarias que sean de su competencia, como son las de interés público o social, efectuadas en forma exclusiva o concurrente, orientadas a impulsar el desarrollo integral y sustentable, el crecimiento económico sostenido y equilibrado y una justa distribución del ingreso en la Entidad, se apoya en sus Organismos Públicos Descentralizados, los cuales son creados mediante Ley o Decreto expedido por el Congreso del Estado o por Decreto Administrativo del Titular del Poder Ejecutivo, con personalidad jurídica y patrimonio propios, independientes de la personalidad jurídica y patrimonio del propio Gobierno del Estado. Y en este sentido, los Organismos Públicos Descentralizados, aún y cuando forman parte de la administración pública paraestatal del Gobierno del Estado, no presentan Cuenta Pública; sin embargo, esta Entidad de Auditoría Superior del Estado efectuó el análisis y evaluación del ejercicio presupuestal correspondiente, con base a la información financiera preliminar que presentaron en forma periódica ante esta Entidad, por lo que se consideró importante incluir en el presente Informe, los resultados de dicho análisis y evaluación.

A tal efecto, el Gobierno Estatal tiene constituidos como Organismos Públicos Descentralizados, a los siguientes:

Cuadro No. 19
Organismos Públicos Descentralizados

Organismo	Decreto	Periodico Oficial No.	Fecha
Patronato Administrador del Centro de Ferias y Exposiciones	210	47	12-jun-03
Colegio de Bachilleres del Estado de Durango	69	39	12-nov-87
Colegio de Educación Profesional Técnica	Administrativo	36	6-may-99
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Durango	Administrativo	31	14-oct-07
Comisión del Agua del Estado de Durango	111	2	7-jul-05
Comité de Construcción de Escuelas del Estado de Durango	Administrativo	4	11-ene-98
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Durango	Administrativo	31	18-abr-96
Dirección de Pensiones del Estado	224	5	18-jul-68
Instituto de Cultura del Estado de Durango	Administrativo	31	14-oct-07
Instituto de Desarrollo Urbano del Estado	59	49 BIS.	16-dic-04
Instituto de la Mujer Duranguense	298	49	18-jun-00
Instituto de la Vivienda del Estado de Durango	67	45	6-jun-02
Instituto Duranguense de Educación para Adultos	Administrativo	3	9-ene-00
Instituto Duranguense de la Juventud	195	18	2-mar-03
Instituto Tecnológico Superior de Lerdo	Administrativo	31	14-oct-07
Instituto Tecnológico Superior de Los Llanos	Administrativo	31	14-oct-07
Instituto Tecnológico Superior de Santiago Papasquiaro	Administrativo	31	14-oct-07
Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado de Durango	134	7	24-jul-05
Servicios de Salud de Durango	Acuerdo Nacional	34	27-oct-96
Sistema Estatal de Telesecundarias	Administrativo	31	14-oct-07
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	165	36	5-may-77
Universidad Pedagógica de Durango	Administrativo	1	3-jul-97
Universidad Politecnica de Durango	Administrativo	31	14-oct-07
Universidad Politecnica de Gomez Palacio, Dgo.	Administrativo	31	14-oct-07

FUENTE: Periódicos Oficiales del Gobierno Constitucional del Estado de Durango de 1977 a 2007

V.1 Patronato Administrador del Centro de Ferias y Exposiciones (PEXPO)

V.1.1 Ingresos

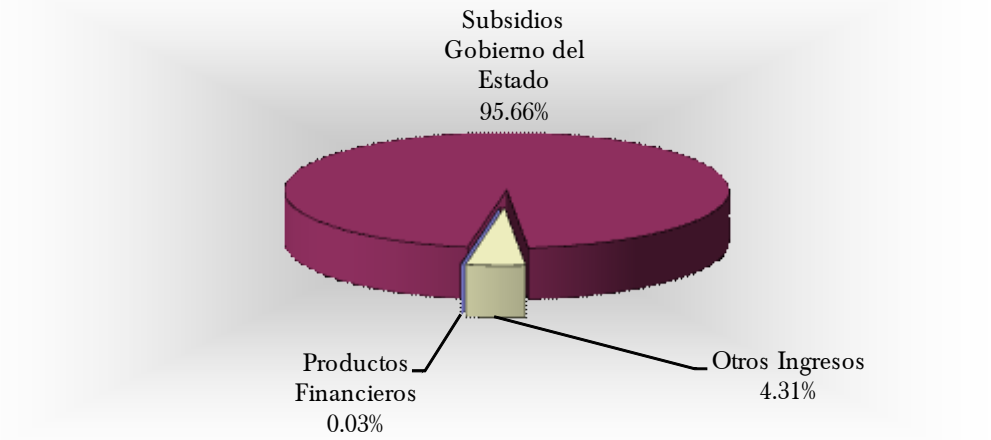
El PEXPO obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $ 7,148,994, los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

Cuadro No. 20
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Productos		
Productos Financieros	1,886	0.03%
Aprovechamientos		
Subsidios Gobierno del Estado	6,838,709	95.66%
Otros Ingresos	308,399	4.31%
Total	**7,148,994**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del PEXPO

Gráfica No. 8
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

6,838,709 / 7,148,994 = 0.9566

Este indicador nos muestra que el PEXPO para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del subsidio Estatal en un 95.66%.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%.

V.1.2 Egresos

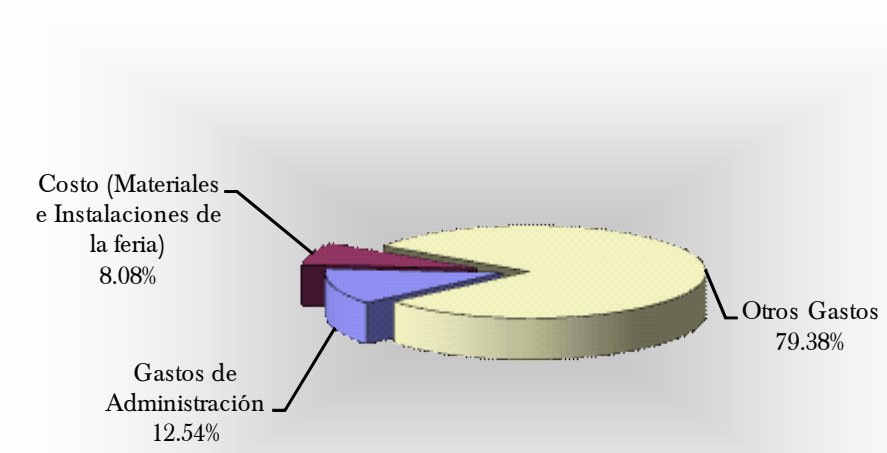
El PEXPO ejerció recursos por $ 7,222,724, en los siguientes conceptos:

Cuadro No. 21

Concepto	Importe	Porcentaje
Gastos de Administración	905,789	12.54%
Costo (Materiales e Instalaciones de la feria)	583,859	8.08%
Otros Gastos	5,733,076	79.38%
Total	**7,222,724**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del PEXPO

Gráfica No. 9
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, el PEXPO aplicó el 79.38% en Otros Gastos, gastos directamente relacionados con el funcionamiento del Organismo.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 22
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Productos				
Productos Financieros	6,667	1,886	-4,781	-71.71%
Aprovechamientos				
Subsidios Gobierno del Estado	4,218,524	6,838,709	2,620,185	62.11%
Otros Ingresos	690	308,399	307,709	44595.51%
	4,225,881	**7,148,994**	**2,923,113**	**69.17%**

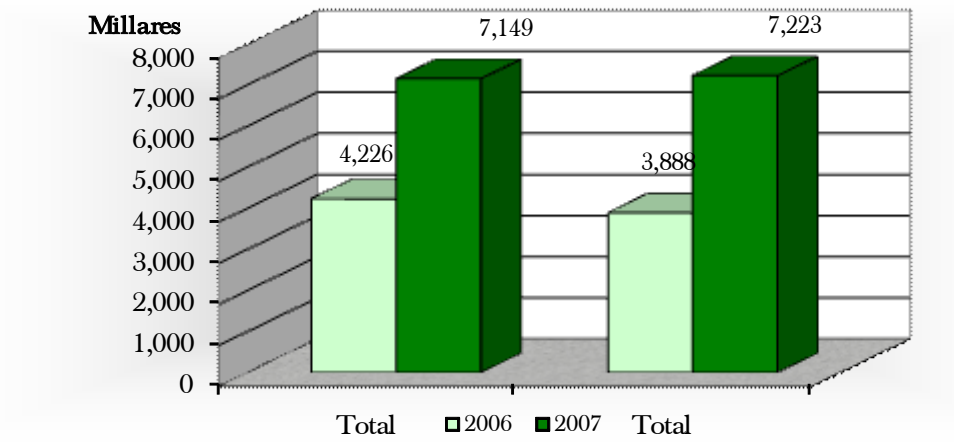
FUENTE: Información Financiera Preliminar del PEXPO de los ejercicios 2006 y 2007

Cuadro No. 23
Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Gastos de Administración	1,610,254	905,789	-704,465	-43.75%
Costo (Materiales e Instalación de la feria)	2,273,275	583,859	-1,689,416	-74.32%
Gastos Financieros	4,274	0	-4,274	-100.00%
Otros Gastos	0	5,733,076	5,733,076	100.00%
Total	**3,887,803**	**7,222,724**	**3,334,921**	**85.78%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del PEXPO de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 10
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 69.17% y los Egresos en un 85.78%; si consideramos que durante 2007 la inflación fue de un 3.76%, concluimos que en términos reales los ingresos del PEXPO aumentaron en un 65.41% y los egresos en un 82.02%

V.2 Colegio de Bachilleres del Estado de Durango (COBAED)

V.2.1 Ingresos

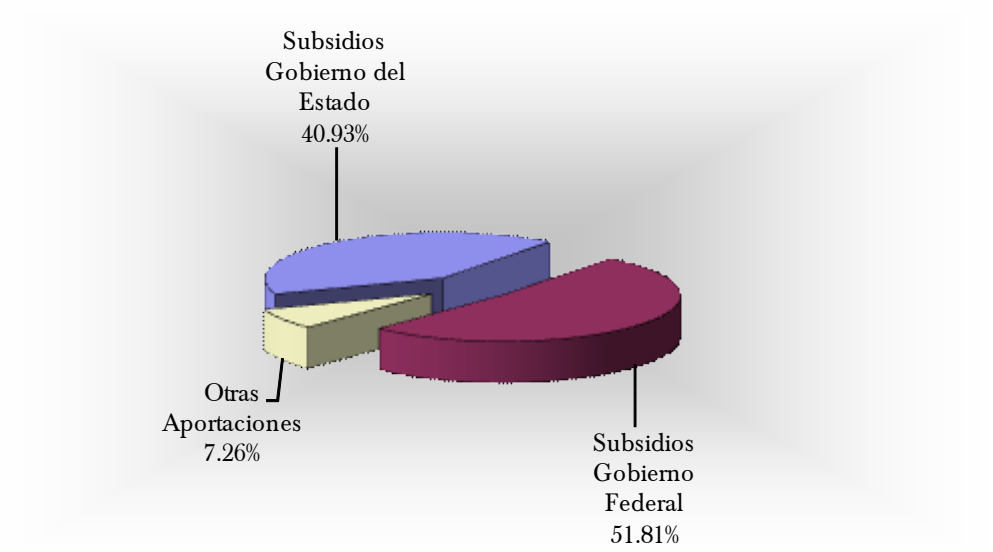
El COBAED obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $254,355,079 los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

Cuadro No. 24
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Aprovechamientos		
Subsidios Gobierno del Estado	104,117,877	40.93%
Subsidios Gobierno Federal	131,789,340	51.81%
Otras Aportaciones	18,447,862	7.26%
Total	**254,355,079**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del COBAED

Gráfica No. 11
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

104,117,877 / 254,353,079 = 0.4093

Este Indicador nos muestra que el COBAED para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del Subsidio Estatal en un 40.93%.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.2.2 Egresos

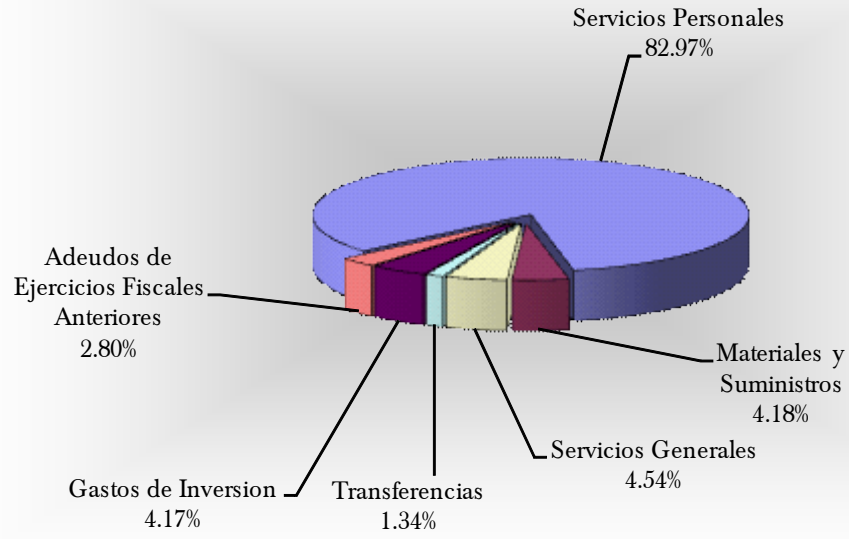
El COBAED ejerció recursos por $ 259,636,498 en los siguientes conceptos

Cuadro No. 25
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Personales	215,418,346	82.97%
Materiales y Suministros	10,852,934	4.18%
Servicios Generales	11,780,679	4.54%
Transferencias	3,487,920	1.34%
Gastos de Inversion	10,830,782	4.17%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	7,265,837	2.80%
Total	**259,636,498**	**100.00%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar 2007 del COBAED

Gráfica No. 12
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que el COBAED aplicó el 82.97% en Servicios Personales, por el pago de prestaciones al personal administrativo y docente, éstos últimos son gastos directamente relacionados con el objeto para el cual fue creado el Organismo.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 26
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Aprovechamientos				
Subsidios Gobierno del Estado	78,656,452	104,117,877	25,461,425	32.37%
Subsidios Gobierno Federal	130,194,823	131,789,340	1,594,517	1.22%
Otras Aportaciones	20,221,068	18,447,862	-1,773,206	-8.77%
Total	**229,072,343**	**254,355,079**	**25,282,736**	**11.04%**

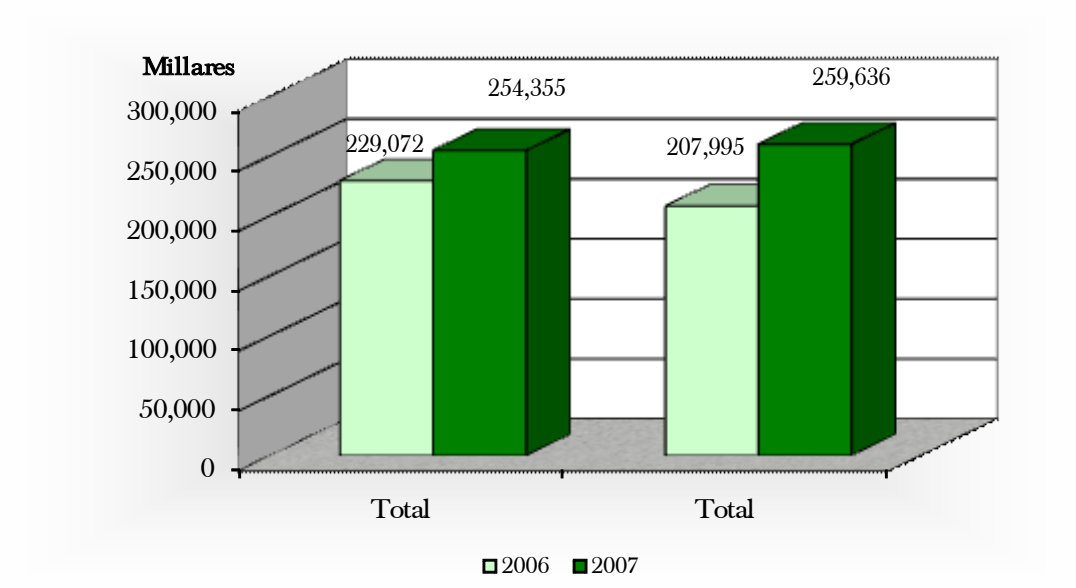
FUENTE: Información Financiera Preliminar del COBAED de los ejercicios 2006 y 2007

Cuadro No. 27
Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Servicios Personales	174,924,022	215,418,346	40,494,324	23.15%
Materiales y Suministros	7,900,281	10,852,934	2,952,653	37.37%
Servicios Generales	9,164,356	11,780,679	2,616,323	28.55%
Transferencias	12,303,129	3,487,920	-8,815,209	-71.65%
Gastos de Inversion	3,624,874	10,830,782	7,205,908	198.79%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	78,309	7,265,837	7,187,528	9178.42%
Total	**207,994,971**	**259,636,498**	**51,641,527**	**24.83%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del COBAED de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 13
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 11.04% y los Egresos en un 24.83%; si consideramos que durante 2007 la inflación fue de un 3.76%, concluimos que en términos reales los ingresos del COBAED aumentaron en un 7.28% y los egresos en un 21.07%

V.3 Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Durango (CONALEP)

V.3.1 Ingresos

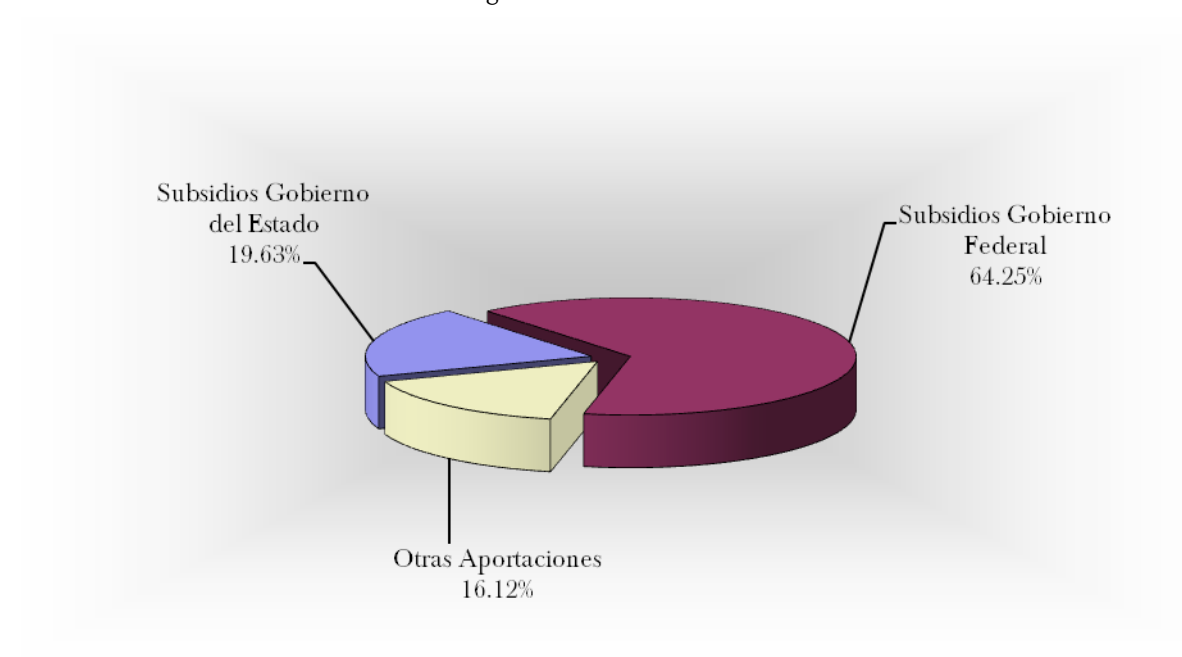
El CONALEP obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $33,086,766 los cuales se describen en el cuadro y grafica siguiente:

Cuadro No. 28
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Aprovechamientos		
Subsidios Gobierno del Estado	6,495,746	19.63%
Subsidios Gobierno Federal	21,257,122	64.25%
Otras Aportaciones	5,333,898	16.12%
Total	**33,086,766**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del CONALEP

Gráfica No. 14
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

6,495,746 / 33,086,766 = 0.1963

Este Indicador nos muestra que el CONALEP para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del Subsidio Estatal en un 19.63%.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.3.2 Egresos

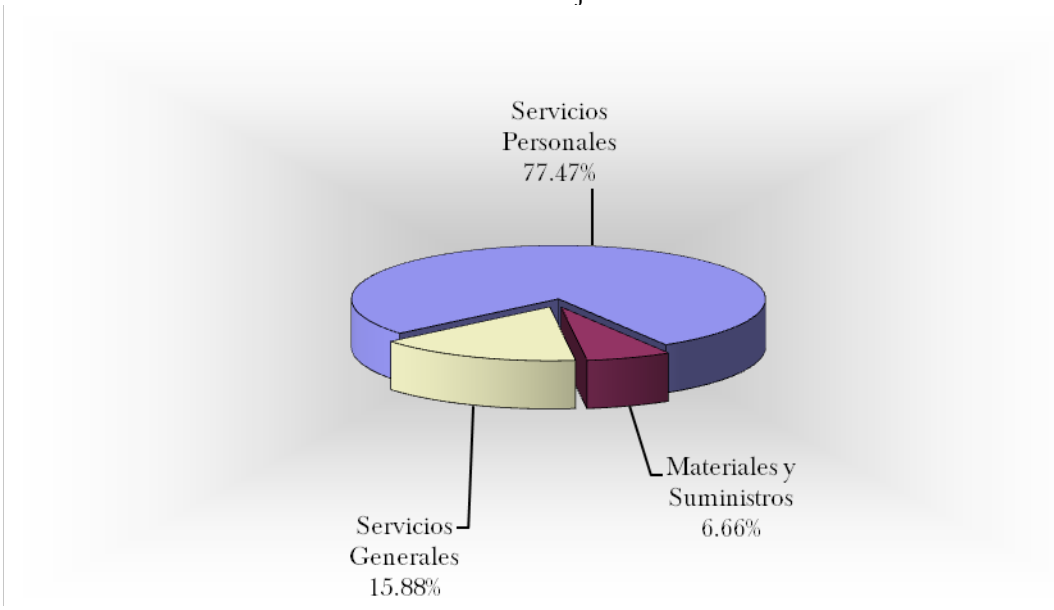
El CONALEP ejerció recursos por $ 30,775,142, en los siguientes conceptos:

Cuadro No. 29
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Personales	23,841,019	77.47%
Materiales y Suministros	2,048,296	6.66%
Servicios Generales	4,885,827	15.87%
Total	**30,775,142**	**100.00%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar 2007 del CONALEP

Gráfica No. 15
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que el CONALEP aplicó el 77.47% en Servicios Personales, por el pago de prestaciones al personal administrativo y docente, éstos últimos son gastos directamente relacionados con el objeto para el cual fue creado el Organismo.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 30
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Aprovechamientos				
Subsidios Gobierno del Estado	1,624,894	6,495,746	4,870,852	299.76%
Subsidios Gobierno Federal	20,647,594	21,257,122	609,528	2.95%
Otras Aportaciones	4,983,624	5,333,898	350,274	7.03%
Total	**27,256,112**	**33,086,766**	**5,830,654**	**21.39%**

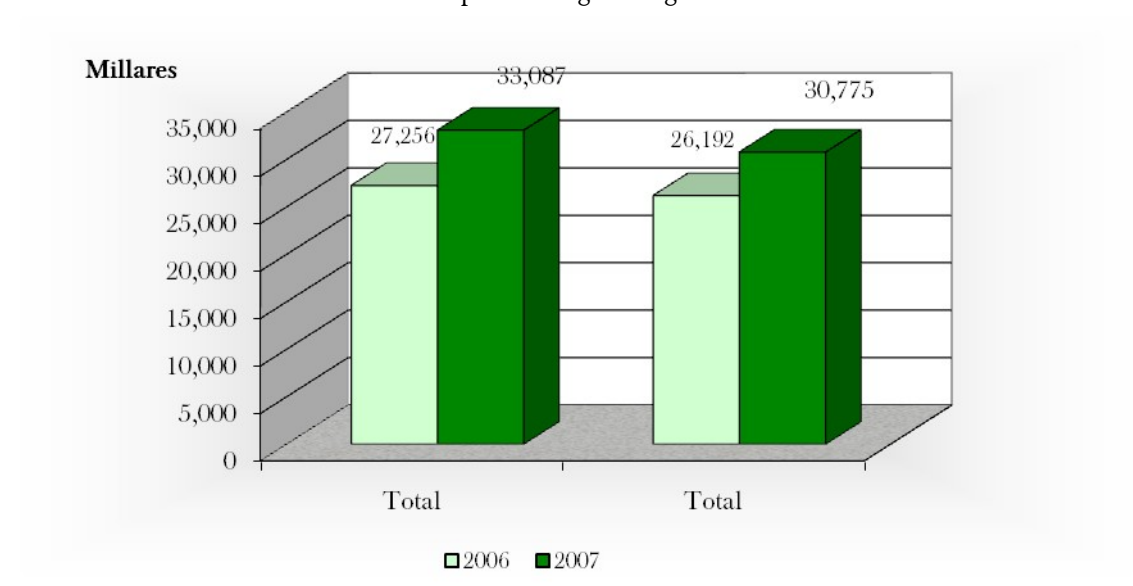
FUENTE: Información Financiera Preliminar del CONALEP de los ejercicios 2006 y 2007

Cuadro No. 31
Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Servicios Personales	21,455,646	23,841,019	2,385,373	11.12%
Materiales y Suministros	1,205,923	2,048,296	842,373	69.85%
Servicios Generales	3,530,429	4,885,827	1,355,398	38.39%
Total	**26,191,998**	**30,775,142**	**4,583,144**	**17.50%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del CONALEP de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 16
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 21.39% y los Egresos en un 17.50%; si consideramos que durante 2007 la inflación fue de 3.76% concluimos que en términos reales los ingresos del CONALEP, aumentaron en un 17.63% y los egresos en un 13.74%

V.4 Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Durango (CECyTED)

V.4.1 Ingresos

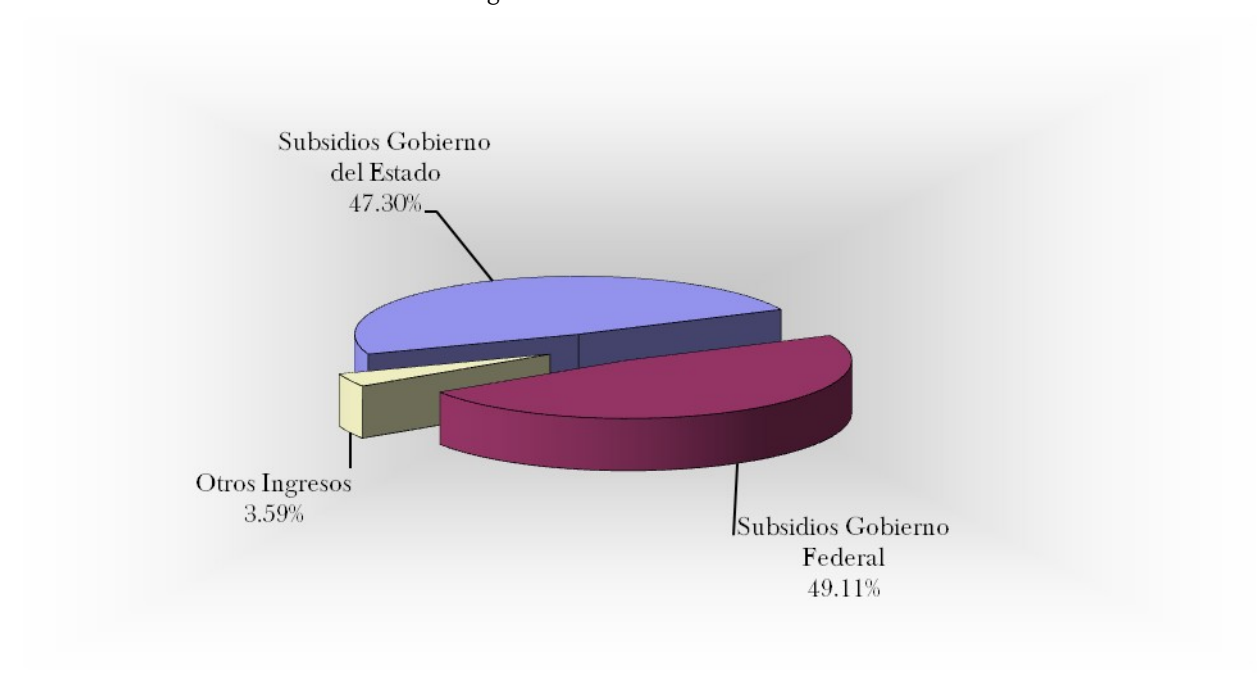
El CECyTED obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $ 78,981,401 los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

Cuadro No. 32
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Aprovechamientos		
Subsidios Gobierno del Estado	37,355,576	47.30%
Subsidios Gobierno Federal	38,784,350	49.11%
Otros Ingresos	2,841,475	3.59%
Total	**78,981,401**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del CECyTED

Gráfica No. 17
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

37,355,576 / 78,981,401 = 0.4730

Este Indicador nos muestra que el CECyTED para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del Subsidio Estatal en un 47.30%.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.4.2 Egresos

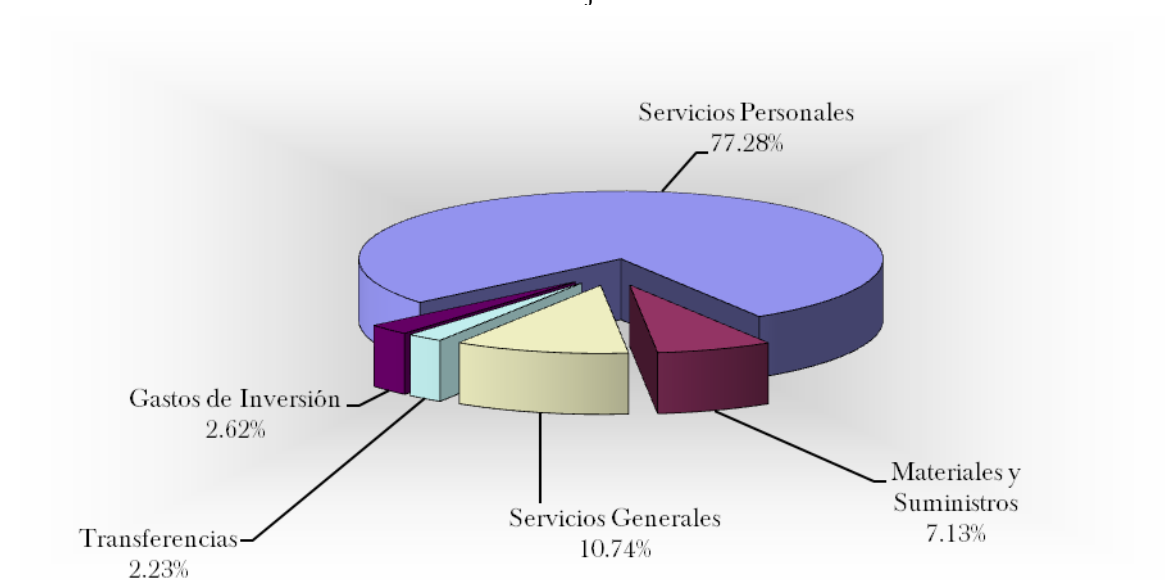
El CECyTED ejerció recursos por $ 73,394,150 en los siguientes conceptos:

Cuadro No. 33
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Personales	56,720,499	77.28%
Materiales y Suministros	5,235,295	7.13%
Servicios Generales	7,879,696	10.74%
Transferencias	1,637,000	2.23%
Gastos de Inversión	1,921,660	2.62%
Total	**73,394,150**	**100.00%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar 2007del CECyTED

Gráfica No. 18
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que el CECyTED aplicó el 77.28% en Servicios Personales, por el pago de prestaciones al personal administrativo y docente, éstos últimos son gastos relacionados con el objeto para el cual fue creado el Organismo.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 34

Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Aprovechamientos				
Subsidios Gobierno del Estado	32,911,346	37,355,576	4,444,230	13.50%
Subsidios Gobierno Federal	28,982,119	38,784,350	9,802,231	33.82%
Otros Ingresos	2,277,504	2,841,475	563,971	24.76%
Total	**64,170,969**	**78,981,401**	**14,810,432**	**23.08%**

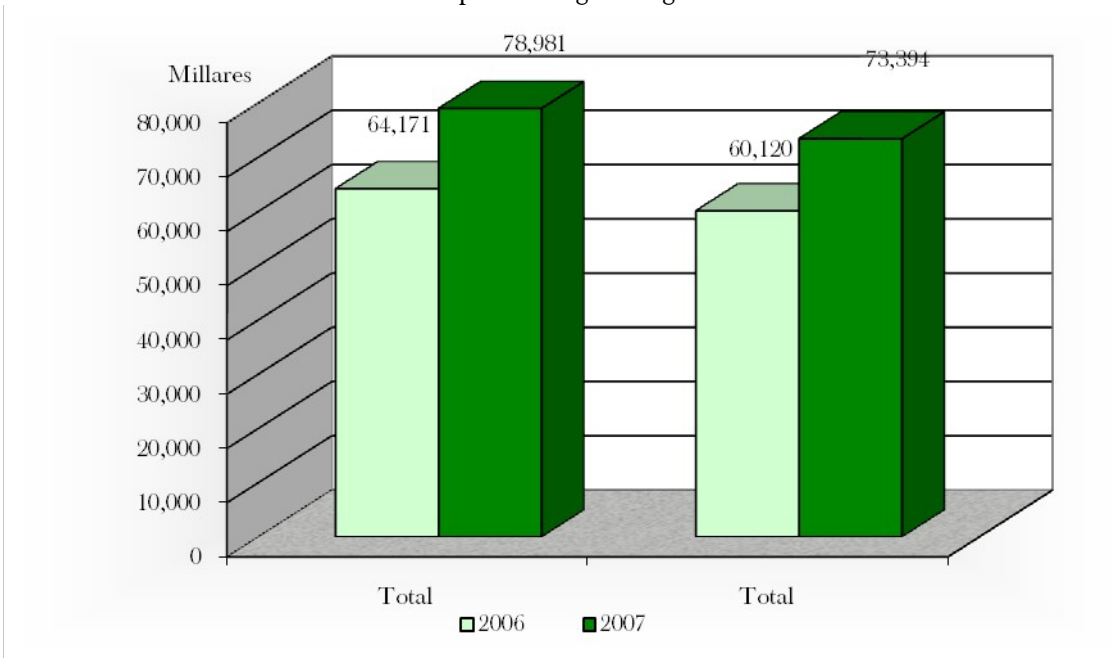
FUENTE: Información Financiera Preliminar del CECyTED de los ejercicios 2006 y 2007

Cuadro No. 35
Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2005	2006	Variación	Porcentaje
Servicios Personales	42,629,931	56,720,499	14,090,568	33.05%
Materiales y Suministros	4,204,266	5,235,295	1,031,029	24.52%
Servicios Generales	7,832,668	7,879,696	47,028	0.60%
Transferencias	3,944,000	1,637,000	-2,307,000	-58.49%
Gastos de Inversión	1,509,016	1,921,660	412,644	27.35%
Total	**60,119,881**	**73,394,150**	**13,274,269**	**22.08%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del CECyTED de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 19
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 19.95% y los Egresos en un 22.08%; si consideramos que 2007

la inflación fue de un 3.76%, concluimos que en términos reales los Ingresos del CECyTED aumentaron en un 16.19% y los Egresos un 18.32%.

V.5 Comisión del Agua del Estado de Durango (CAED)

V.5.1 Ingresos

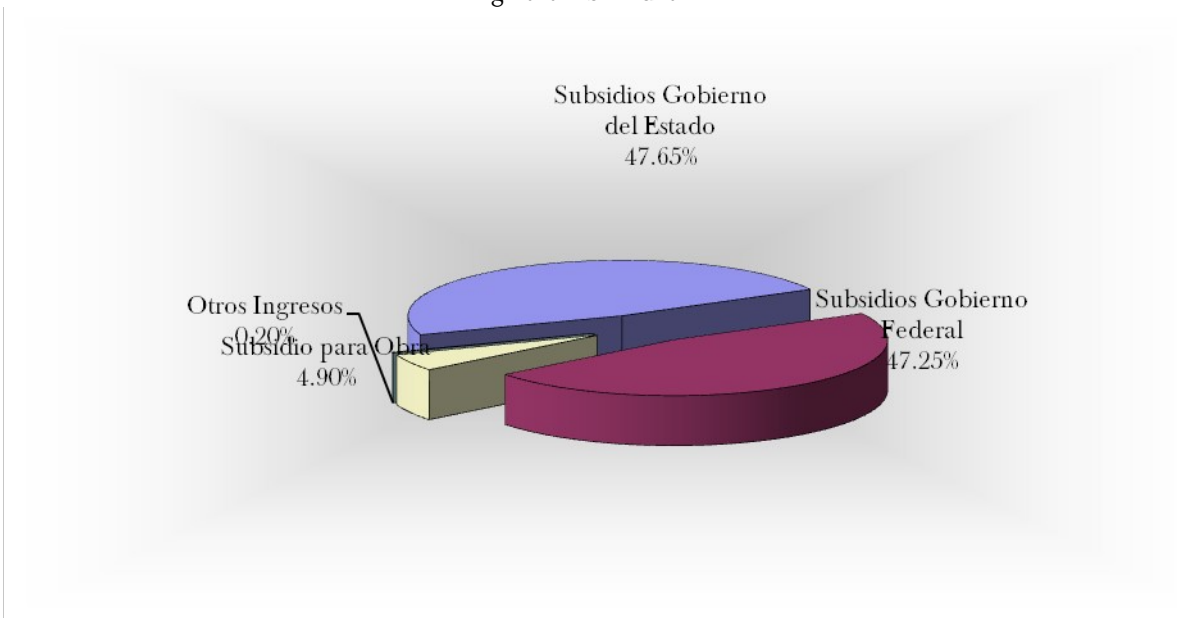
El CAED obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $ 132,988,410 los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

Cuadro No. 36
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Aprovechamientos		
Subsidios Gobierno del Estado	63,368,934	47.65%
Subsidios Gobierno Federal	62,839,588	47.25%
Subsidio para Obra	6,519,388	4.90%
Otros Ingresos	260,500	0.20%
Total	**132,988,410**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del CAED

Gráfica No. 20
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

63,368,934 / 132,988,410 = 0.4765

Este Indicador nos muestra que el CAED para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del Subsidio Estatal en un 47.65%.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.5.2 Egresos

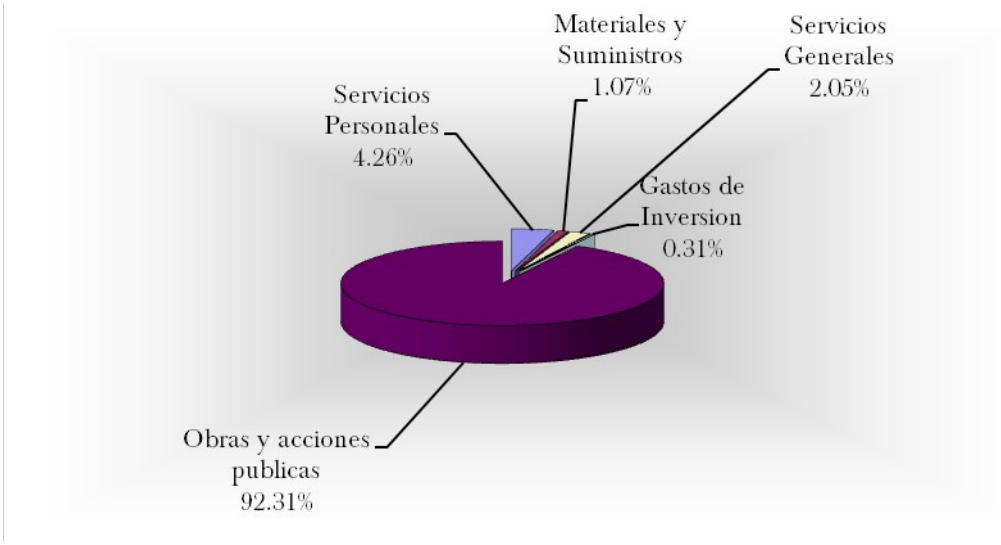
El CAED ejerció recursos por $ 132,851,208 en los siguientes conceptos:

Cuadro No. 37
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Personales	5,655,393	4.26%
Materiales y Suministros	1,427,329	1.07%
Servicios Generales	2,721,373	2.05%
Gastos de Inversion	414,890	0.31%
Obras y acciones publicas	122,632,223	92.31%
Total	**132,851,208**	**100.00%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar 2007 el CAED

Gráfica No. 21
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que el CAED aplicó el 92.31% en Obras y acciones publicas, gasto relacionados directamente con el objeto para el cual fue creado el Organismo

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 38
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Aprovechamientos				
Subsidios Gobierno del Estado	1,238,387	63,368,934	62,130,547	5017.05%
Subsidios Gobierno Federal	1,225,100	62,839,588	61,614,488	5029.34%
Subsidio para Obra	64,624,498	6,519,388	-58,105,110	-89.91%
Otros Ingresos	5,473,267	260,500	-5,212,767	-95.24%
Total	**72,561,252**	**132,988,410**	**60,427,158**	**83.28%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del CAED de los ejercicios 2006 y 2007

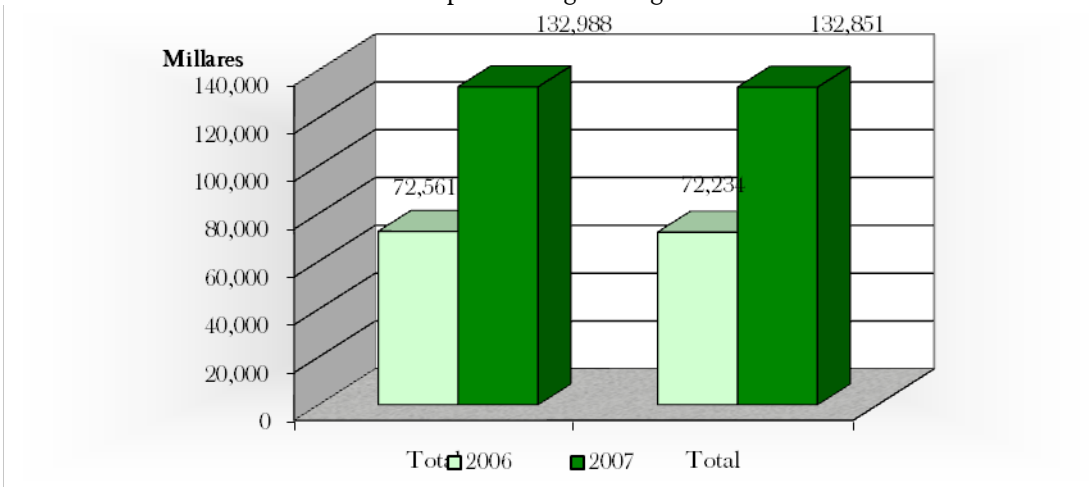
Cuadro No. 39

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Servicios Personales	2,944,228	5,655,393	2,711,165	92.08%
Materiales y Suministros	652,904	1,427,329	774,425	118.61%
Servicios Generales	3,343,593	2,731,373	-612,220	-18.31%
Transferencias	103,992	414,890	310,898	298.96%
Gastos de Inversión	65,189,146	122,632,223	57,443,077	88.12%
Total	**72,233,863**	**132,861,208**	**60,627,345**	**83.93%**

Comparativo de Recursos Ejercidos

FUENTE: Información Financiera Preliminar del CAED de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 22
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 83.28% y los Egresos en un 83.93%; si consideramos que 2007

la inflación fue de un 3.76% concluimos que en términos reales los Ingresos del CECyTED aumentaron en un 79.52% y los Egresos un 80.17%.

V.6 Comité de Construcción de Escuelas del Estado de Durango (COCED)

V.6.1 Ingresos

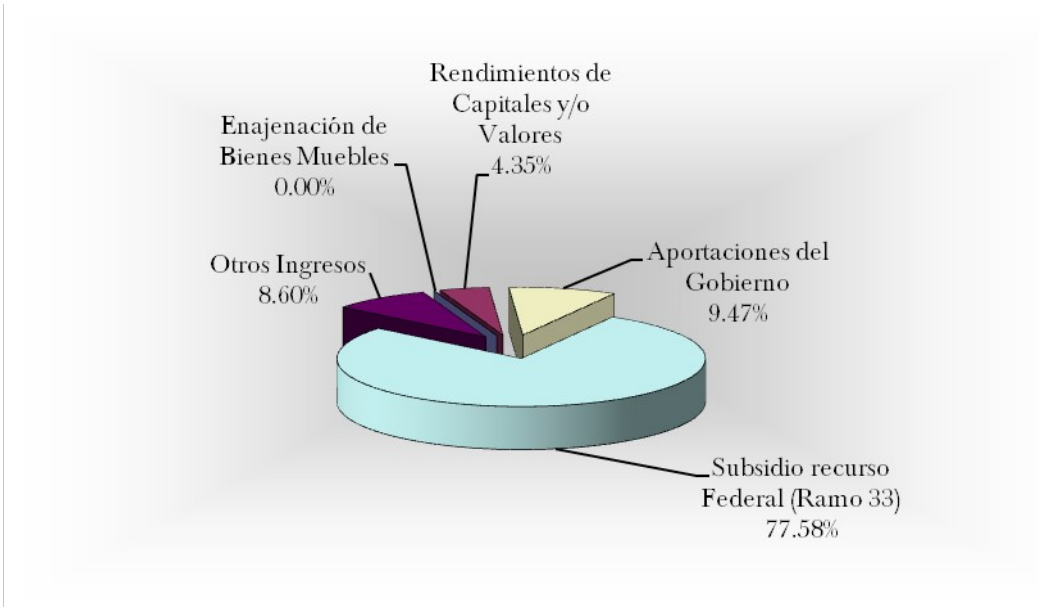
El COCED obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $ 355,953,618 los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

Cuadro No. 40
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Productos		
Enajenación de Bienes Muebles	0	0.00%
Rendimientos de Capitales y/o Valores	15,477,633	4.35%
Aprovechamientos		
Aportaciones del Gobierno	33,705,401	9.47%
Subsidio recurso Federal (Ramo 33)	276,144,050	77.58%
Otros Ingresos	30,626,534	8.60%
Total	**355,953,618**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del COCED

Gráfica No. 23
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

33,705,401 / 355,953,618 = 0.0947

Este Indicador nos muestra que el COCED para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del Subsidio Estatal en un 9.47 %.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.6.2 Egresos

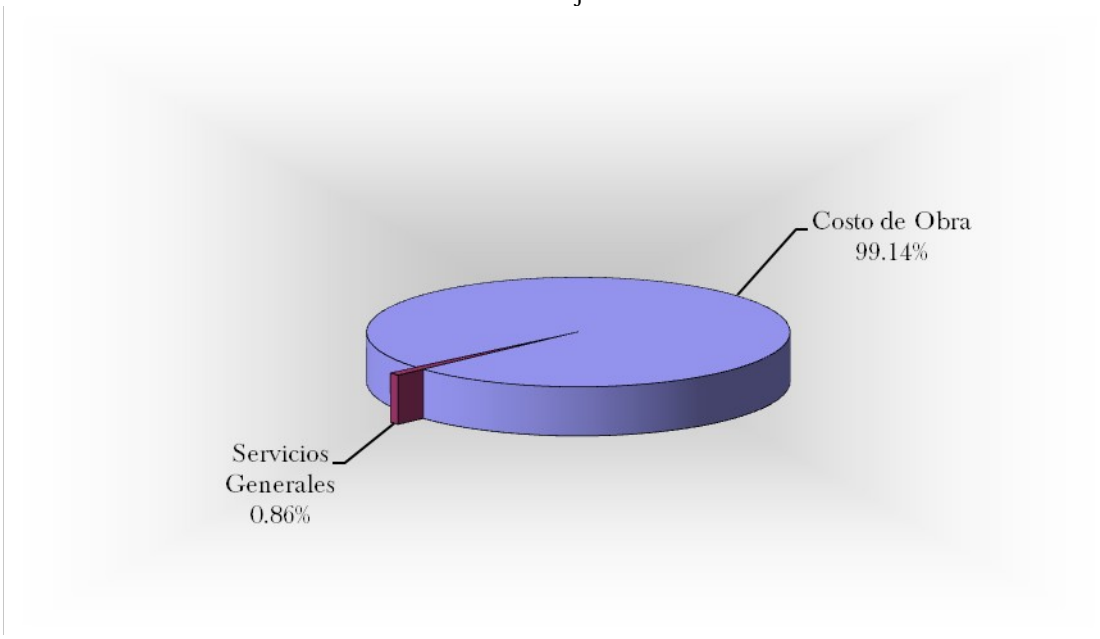
El COCED ejerció recursos por $ 238,524,257, en los siguientes conceptos:

Cuadro No. 41
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Costo de Obra	236,472,229	99.14%
Servicios Generales	2,052,028	0.86%
Total	**238,524,257**	**100.00%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar 2007 del COCED

Gráfica No. 24
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que el COCED aplicó el 99.14% en Costo de Obra, gasto relacionado directamente con el objeto para el cual fue creado el Organismo.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 42
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Productos				
Enajenación de Bienes Muebles	0	0	0	0.00%
Rendimientos de Capitales y/o Valores	19,914,429	15,477,633	-4,436,796	-22.28%
Aprovechamientos				
Aportaciones del Gobierno	2,879,890	33,705,401	30,825,511	1070.37%
Subsidio recurso Federal (Ramo 33)	29,712,663	276,144,050	246,431,387	829.38%
Otros Ingresos	59,595,679	30,626,534	-28,969,145	-48.61%
Total	**112,102,661**	**355,953,618**	**243,850,957**	**217.52%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del COCED de los ejercicios 2006 y 2007

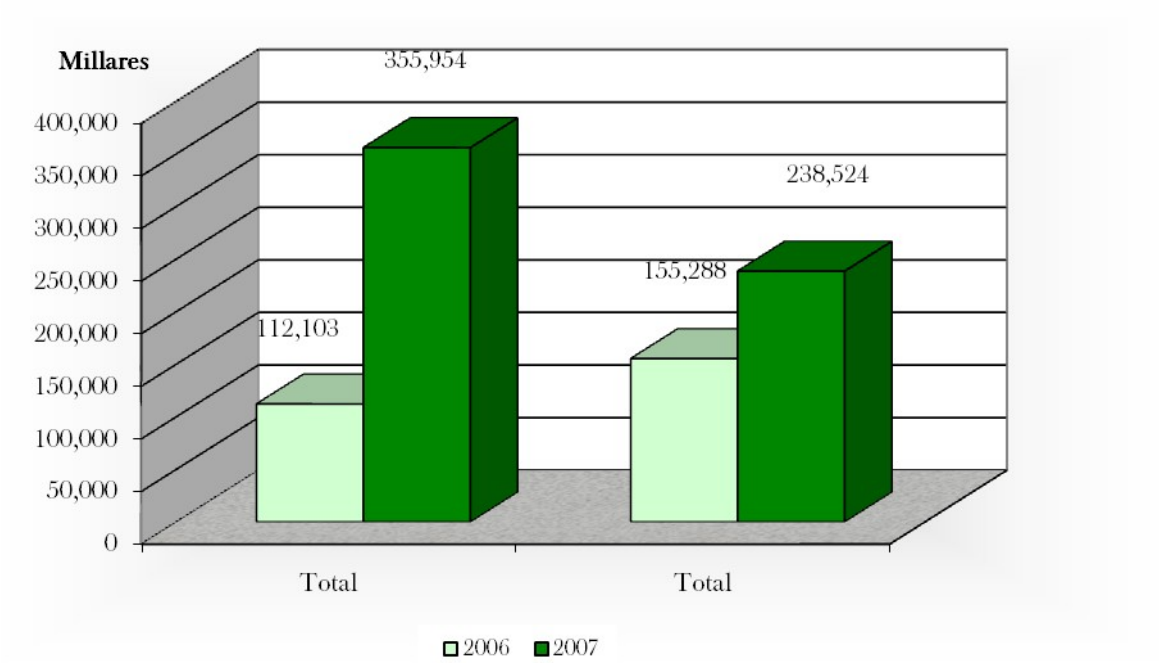
Cuadro No. 43
Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Costo de Obra	110,399,365	236,472,229	126,072,864	114.20%
Servicios Generales	44,888,630	2,052,028	-42,836,602	-95.43%
Total	**155,287,995**	**238,524,257**	**83,236,262**	**53.60%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del COCED de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 25

Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 217.52% y los Egresos aumentaron en un 53.60%; si consideramos que durante 2007 la inflación fue de 3.76% concluimos que en términos reales los ingresos del COCED aumentaron en un 213.80% y los egresos aumentaron en un 49.84%.

V.7 Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Durango (COCyTED)

V.7.1 Ingresos

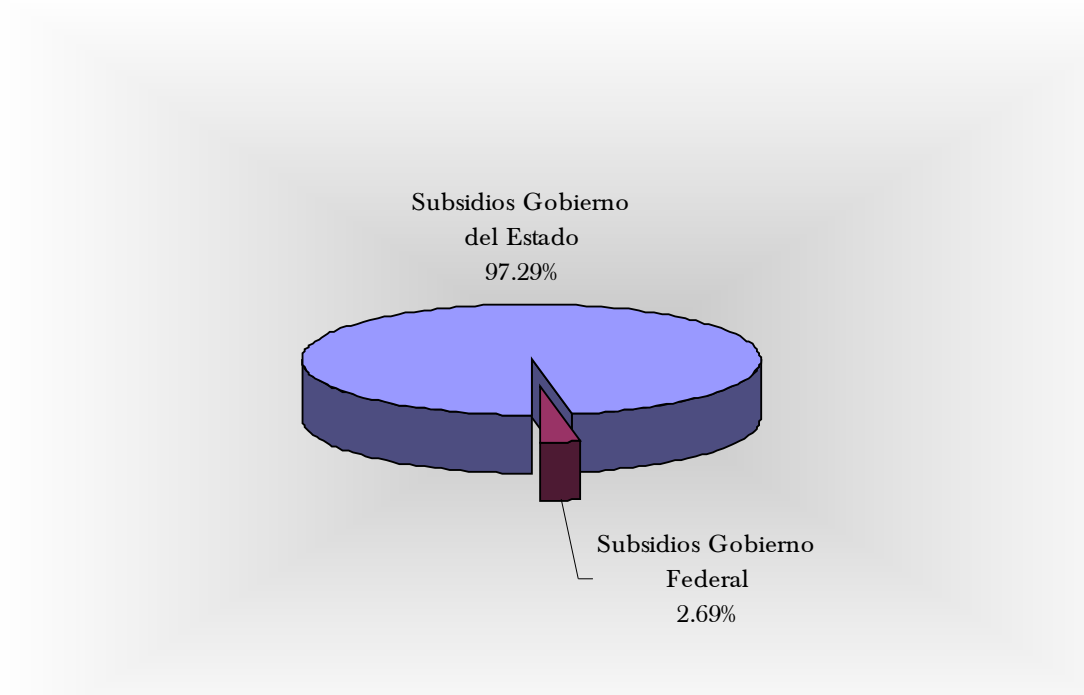
El COCyTED obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $3,712,517 los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

Cuadro No. 44
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Aprovechamientos		
Subsidios Gobierno del Estado	3,611,904	97.29%
Subsidios Gobierno Federal	100,000	2.69%
Otras Aportaciones	613	0.02%
Total	**3,712,517**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del COCyTED

Gráfica No. 26
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

3,611,904 / 3,712,517 = 0.9729

Este Indicador nos muestra que el COCyTED para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del Subsidio Estatal en un 97.29%.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.7.2 Egresos

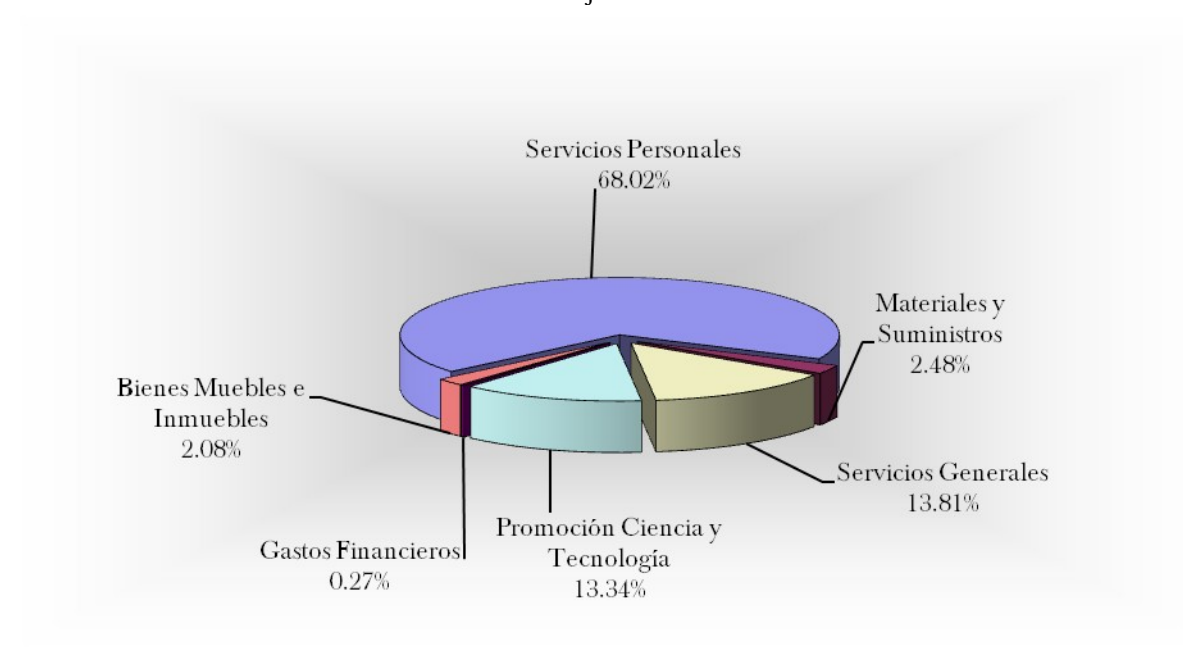
El COCyTED ejerció recursos por $ 3,591,692 en los siguientes conceptos:

Cuadro No. 45
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Personales	2,443,005	68.02%
Materiales y Suministros	89,000	2.48%
Servicios Generales	496,016	13.81%
Promoción Ciencia y Tecnología	479,293	13.34%
Gastos Financieros	9,783	0.27%
Bienes Muebles e Inmuebles	74,595	2.08%
Total	**3,591,692**	**100.00%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar 2007 del COCyTED

Gráfica No. 27
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que el COCyTED aplicó el 68.02% en Servicios Personales, por el pago de prestaciones al personal administrativo y promotores, y un 13.34% en eventos de Promoción de Ciencia y Tecnología, ambos son gastos directamente relacionados con el objeto para el cual fue creado del Organismo.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 46
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Aprovechamientos				
Subsidios Gobierno del Estado	3,990,373	3,611,904	-378,469	-9.48%
Subsidios Gobierno Federal	25,000	100,000	75,000	300.00%
Otras Aportaciones	9,384	613	-8,771	100.00%
Total	**4,024,757**	**3,712,517**	**-312,240**	**-7.76%**

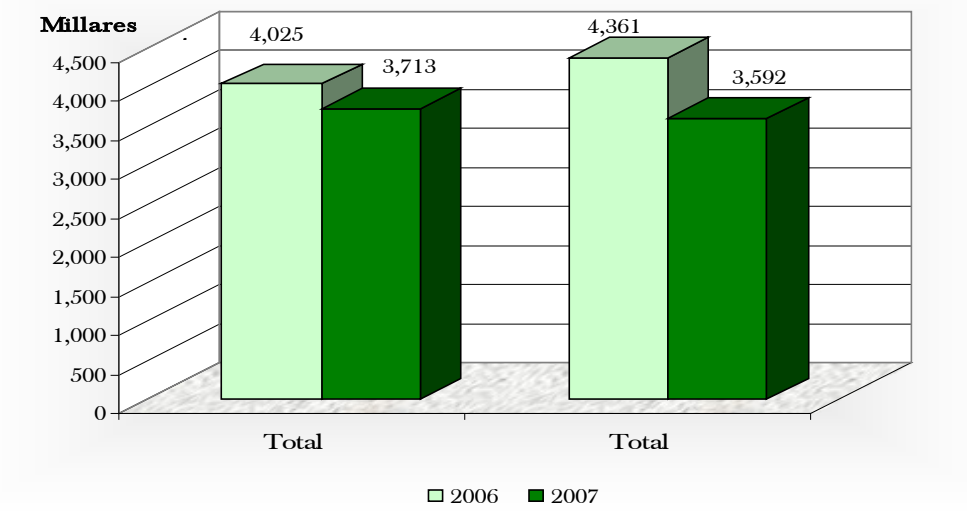
FUENTE: Información Financiera Preliminar del COCyTED de los ejercicios 2006 y 2007

Cuadro No. 47
Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Servicios Personales	2,153,586	2,443,005	289,419	13.44%
Materiales y Suministros	125,374	89,000	-36,374	-29.01%
Servicios Generales	157,496	496,016	338,520	214.94%
Promoción Ciencia y Tecnología	1,585,816	479,293	-1,106,523	-69.78%
Gastos Financieros	6,467	9,783	3,316	100.00%
Bienes Muebles e Inmuebles	332,002	74,595	-257,407	100.00%
Total	**4,360,741**	**3,591,692**	**-769,049**	**-17.64%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del COCyTED de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 28
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos disminuyeron en comparación al 2006 en un 7.76% y los Egresos disminuyeron en un 17.64%; si consideramos que durante 2007 la inflación fue de un 3.76%, concluimos que en términos reales los ingresos del COCyTED disminuyeron en un 11.52% y los egresos disminuyeron 21.40%

V.8 Dirección de Pensiones del Estado (DPE)

V.8.1 Ingresos

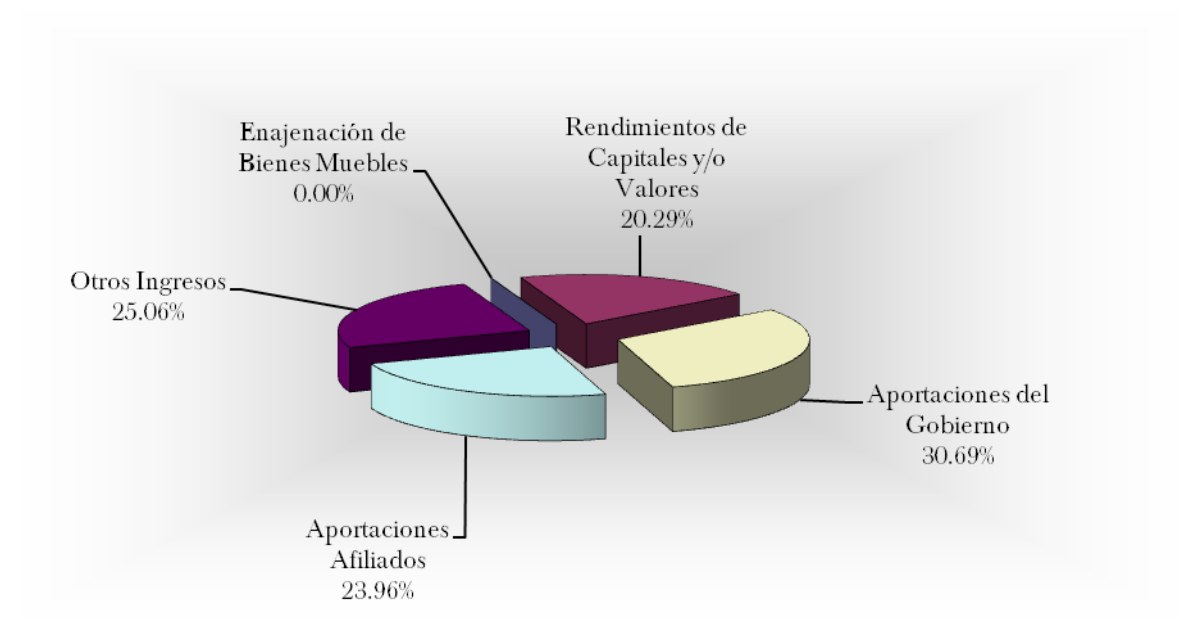
El DPE obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $286,029,625 los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

Cuadro No. 48
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Productos		
Rendimientos de Capitales y/o Valores	58,011,376	20.29%
Aprovechamientos		
Aportaciones del Gobierno	87,791,863	30.69%
Aportaciones Afiliados	68,533,198	23.96%
Otros Ingresos	71,693,188	25.06%
Total	**286,029,625**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 de DPE

Gráfica No. 29
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total
87,791,863 / 286,029,625 = 0.3069

Este Indicador nos muestra que el DPE para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del Subsidio Estatal en un 30.69%.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.8.2 Egresos

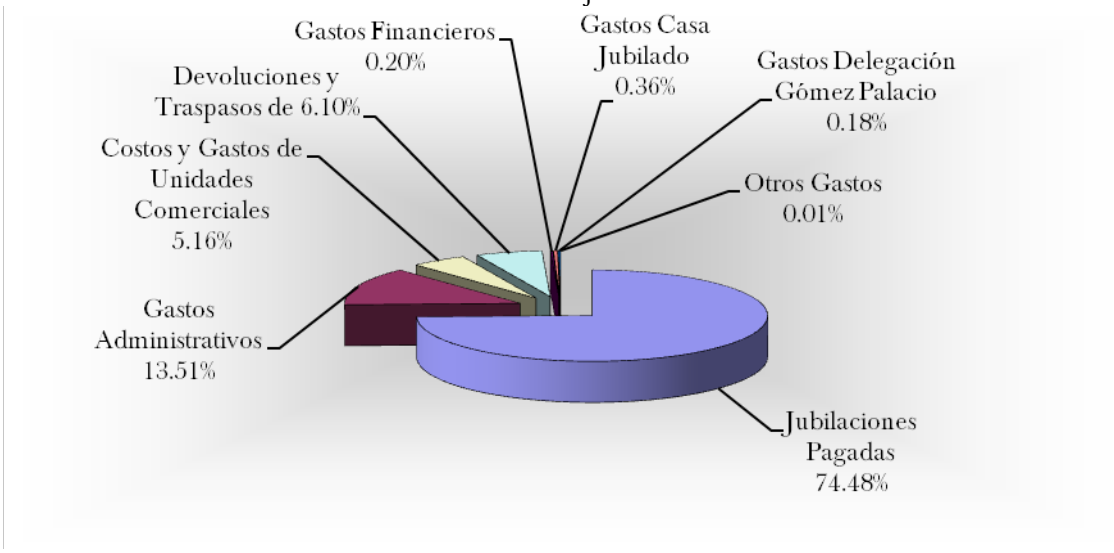
El DPE ejerció recursos por $ 221,327,036 en los siguientes conceptos:

Cuadro No. 49
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Jubilaciones Pagadas	164,848,505	74.48%
Gastos Administrativos	29,892,090	13.51%
Costos y Gastos de Unidades Comerciales	11,426,739	5.16%
Devoluciones y Traspasos de 5%	13,494,850	6.10%
Gastos Financieros	433,448	0.20%
Gastos Casa Jubilado	801,885	0.36%
Gastos Delegación Gómez Palacio	429,359	0.18%
Otros Gastos	160	0.01%
Total	**221,327,036**	**100.00%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar 2007 de DPE

Gráfica No. 30
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que el DPE aplicó el 74.48% en el pago de jubilaciones por $ 164,848,505 gastos directamente relacionados con el objeto para el cual fue creado el Organismo.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 50
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Productos				
Rendimientos de Capitales y/o Valores	0	58,011,376	58,011,376	0.00%
Aprovechamientos				
Aportaciones del Gobierno	76,109,725	87,791,863	11,682,138	15.35%
Aportaciones Afiliados	59,464,733	68,533,198	9,068,465	15.25%
Otros Ingresos	133,617,001	71,693,188	-61,923,813	-46.34%
Total	**269,191,459**	**286,029,625**	**16,838,166**	**6.26%**

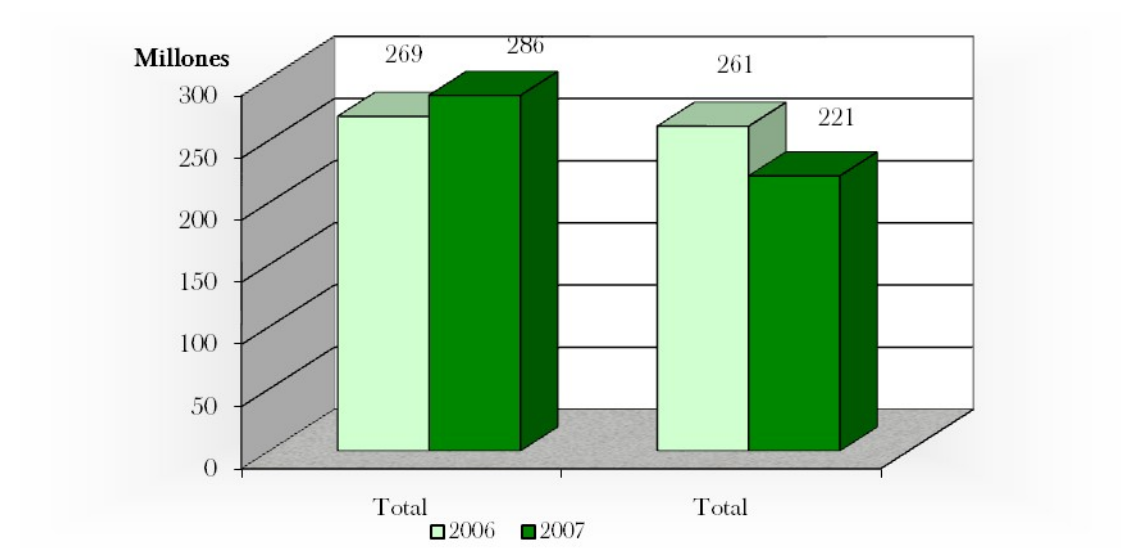
FUENTE: Información Financiera Preliminar de DPE de los ejercicios 2006 y 2007

Cuadro No. 51
Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Jubilaciones Pagadas	137,846,642	164,848,505	27,001,863	19.59%
Gastos Administrativos	30,050,623	29,892,090	-158,533	-0.53%
Costos y Gastos de Unidades Comerci	81,231,186	11,426,739	-69,804,447	-85.93%
Devoluciones y Traspasos de 5%	10,336,166	13,494,850	3,158,684	30.56%
Gastos Financieros	452,992	433,448	-19,544	-4.31%
Gastos Casa Jubilado	769,915	801,885	31,970	4.15%
Gastos Delegación Gómez Palacio	520,775	429,359	-91,416	-17.55%
Otros Gastos	39	160	121	310.26%
Total	**261,208,338**	**221,327,036**	**-39,881,302**	**-15.27%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar de DPE de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 31
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 6.26% y los Egresos disminuyeron 15.27%; si consideramos que durante 2007 la inflación fue de un 3.76% concluimos que en términos reales los ingresos del DPE aumentaron un 10.02% y los egresos disminuyeron en un 19.03%.

V.9 Instituto de Cultura del Estado (ICED)

V.9.1 Ingresos

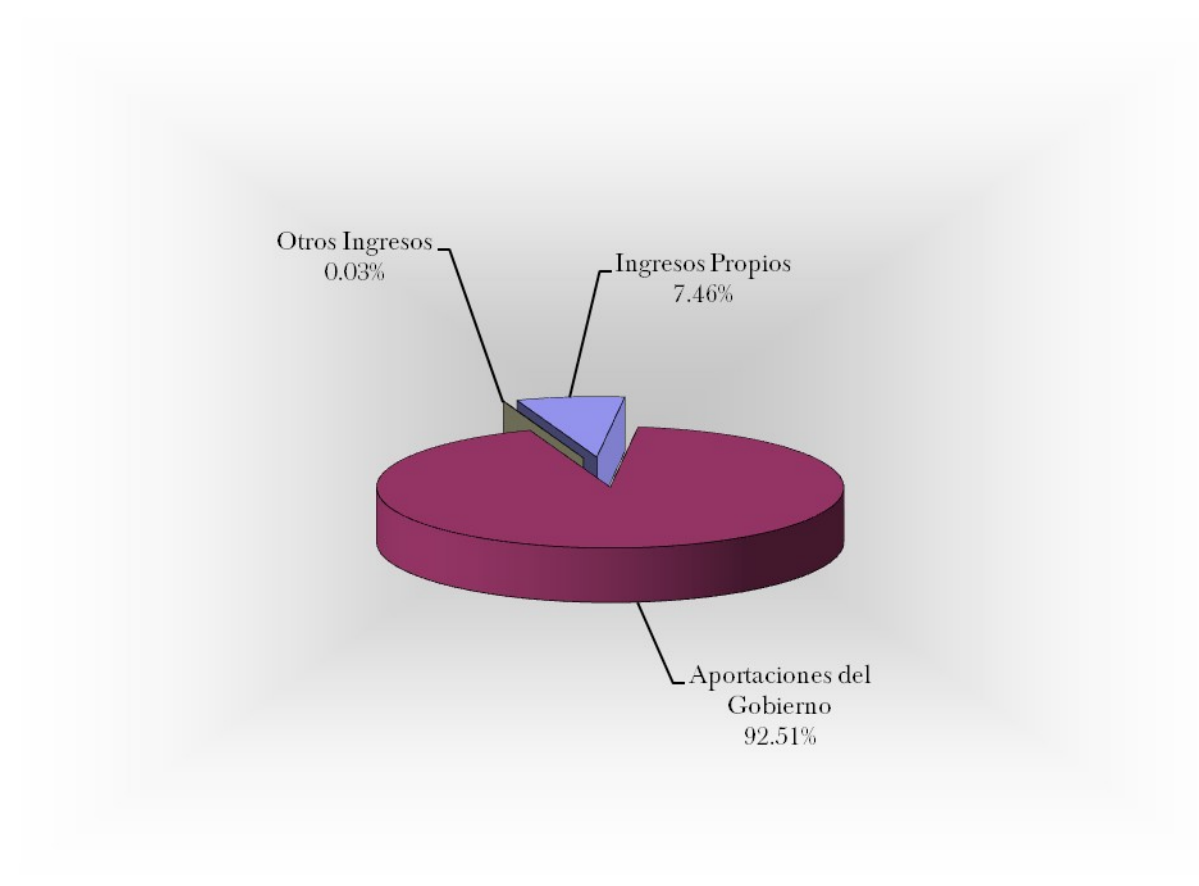
El ICED obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $ 36,252,517 los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

Cuadro No. 52
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Productos		
Ingresos Propios	2,705,652	7.46%
Aprovechamientos		
Aportaciones del Gobierno	33,535,902	92.51%
Otros Ingresos	10,963	0.03%
Total	**36,252,517**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del ICED

Gráfica No. 32
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

33,535,902 / 36,252,517 = 0.9251

Este Indicador nos muestra que el ICED para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del Subsidio Estatal en un 92.51 %.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.9.2 Egresos

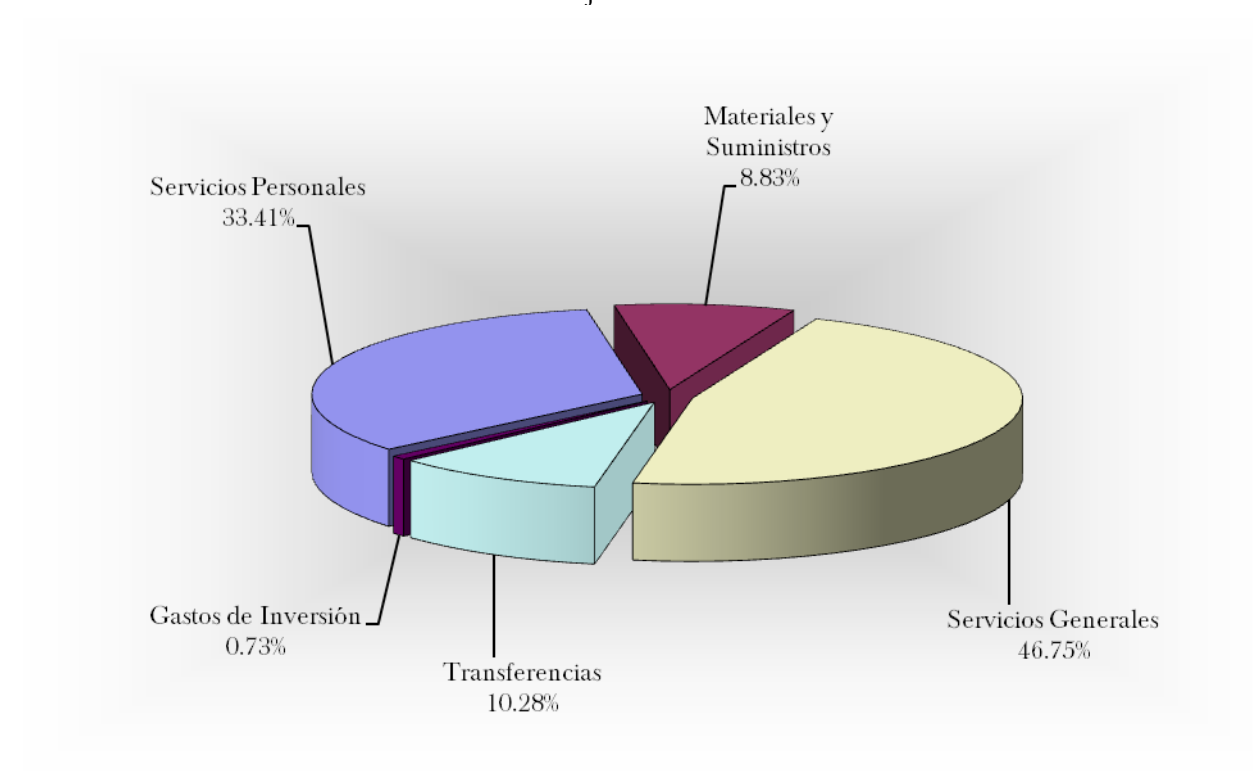
El ICED ejerció recursos por $ 36,363,164 en los siguientes conceptos:

Cuadro No. 53
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Personales	12,151,424	33.41%
Materiales y Suministros	3,210,521	8.83%
Servicios Generales	17,000,006	46.75%
Transferencias	3,736,908	10.28%
Gastos de Inversión	264,305	0.73%
Total	**36,363,164**	**100.00%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar 2007 del ICED

Gráfica No. 33
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que el ICED aplicó el 33.41% en Servicios Personales, en los que se destaca el pago de honorarios a promotores de la cultura, gastos relacionados directamente con el objeto para el cual fue creado el Organismo.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 54
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Productos				
Ingresos Propios	1,461,558	2,705,652	1,244,094	85.12%
Aprovechamientos				
Aportaciones del Gobierno	25,991,449	33,535,902	7,544,453	29.03%
Otros Ingresos	1,519,860	10,963	-1,508,897	100.00%
Total	**28,972,867**	**36,252,517**	**7,279,650**	**25.13%**

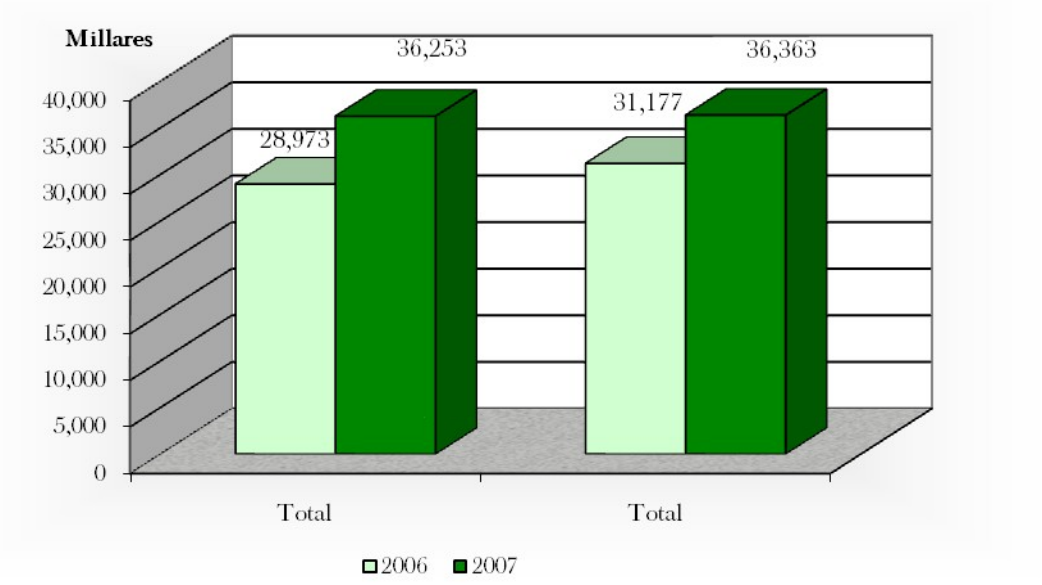
FUENTE: Información Financiera Preliminar del ICED de los ejercicios 2006 y 2007

Cuadro No. 55
Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Servicios Personales	10,042,775	12,151,424	2,108,649	21.00%
Materiales y Suministros	2,405,439	3,210,521	805,082	33.47%
Servicios Generales	15,025,799	17,000,006	1,974,207	13.14%
Transferencias	3,428,111	3,736,908	308,797	9.01%
Gastos de Inversión	275,138	264,305	-10,833	-3.94%
Total	**31,177,262**	**36,363,164**	**5,185,902**	**16.63%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del ICED de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 34
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 25.13% y los Egresos en un 16.63%; si consideramos que durante

2007 la inflación fue de 3.76%, concluimos que en términos reales los ingresos del ICED aumentaron en un 21.37% y los egresos en un 12.87%

V.10 Instituto de Desarrollo Urbano del Estado (IDUE)

V.10.1 Ingresos

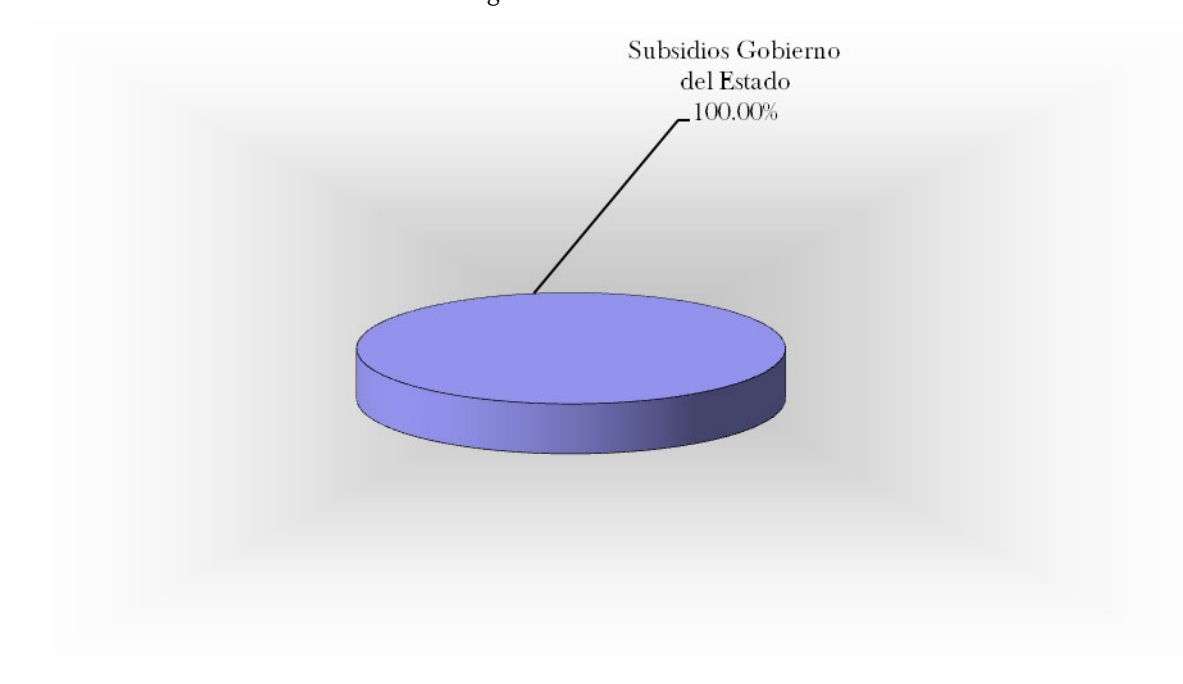
El IDUE obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $ 8,243,396, los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

Cuadro No. 56
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Aprovechamientos		
Subsidios Gobierno del Estado	8,243,396	100.00%
Total	**8,243,396**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del IDUE

Gráfica No. 35
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

8,243,496 / 8,243,496 = 1

Este Indicador nos muestra que el IDUE para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del Subsidio Estatal en un 100 %.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.10.2 Egresos

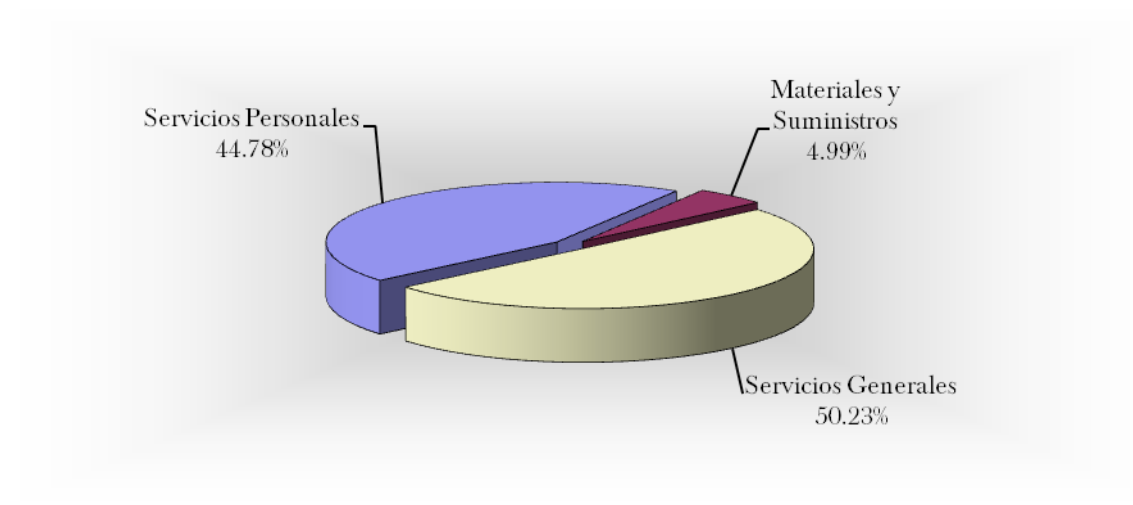
El IDUE ejerció recursos por $ 6,204,822, en los siguientes conceptos:

Cuadro No. 57
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Personales	2,778,538	44.78%
Materiales y Suministros	309,556	4.99%
Servicios Generales	3,116,728	50.23%
Total	**6,204,822**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del IDUE

Gráfica No. 36
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que el IDUE aplicó el 44.78% en Servicios Personales, por el pago de prestaciones al personal administrativo, y el 50.23% en Servicios Generales.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 58
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Aprovechamientos				
Subsidios del Gobierno Estatal	850,000	8,243,396	7,393,396	869.81%
Total	**850,000**	**8,243,396**	**7,393,396**	**869.81%**

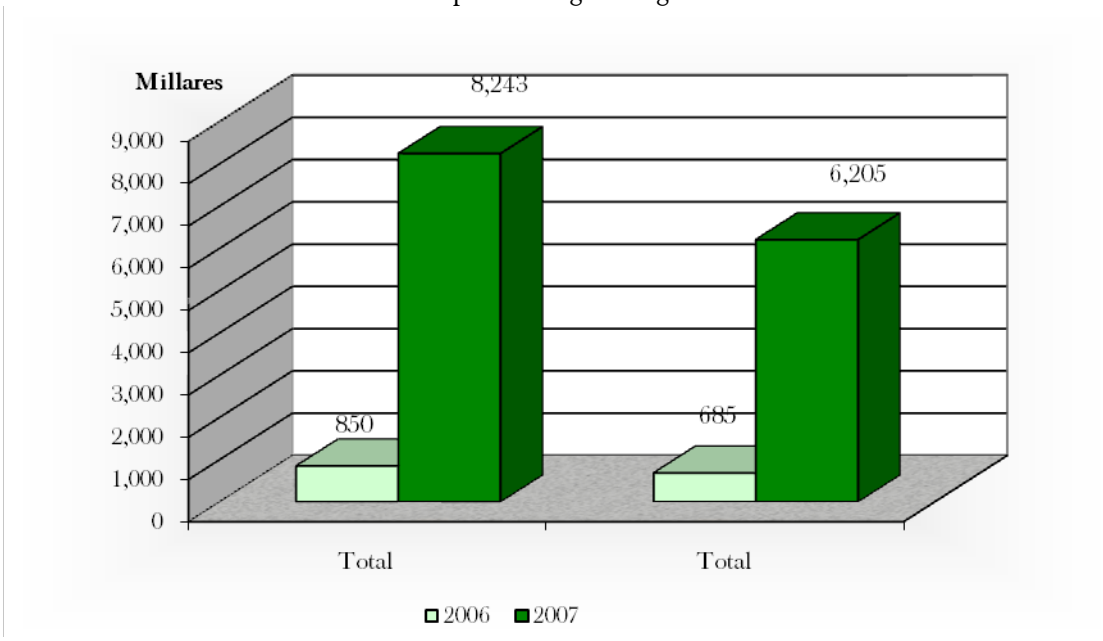
FUENTE: Información Financiera Preliminar del IDUE de los ejercicios 2006 y 2007

Cuadro No. 59
Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Servicios Personales	451,690	2,778,538	2,326,848	515.14%
Materiales y Suministros	50,367	309,556	259,189	514.60%
Servicios Generales	183,371	3,116,728	2,933,357	1599.68%
Total	**685,428**	**6,204,822**	**5,519,394**	**805.25%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del IDUE de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 37
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 859.82% y los Egresos en un 805.25%; si consideramos que

durante 2007 la inflación fue de 3.76%, concluimos que en términos reales los ingresos del IDUE aumentaron en un 856.06% y los egresos en un 801.49%

V.11 Instituto de la Mujer Duranguense (IMD)

La administración de los recursos de este Organismo son manejados de manera centralizada en la Secretaría de Finanzas y de Administración, en los términos que señala el primer párrafo del Artículo 26 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público.

V.12 Instituto de la Vivienda del Estado de Durango (IVED)

V.12.1 Ingresos

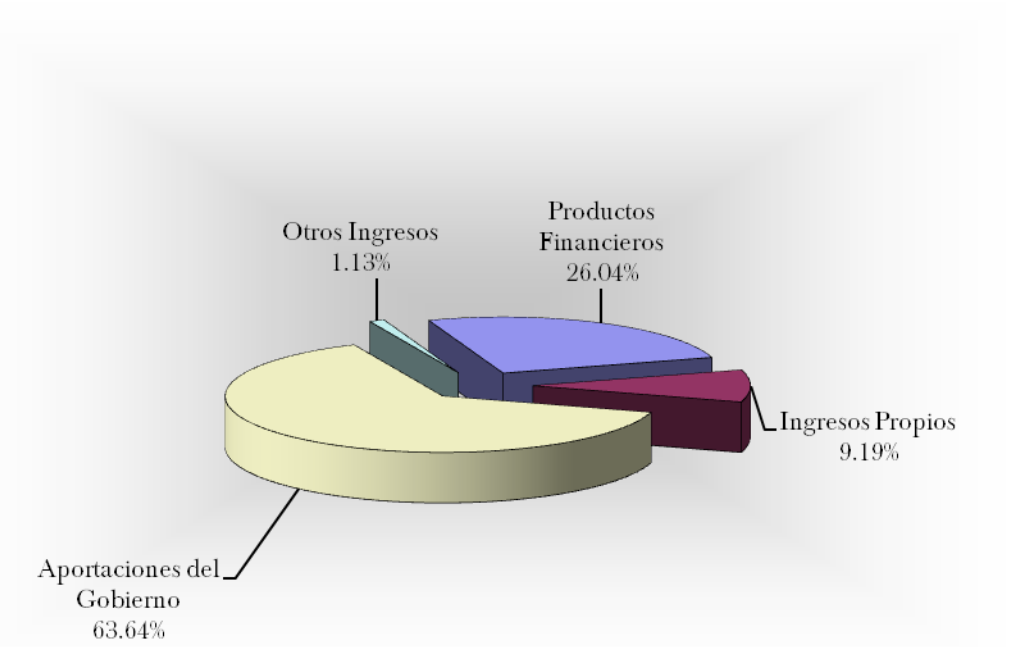
El IVED obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $ 36,942,867, los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

Cuadro No. 60
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Productos		
Ingresos Propios	3,396,826	9.19%
Productos financieros	9,620,119	26.04%
Aprovechamientos		
Aportaciones del Gobierno	23,509,392	63.64%
Otros Ingresos	416,530	1.13%
Total	**36,942,867**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del IVED

Gráfica No. 38
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

23,509,392 / 36,942,867 = 0.6364

Este Indicador nos muestra que el IVED para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del Subsidio Estatal en un 63.64%.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.1.2.2 Egresos

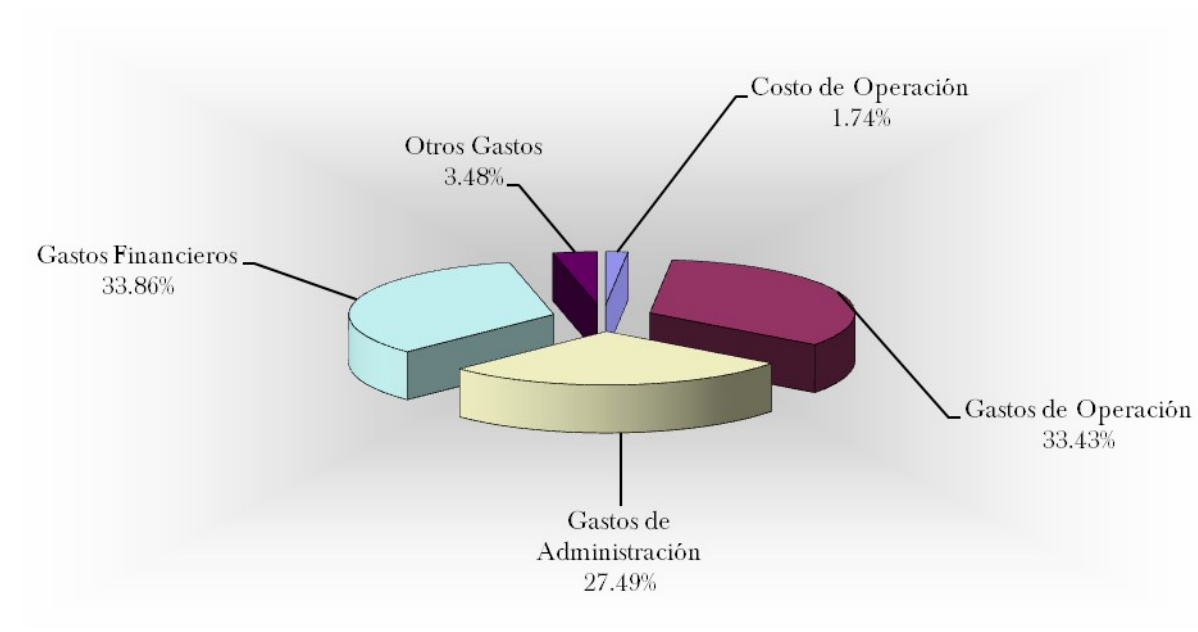
El IVED ejerció recursos por $ 49,918,021, en los siguientes conceptos:

Cuadro No. 61
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Costo de Operación	866,044	1.74%
Gastos de Operación	16,688,909	33.43%
Gastos de Administración	13,723,300	27.49%
Gastos Financieros	16,901,046	33.86%
Otros Gastos	1,738,722	3.48%
Total	**49,918,021**	**100.00%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar 2007 del IVED

Gráfica No. 39
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que el IVED aplicó el 33.43% en Gastos de operación y el 27.49% en Gastos de Administración, por el pago de prestaciones al personal administrativo y técnico y gastos directamente relacionados con el objeto para el cual fue creado el Organismo.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 62
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Productos				
Ingresos Propios	0	3,396,826	3,396,826	100.00%
Productos Financieros	0	9,620,119	9,620,119	100.00%
Otros Productos	173,111	0	-173,111	-100.00%
Aprovechamientos				
Aportaciones del Gobierno	20,764,251	23,509,392	2,745,141	13.22%
Aportaciones del Gobierno Federal	843,692	0	-843,692	100.00%
Otros Ingresos	3,512,909	416,530	-3,096,379	-88.14%
Total	**25,293,963**	**36,942,867**	**11,648,904**	**46.05%**

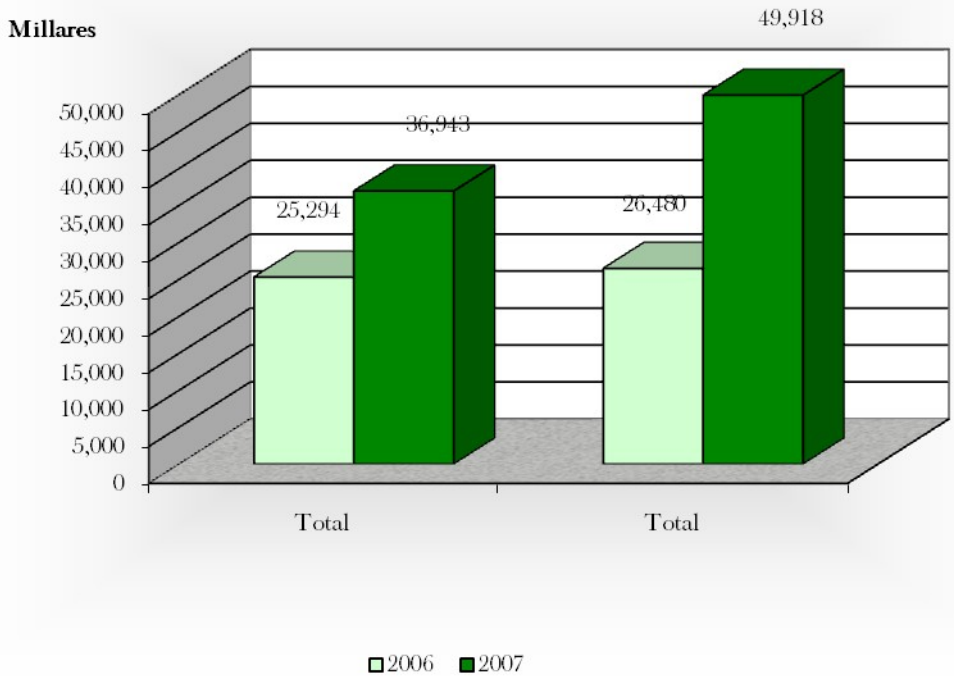
FUENTE: Información Financiera Preliminar del IVED de los ejercicios 2006 y 2007

Cuadro No. 63
Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Costo de Operación	736,708	866,044	129,336	17.56%
Gastos de Operación	12,785,941	16,688,909	3,902,968	30.53%
Gastos de Administración	9,087,283	13,723,300	4,636,017	51.02%
Gastos Indirectos de Fabricación	101,264	0	-101,264	-100.00%
Gastos de Fraccionamiento	1,081,057	0	-1,081,057	-100.00%
Gastos Financieros	2,011,172	16,901,046	14,889,874	740.36%
Mermas	84,259	0	-84,259	-100.00%
Descuentos	595,375	0	-595,375	-100.00%
Otros Gastos	-3,339	1,738,722	1,742,061	-52173.14%
Total	**26,479,720**	**49,918,021**	**23,438,301**	**88.51%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del IVED de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 40
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 46.05% y los Egresos aumentaron en un 88.51%; si consideramos que durante 2007 la inflación fue de 3.76% concluimos que en términos reales los ingresos del IVED aumentaron en un 42.29% y los egresos en un 84.75%

V.13 Instituto Duranguense de Educación para Adultos (IDEA)

V.13.1 Ingresos

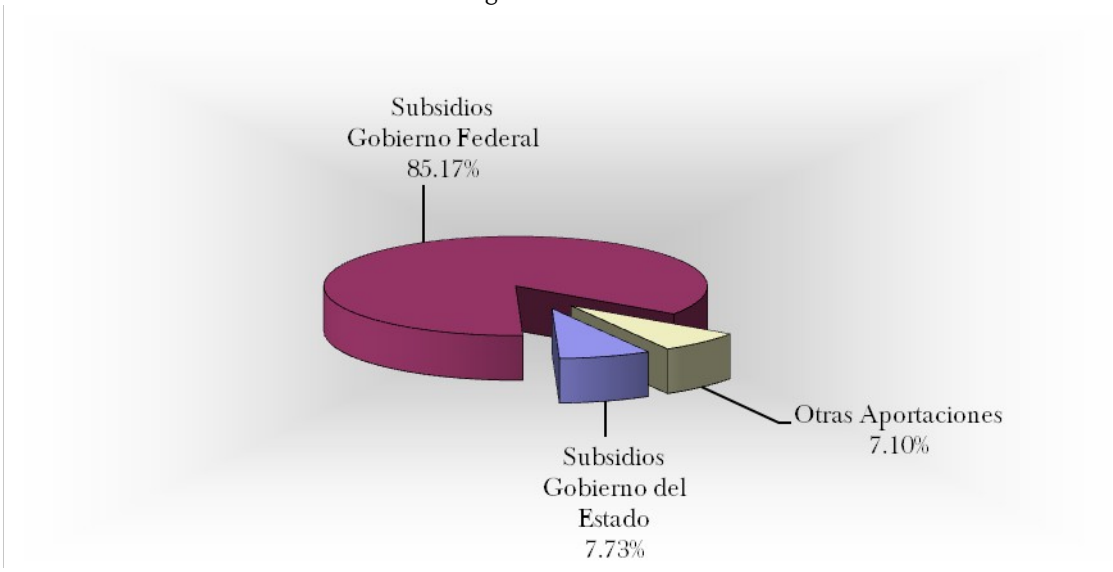
El IDEA obtuvo en el ejercicio presupuestal 2006 ingresos por $ 49,283,455 los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

Cuadro No. 64
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Aprovechamientos		
Subsidios Gobierno del Estado	3,810,000	7.73%
Subsidios Gobierno Federal	41,973,455	85.17%
Otras Aportaciones	3,500,000	7.10%
Total	**49,283,455**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del IDEA

Gráfica No. 41
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

3,810,000 / 49,283,455 = 0.0773

Este Indicador nos muestra que el IDEA para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del Subsidio Estatal en un 7.73%.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.13.2 Egresos

El IDEA ejerció recursos por $ 45,483,328 en los siguientes conceptos:

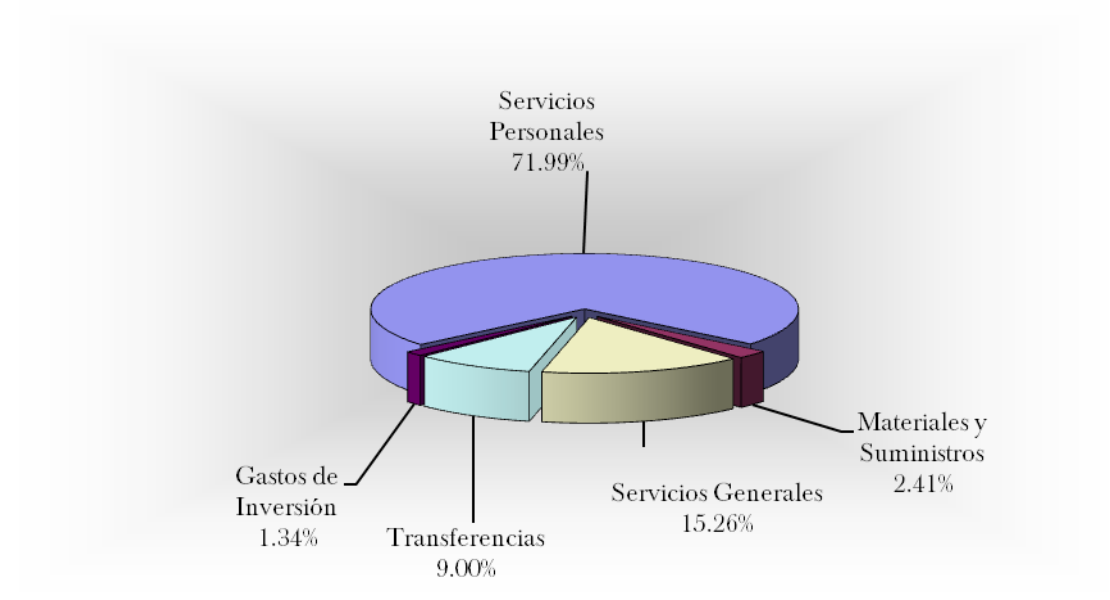
Cuadro No. 65
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Personales	32,742,855	71.99%
Materiales y Suministros	1,094,044	2.41%
Servicios Generales	6,939,249	15.26%
Transferencias	4,094,013	9.00%
Gastos de Inversión	613,167	1.34%
Total	**45,483,328**	**100.00%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar 2007 del IDEA

Gráfica No. 42

Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que el IDEA aplicó el 71.99% en Servicios Personales, por el pago de prestaciones al personal administrativo y docente, éstos últimos son gastos directamente relacionados con el objeto para el cual fue creado el Organismo.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 66
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Aprovechamientos				
Subsidios Gobierno del Estado	3,810,000	3,810,000	0	0.00%
Subsidios Gobierno Federal	40,652,145	41,973,455	1,321,310	3.25%
Otras Aportaciones	9	3,500,000	3,499,991	38888788.89%
Total	**44,462,154**	**49,283,455**	**4,821,301**	**10.84%**

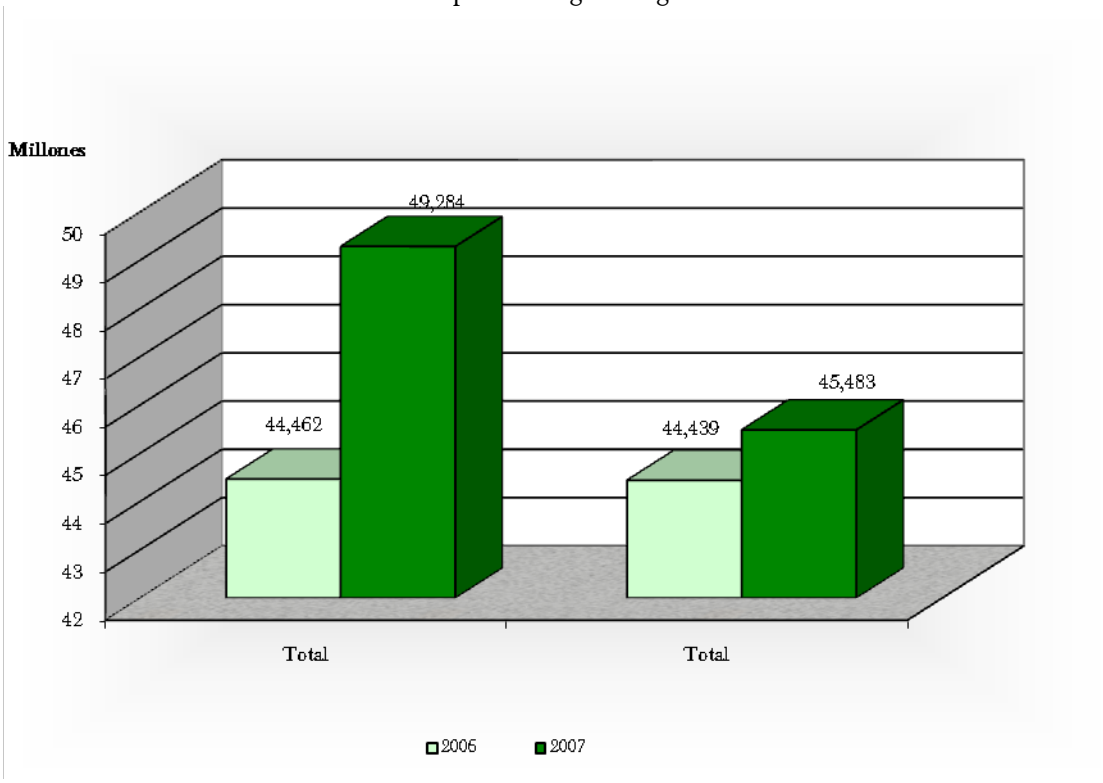
FUENTE: Información Financiera Preliminar del IDEA de los ejercicios 2006 y 2007

Cuadro No. 67
Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Servicios Personales	33,036,211	32,742,855	-293,356	-0.89%
Materiales y Suministros	2,028,478	1,094,044	-934,434	-46.07%
Servicios Generales	6,614,004	6,939,249	325,245	4.92%
Transferencias	2,493,541	4,094,013	1,600,472	64.18%
Gastos de Inversión	266,631	613,167	346,536	129.97%
Otros Gastos	1	0	-1	-100.00%
Total	**44,438,866**	**45,483,328**	**1,044,462**	**2.35%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del IDEA de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 43
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 10.84% y los Egresos en un 2.35%; si consideramos que durante 2007 la inflación fue de un 3.76%, concluimos que en términos reales los ingresos del IDEA aumentaron en un 7.08% y los egresos disminuyeron en un 1.41%.

V.14 Instituto Tecnológico Superior de Lerdo (ITSL)

V.14.1 Ingresos

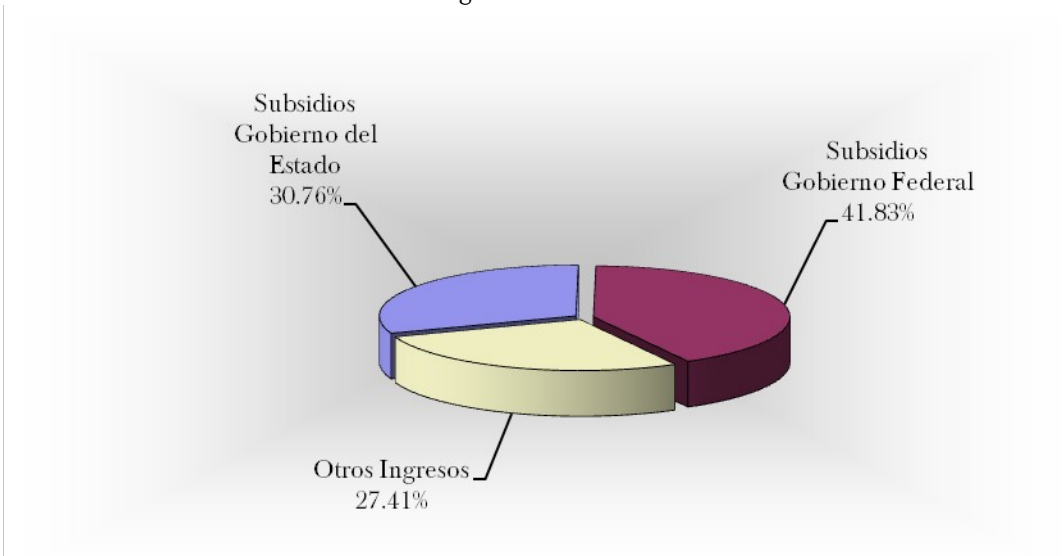
El ITSL obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $ 46,139,194 los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

Cuadro No. 68
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Aprovechamientos		
Subsidios Gobierno del Estado	14,192,760	30.76%
Subsidios Gobierno Federal	19,299,560	41.83%
Otros Ingresos	12,646,874	27.41%
Total	**46,139,194**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del ITSL

Gráfica No. 44
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

14,192,760 / 46,139,194 = 0.3076

Este Indicador nos muestra que el ITSL para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del Subsidio Estatal en un 30.76%.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.14.2 Egresos

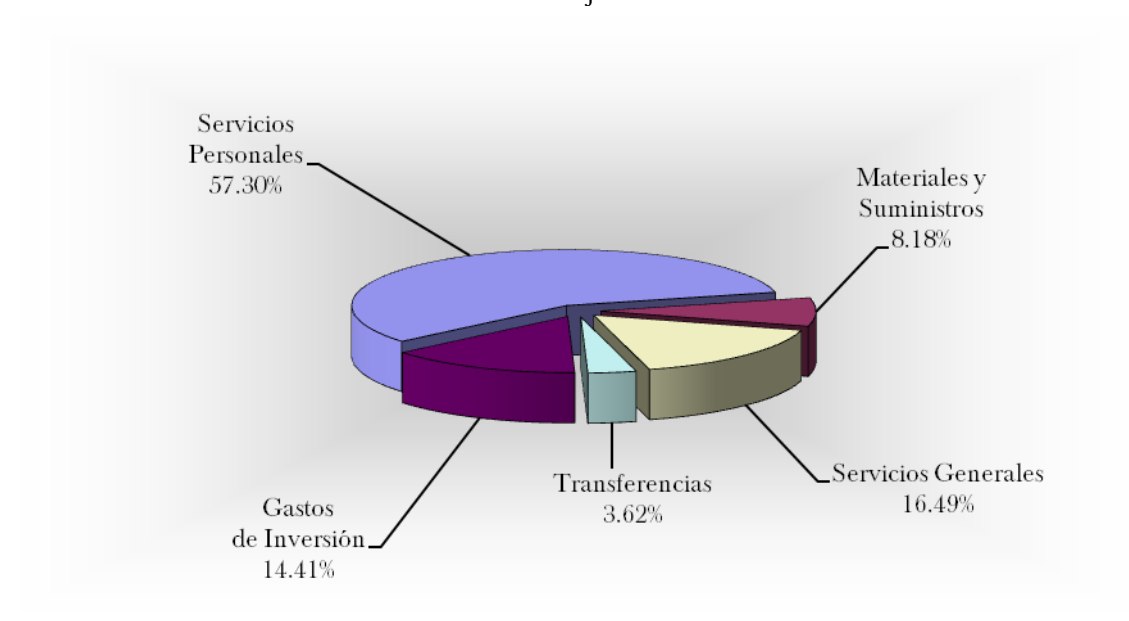
El ITSL ejerció recursos por $ 42,696,188 en los siguientes conceptos:

Cuadro No. 69
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Personales	24,462,821	57.30%
Materiales y Suministros	3,494,254	8.18%
Servicios Generales	7,041,298	16.49%
Transferencias	1,544,000	3.62%
Gastos de Inversión	6,153,815	14.41%
Total	**42,696,188**	**100.00%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar 2007 del ITSL

Gráfica No. 45
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que el ITSL aplicó el 57.30% en Servicios Personales, por el pago de prestaciones al personal

administrativo y docente, éstos últimos son gastos directamente relacionados con el objeto para el cual fue creado el Organismo.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 70
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Aprovechamientos				
Subsidios Gobierno del Estado	13,037,187	14,192,760	1,155,573	8.86%
Subsidios Gobierno Federal	14,226,345	19,299,560	5,073,215	35.66%
Otros Ingresos	8,428,690	12,646,874	4,218,184	50.05%
Total	**35,692,222**	**46,139,194**	**10,446,972**	**29.27%**

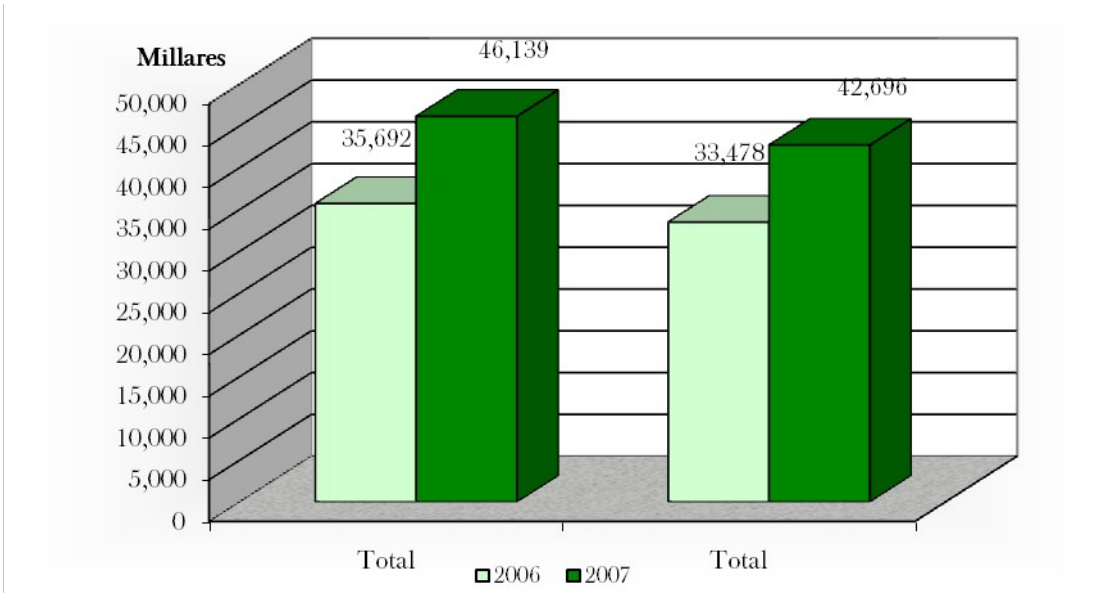
FUENTE: Información Financiera Preliminar del ITSL de los ejercicios 2006 y 2007

Cuadro No. 71
Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Servicios Personales	19,479,931	24,462,821	4,982,890	25.58%
Materiales y Suministros	2,744,772	3,494,254	749,482	27.31%
Servicios Generales	6,738,844	7,041,298	302,454	4.49%
Transferencias Federal	1,447,000	1,544,000	97,000	6.70%
Gastos de Inversión	3,067,355	6,153,815	3,086,460	100.62%
Total	**33,477,902**	**42,696,188**	**9,218,286**	**27.54%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del ITSL de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 46
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 29.27% y los Egresos aumentaron en un 27.54%; si consideramos que durante 2007 la inflación fue de un 3.76%, concluimos que en términos reales los Ingresos del ITSL aumentaron en un 25.51% y los Egresos aumentaron un 23.78%.

V.15 Instituto Tecnológico Superior de Los Llanos (ITSRLL)

V.15.1 Ingresos

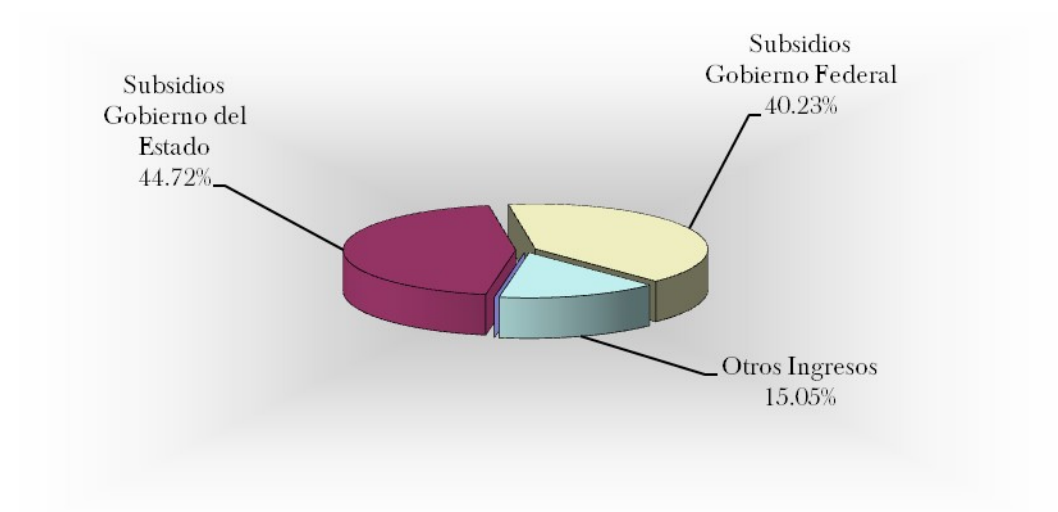
El ITSRLL obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $19,115,591, los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

Cuadro No. 72
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Productos		
Productos Financieros	0	0.00%
Aprovechamientos		
Subsidios Gobierno del Estado	8,549,109	44.72%
Subsidios Gobierno Federal	7,689,222	40.23%
Otros Ingresos	2,877,260	15.05%
Total	**19,115,591**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del ITSRLL

Gráfica No. 47
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

8,549,109 / 19,115,591 = 0.4472

Este Indicador nos muestra que el ITSRLL para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del Subsidio Estatal en un 44.72%.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.15.2 Egresos

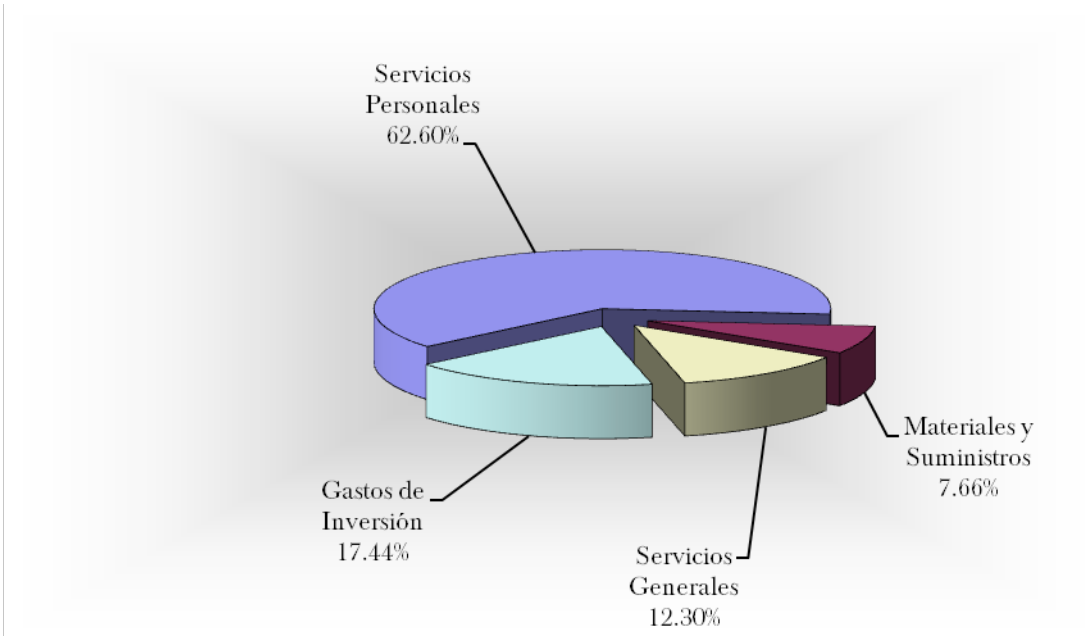
El ITSRLL ejerció recursos por $ 18,414,336, en los siguientes conceptos:

Cuadro No. 73
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Personales	11,527,032	62.60%
Materiales y Suministros	1,409,816	7.66%
Servicios Generales	2,265,158	12.30%
Gastos de Inversión	3,212,330	17.44%
Total	**18,414,336**	**100.00%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar 2007 del ITSRLL

Gráfica No. 48
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que el ITSRLL aplicó el 62.60% en Servicios Personales, por el pago de prestaciones al personal administrativo y docente, éstos últimos son gastos directamente relacionados con el objeto para el cual fue creado el Organismo.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 74
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Productos				
Productos Financieros	0	0	0	0.00%
Aprovechamientos				
Subsidios Gobierno del Estado	6,396,109	8,549,109	2,153,000	33.66%
Subsidios Gobierno Federal	5,922,172	7,689,222	1,767,050	29.84%
Otros Ingresos	2,655,482	2,877,260	221,778	8.35%
Total	**14,973,763**	**19,115,591**	**4,141,828**	**27.66%**

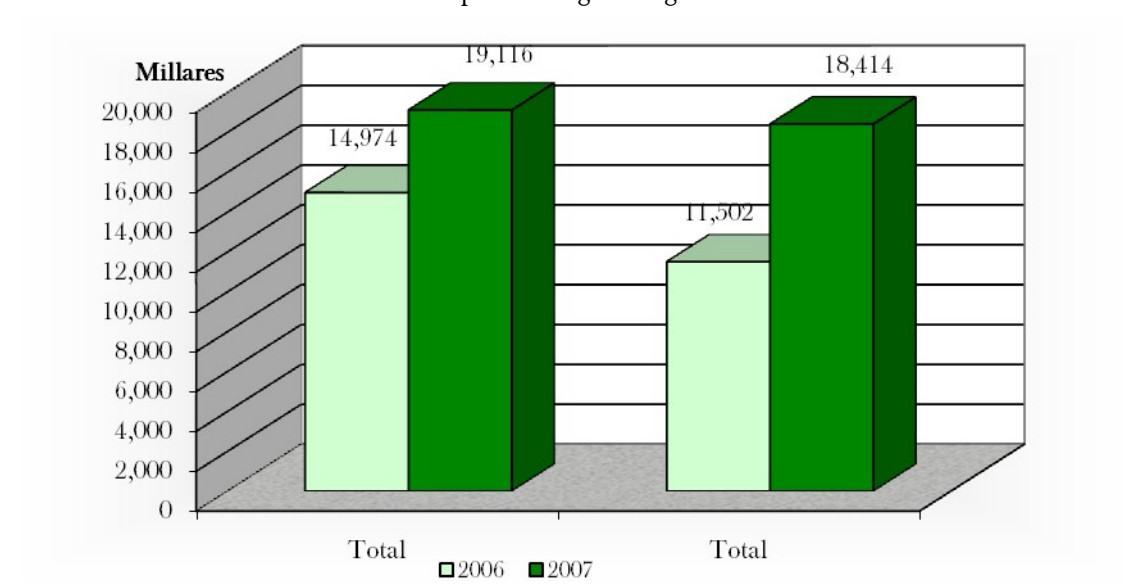
FUENTE: Información Financiera Preliminar del ITSRLL de los ejercicios 2006 y 2007

Cuadro No. 75
Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Servicios Personales	8,851,027	11,527,032	2,676,005	30.23%
Materiales y Suministros	1,065,920	1,409,816	343,896	32.26%
Servicios Generales	1,585,439	2,265,158	679,719	42.87%
Gastos de Inversión	0	3,212,330	3,212,330	100.00%
Total	**11,502,386**	**18,414,336**	**6,911,950**	**60.09%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del ITSRLL de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 49
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 27.66% y los Egresos en un 60.09; si consideramos que durante 2007 la inflación fue de un 3.76%, concluimos que en términos reales los Ingresos del ITSRLL aumentaron en un 23.9% y los Egresos un 56.33%.

V.16 Instituto Tecnológico Superior de Santiago Papasquiaro (ITSSP)

V.16.1 Ingresos

El ITSSP obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $27,301,157, los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

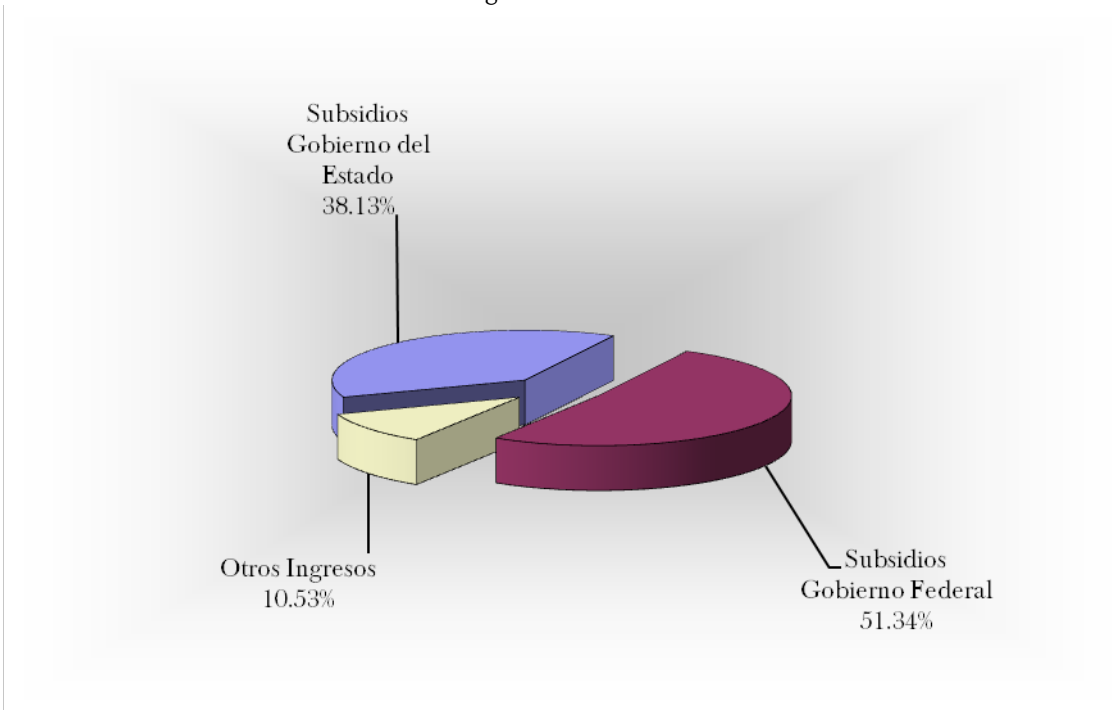
Cuadro No. 76

Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Aprovechamientos		
Subsidios Gobierno del Estado	10,410,200	38.13%
Subsidios Gobierno Federal	14,017,475	51.34%
Otros Ingresos	2,873,482	10.53%
Total	**27,301,157**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del ITSSP

Gráfica No. 50
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

10,410,200 / 27,301,157 = 0.3813

Este Indicador nos muestra que el ITSSP para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del Subsidio Estatal en un 38.13%.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.16.2 Egresos

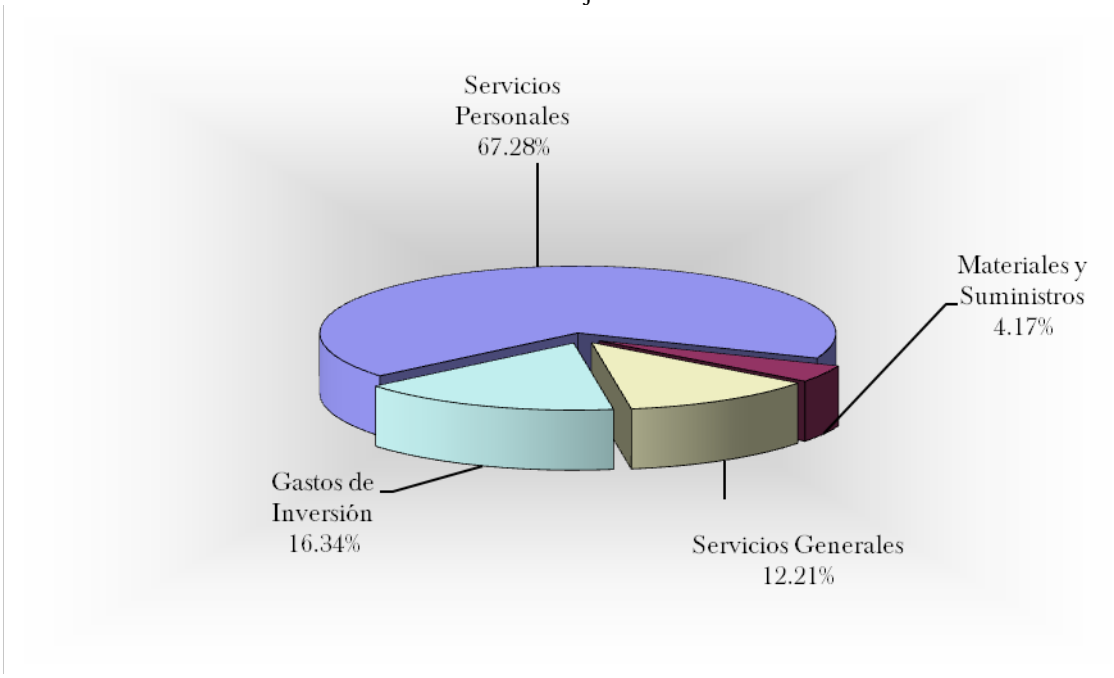
El ITSSP ejerció recursos por $27,282,107, en los siguientes conceptos:

Cuadro No. 77
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Personales	18,354,108	67.28%
Materiales y Suministros	1,136,935	4.17%
Servicios Generales	3,332,375	12.21%
Gastos de Inversión	4,458,689	16.34%
Total	**27,282,107**	**100.00%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar 2007 del ITSSP

Gráfica No. 51
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que el ITSSP aplicó el 67.28% en Servicios Personales, por el pago de prestaciones al personal

administrativo y docente, éstos últimos son gastos directamente relacionados con el objeto para el cual fue creado el Organismo.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 78
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Aprovechamientos				
Subsidios Gobierno del Estado	9,163,275	10,410,200	1,246,925	13.61%
Subsidios Gobierno Federal	9,303,501	14,017,475	4,713,974	50.67%
Otros Ingresos	2,415,364	2,873,482	458,118	18.97%
Total	**20,882,140**	**27,301,157**	**6,419,017**	**30.74%**

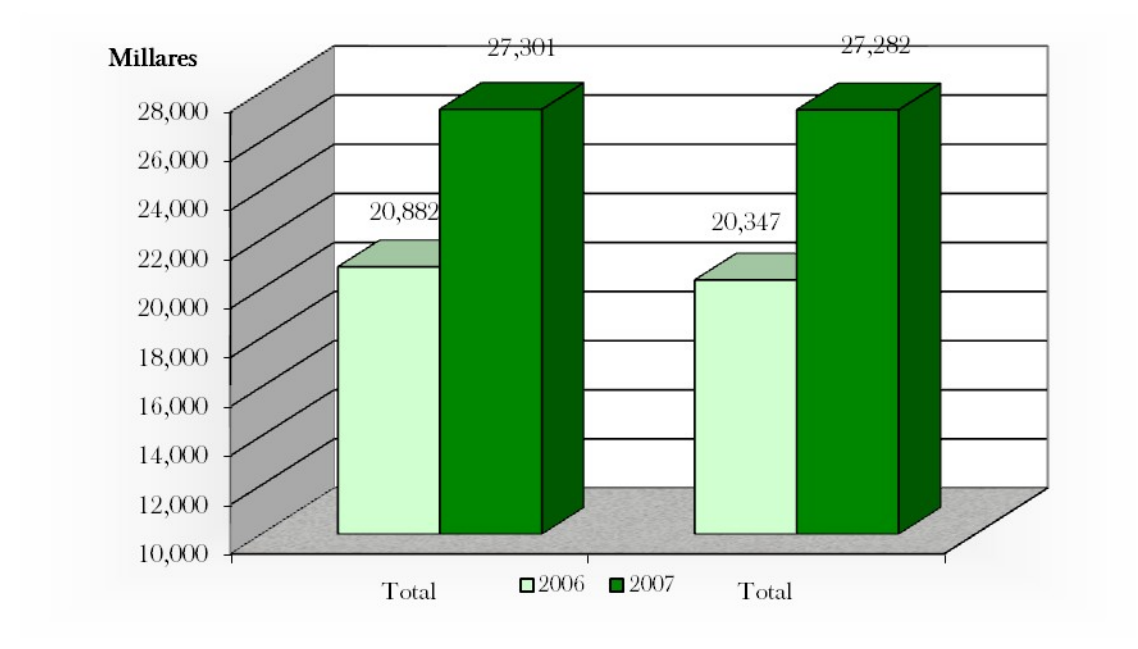
FUENTE: Información Financiera Preliminar del ITSSP de los ejercicios 2006 y 2007

Cuadro No. 79
Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Servicios Personales	16,012,284	18,354,108	2,341,824	14.63%
Materiales y Suministros	1,211,475	1,136,935	-74,540	-6.15%
Servicios Generales	2,645,108	3,332,375	687,267	25.98%
Gastos de Inversión	478,427	4,458,689	3,980,262	831.95%
Total	**20,347,294**	**27,282,107**	**6,934,813**	**34.08%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del ITSSP de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 52
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 30.74% y los Egresos en un 34.08%; si consideramos que durante 2007 la inflación fue de un 3.76%, concluimos que en términos reales los Ingresos del ITSSP aumentaron en un 26.98% y los Egresos un 30.32%.

V.17 Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado de Durango (ISSPED)

Este Organismo aún y cuando fue creado como Organismo Público Descentralizado Estatal, en julio del año 2005, física, financiera y administrativamente no se ha constituido como tal.

V.18 Sistema Estatal de Telesecundarias (SETEL)

V.18.1 Ingresos

SETEL obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $ 376,514,878, los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

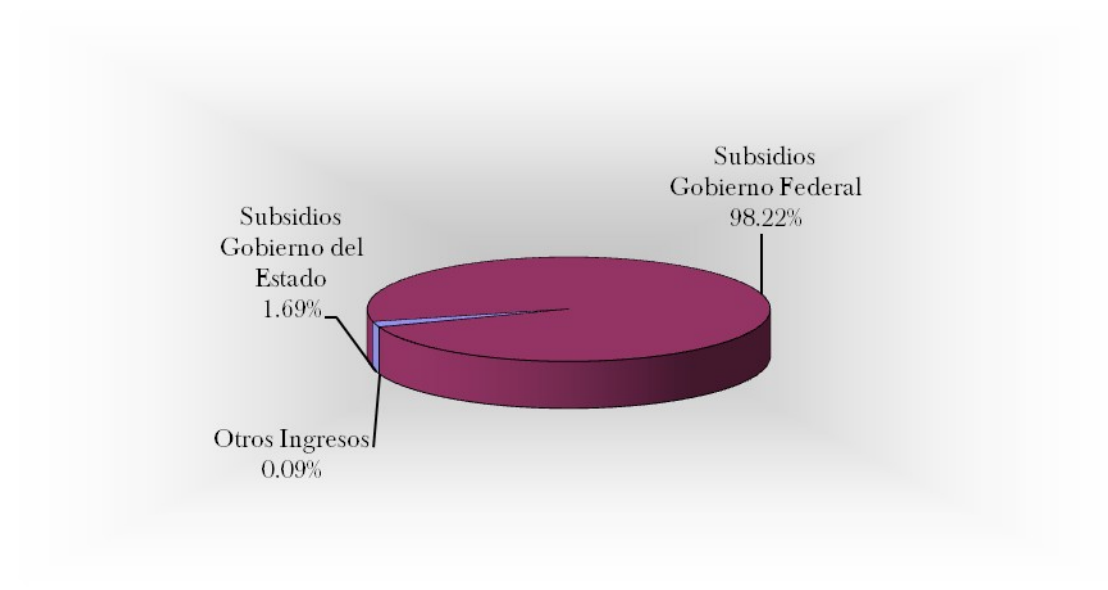
Cuadro No. 80

Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Aprovechamientos		
Subsidios Gobierno del Estado	6,374,150	1.69%
Subsidios Gobierno Federal	369,819,041	98.22%
Otros Ingresos	321,687	0.09%
Total	**376,514,878**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 de SETEL

Gráfica No. 53
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

6,374,150 / 376,514,878 = 0.0169

Este Indicador nos muestra que SETEL para llevar a cabo sus actividades, depende financieramente del Subsidio Estatal en un 1.69%

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.18.2 Egresos

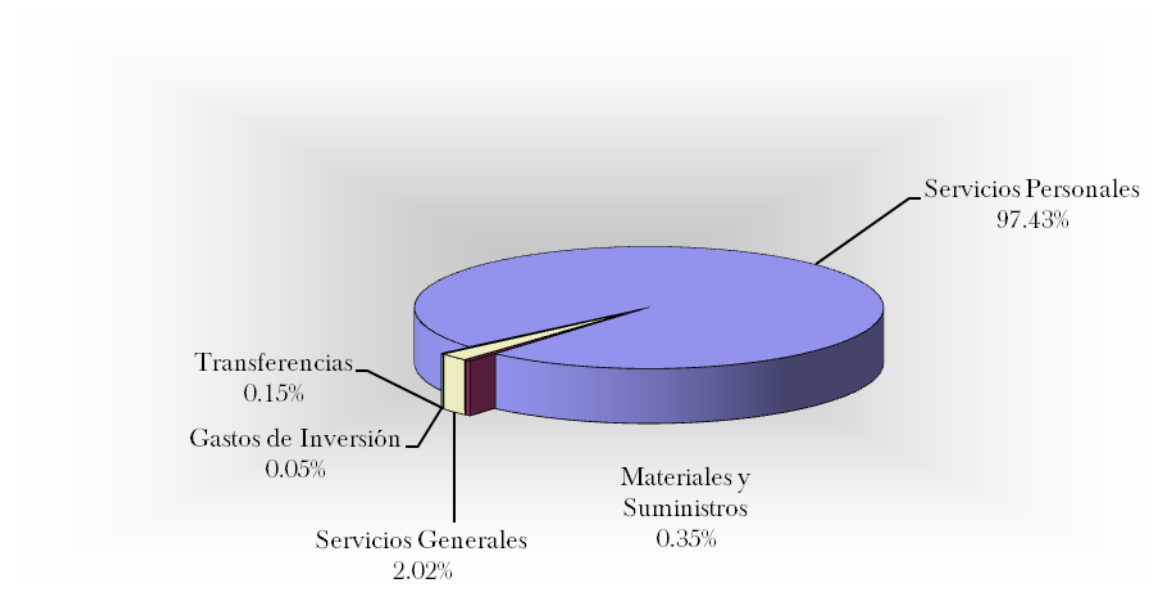
SETEL ejerció recursos por $ 376,416,451, en los siguientes conceptos:

Cuadro No. 81
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Personales	366,737,200	97.43%
Materiales y Suministros	1,324,534	0.35%
Servicios Generales	7,593,396	2.02%
Transferencias	550,801	0.15%
Gastos de Inversión	210,520	0.05%
Total	**376,416,451**	**100.00%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar 2007 de SETEL

Gráfica No. 54
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que el SETEL aplicó el 97.43% en Servicios Personales, por el pago de prestaciones al personal administrativo y docente, éstos últimos son gastos directamente relacionados con el objeto para el cual fue creado el Organismo.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 82
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Aprovechamientos				
Subsidios Gobierno del Estado	5,861,582	6,374,150	512,568	8.74%
Subsidios Gobierno Federal	336,120,847	369,819,041	33,698,194	10.03%
Otros Ingresos	283,068	321,687	38,619	13.64%
Total	**342,265,497**	**376,514,878**	**34,249,381**	**10.01%**

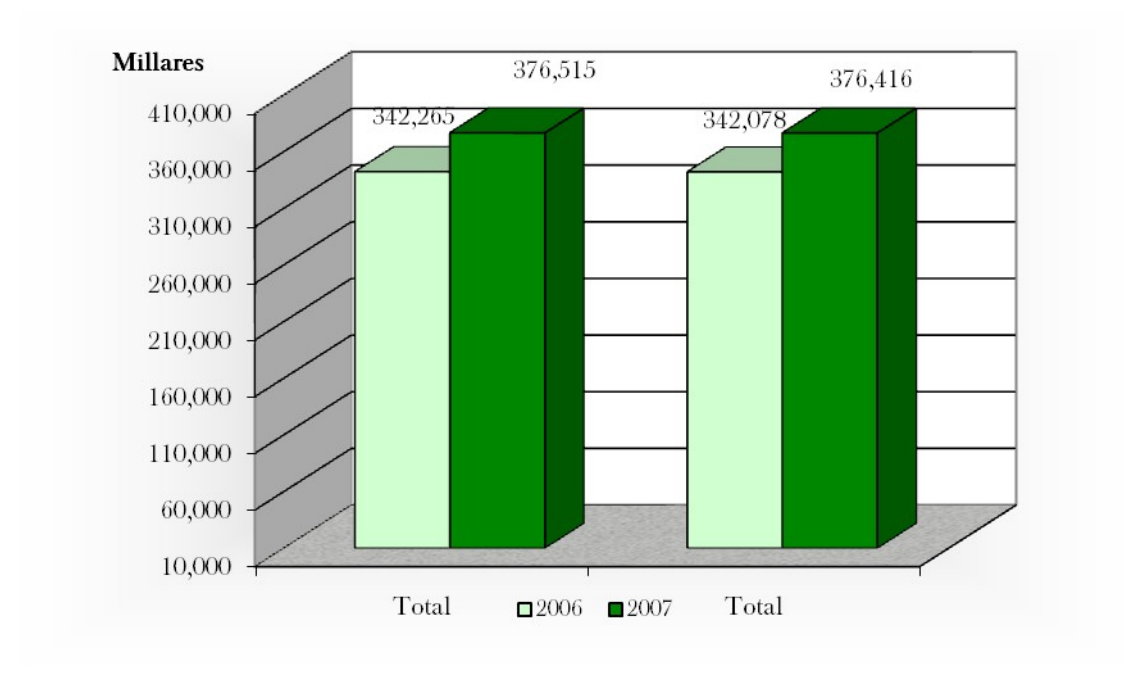
FUENTE: Información Financiera Preliminar de SETEL de los ejercicios 2006 y 2007.

Cuadro No. 83
Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Servicios Personales	336,393,494	366,737,200	30,343,706	9.02%
Materiales y Suministros	1,021,166	1,324,534	303,368	29.71%
Servicios Generales	2,750,467	7,593,396	4,842,929	176.08%
Transferencias	407,124	550,801	143,677	35.29%
Gastos de Inversión	1,505,799	210,520	-1,295,279	-86.02%
Total	**342,078,050**	**376,416,451**	**34,338,401**	**10.04%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar de SETEL de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 55
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 8.25% y los Egresos en un 10.04%; si consideramos que durante

2007 la inflación fue de 3.76% concluimos que en términos reales los ingresos del SETEL, aumentaron en un 4.49% y los egresos en un 6.28%.

V.19 Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Durango (DIF ESTATAL)

V.19.1 Ingresos

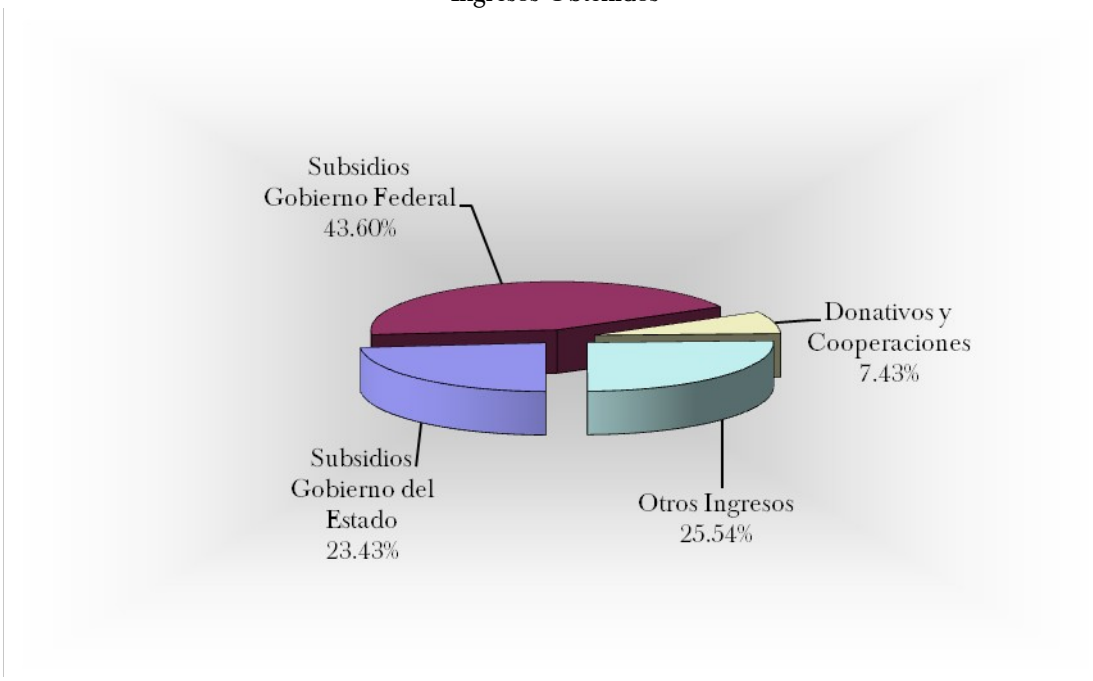
El DIF obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $ 247,240,361, los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

Cuadro No. 84
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Aprovechamientos		
Subsidios Gobierno del Estado	57,936,993	23.43%
Subsidios Gobierno Federal	107,803,851	43.60%
Donativos y Cooperaciones	18,361,137	7.43%
Otros Ingresos	63,138,380	25.54%
Total	**247,240,361**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 del DIF

Gráfica No. 56
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

57,936,993 / 247,240,361 = 0.2343

Este Indicador nos muestra que el DIF para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del Subsidio Estatal en un 23.43%.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.19.2 Egresos

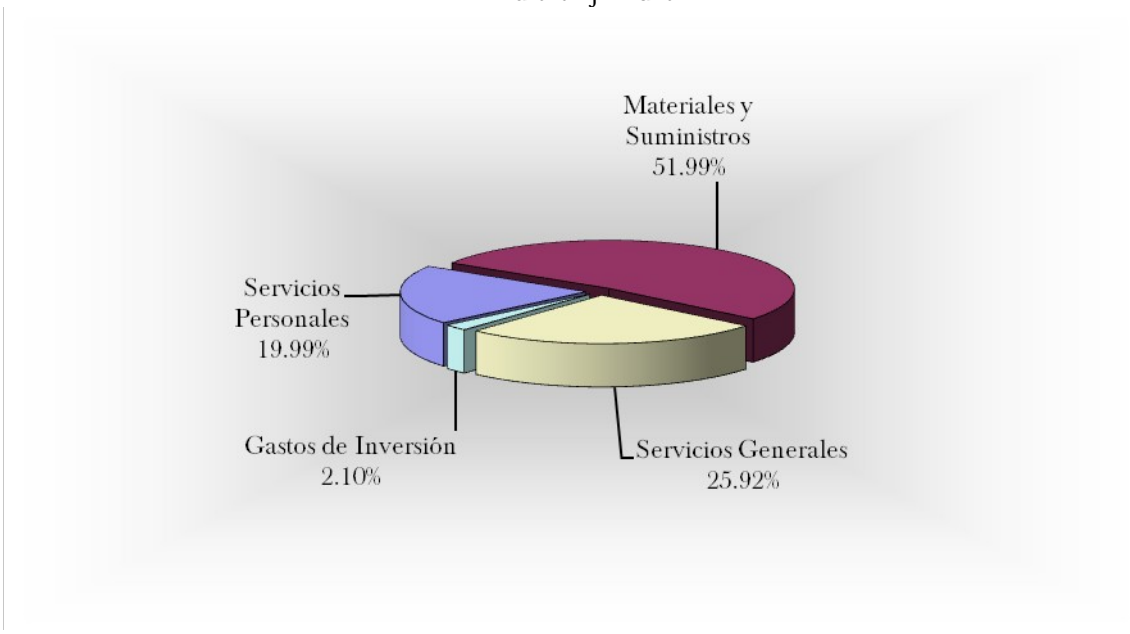
El DIF ejerció recursos por $ 216,172,710, en los siguientes conceptos

Cuadro No. 85
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Personales	43,223,677	19.99%
Materiales y Suministros	112,395,786	51.99%
Servicios Generales	56,036,542	25.92%
Gastos de Inversión	4,516,705	2.10%
Total	**216,172,710**	**100.00%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar 2007 del DIF

Gráfica No. 57
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que el DIF aplicó el 51.99% en Materiales y Suministros, gastos relacionados con el objeto para el cual fue creado el Organismo.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 86
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Aprovechamientos				
Subsidios Gobierno del Estado	58,446,315	57,936,993	-509,322	-0.87%
Subsidios Gobierno Federal	121,041,464	107,803,851	-13,237,613	-10.94%
Donativos y Cooperaciones	3,713,461	18,361,137	14,647,676	394.45%
Otros Ingresos	44,294,903	63,138,380	18,843,477	42.54%
Total	**227,496,143**	**247,240,361**	**19,744,218**	**8.68%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del DIF de los ejercicios 2006 y 2007

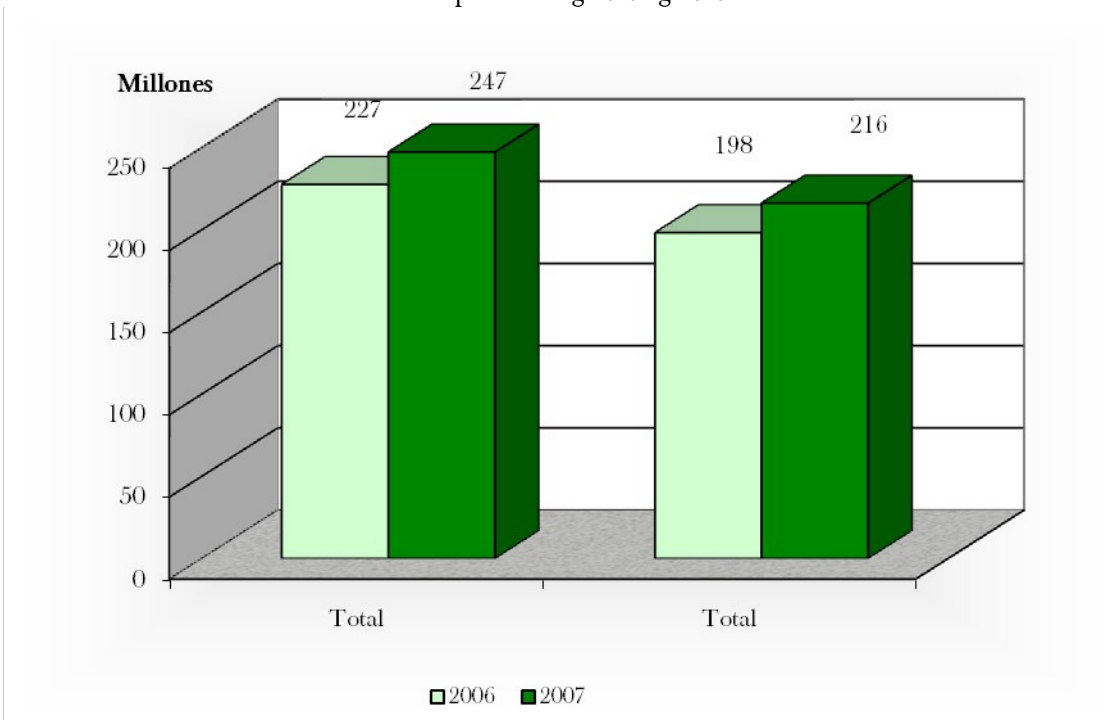
Cuadro No. 87

Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Servicios Personales	41,423,871	43,223,677	1,799,806	4.34%
Materiales y Suministros	99,661,957	112,395,786	12,733,829	12.78%
Servicios Generales	57,054,045	56,036,542	-1,017,503	-1.78%
Gastos de Inversión	2,570	4,516,705	4,514,135	175647.28%
Total	**198,142,443**	**216,172,710**	**18,030,267**	**9.10%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar del DIF de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 58
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 8.68% y los Egresos aumentaron en un 9.10%; si consideramos que durante 20076 la inflación fue de un 3.76%, concluimos que en términos reales los ingresos del DIF aumentaron en un 4.92% y los egresos aumentaron en un 5.34%.

V.20 Universidad Pedagógica de Durango (UPD)

V.20.1 Ingresos

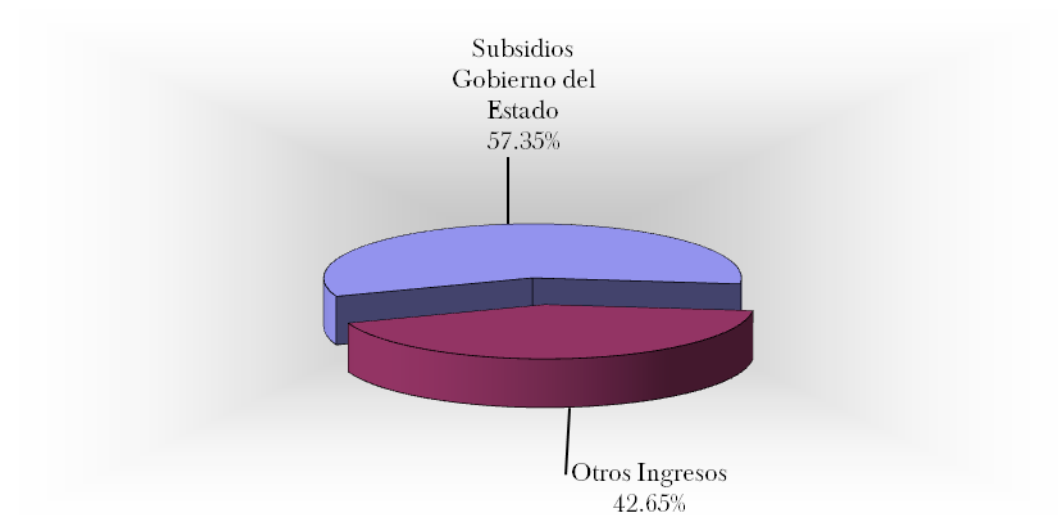
La UPD obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $ 5,356,786, los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

Cuadro No. 88
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Aprovechamientos		
Subsidios Gobierno del Estado	3,072,000	57.35%
Otros Ingresos	2,284,786	42.65%
Total	**5,356,786**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2006 de la UPD.

Gráfica No. 59
Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

a) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

3,072,000 / 5,356,786 = 0.5735

Este Indicador nos muestra que la UPD para llevar a cabo sus actividades, dependen financieramente del Subsidio Estatal en un 57.35%.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.20.2 Egresos

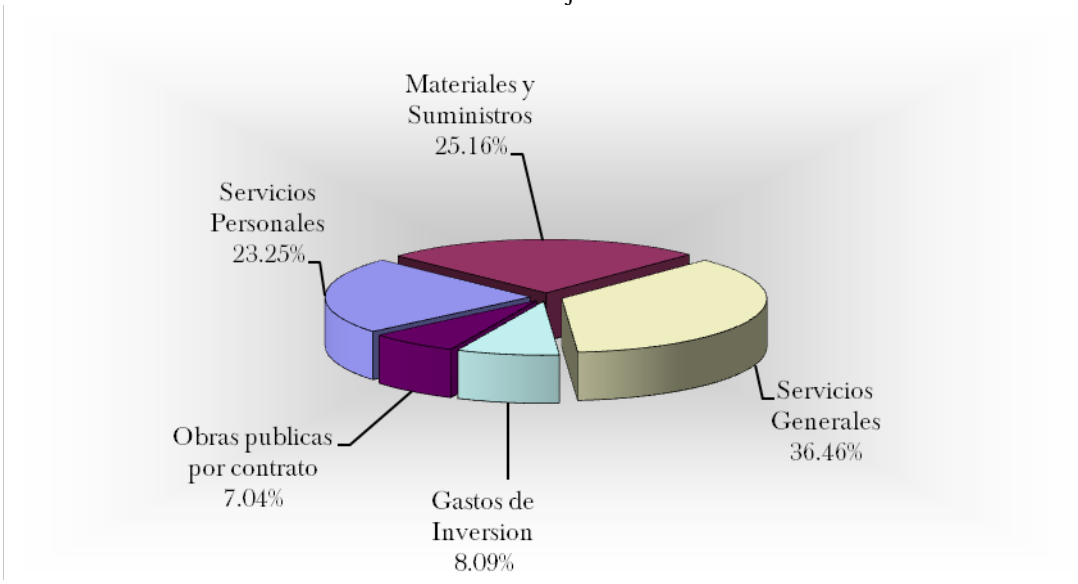
La UPD ejerció recursos por $ 6,332,915 en los siguientes conceptos:

Cuadro No. 89
Recursos Ejercidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Personales	1,472,377	23.25%
Materiales y Suministros	1,593,518	25.16%
Servicios Generales	2,309,244	36.46%
Gastos de Inversion	512,336	8.09%
Obras publicas por contrato	445,440	7.04%
Total	**6,332,915**	**100.00%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar 2007 de la UPD.

Gráfica No. 60
Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que la UPD aplicó el 8.09% en Inversión de Activos Fijos y el 23.25% en Servicios Personales

destacando el pago del personal docente y administrativo, gasto directamente relacionado con el objeto para lo que fue creado el Organismo.

De la comparación de los recursos obtenidos y ejercidos en 2006 y el ejercicio 2007, se observó lo siguiente:

Cuadro No. 90
Comparativo de Ingresos Obtenidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Productos				
Intereses Bancarios	0	0	0	0.00%
Aprovechamientos				
Subsidios Gobierno del Estado	2,695,000	3,072,000	377,000	13.99%
Otros Ingresos	1,844,928	2,284,786	439,858	23.84%
Total	**4,539,928**	**5,356,786**	**816,858**	**17.99%**

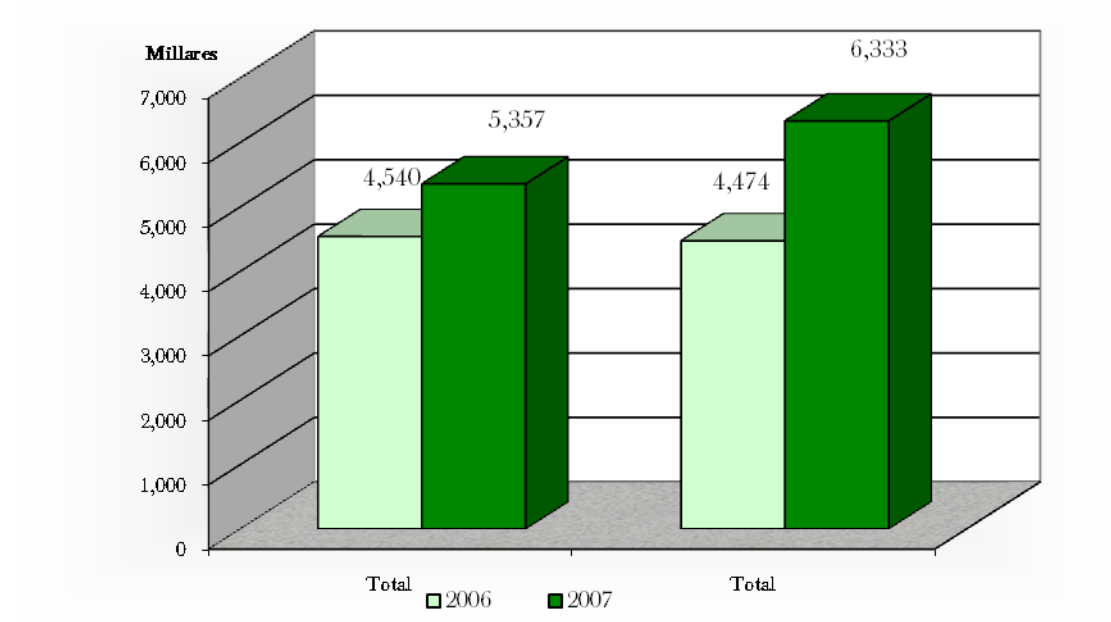
FUENTE: Información Financiera Preliminar de la UPD de los ejercicios 2006 y 2007

Cuadro No. 91
Comparativo de Recursos Ejercidos

Concepto	2006	2007	Variación	Porcentaje
Servicios Personales	1,420,926	1,472,377	51,451	3.62%
Materiales y Suministros	1,141,280	1,593,518	452,238	39.63%
Servicios Generales	1,334,793	2,309,244	974,451	73.00%
Gastos de Inversion	534,047	512,336	-21,711	-4.07%
Obras publicas por contrato	42,457	445,440	402,983	100.00%
Total	**4,473,503**	**6,332,915**	**1,859,412**	**41.57%**

FUENTE: Información Financiera Preliminar de la UPD de los ejercicios 2006 y 2007

Gráfica No. 61
Comparativo Ingresos-Egresos



Los Ingresos de 2007 en términos relativos aumentaron en comparación al 2006 en un 17.99% y los Egresos en un 41.57%; si consideramos que durante 2007 la inflación fue de 3.76% concluimos que en términos reales los ingresos de la UPD, aumentaron en un 14.23% y los egresos en un 37.81%.

V.21 Universidad Politécnica de Durango (UPED)

V.21.1 Ingresos

La UPED obtuvo en el ejercicio presupuestal 2007 ingresos por $ 18,464,527, los cuales se describen en el cuadro y gráfica siguiente:

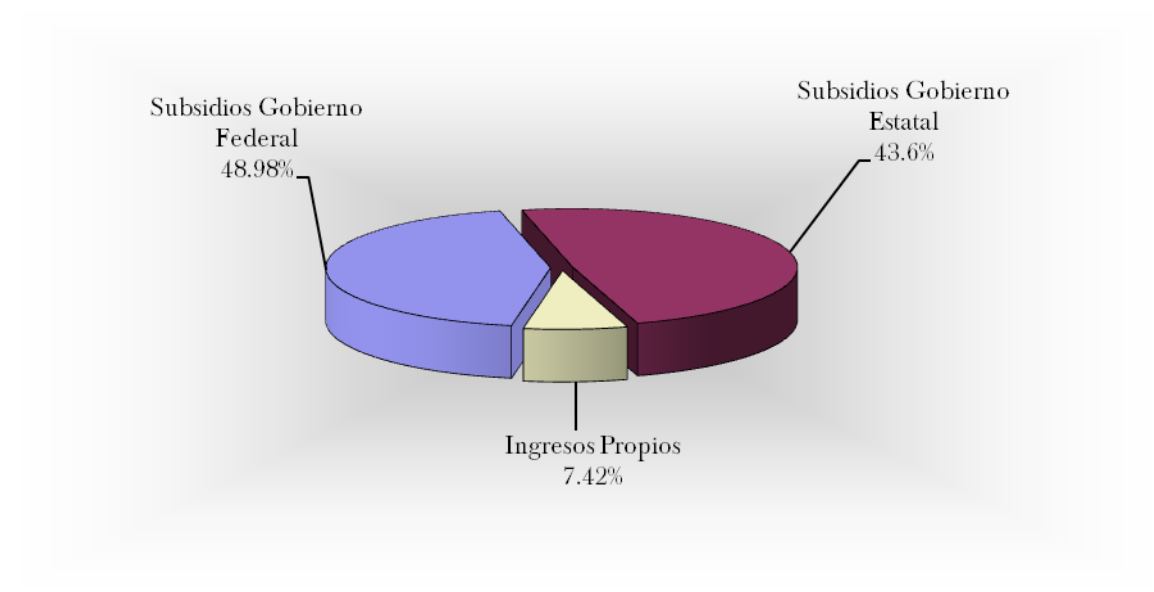
Cuadro No. 92
Ingresos Obtenidos

Concepto	Importe	Porcentaje
Aprovechamientos		
Presupuesto Estatal	8,050,410	43.60%
Presupuesto Federal	9,043,141	48.98%
Ingresos Propios	1,370,976	7.42%
Total	**18,464,527**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 de la UPED

Gráfica No. 62

Ingresos Obtenidos



Del análisis efectuado a los ingresos recaudados en el ejercicio 2007 se obtiene el siguiente indicador de desempeño:

b) Dependencia Financiera Estatal

Subsidio Estatal / Ingreso Total

8,050,410 / 18,464,527 = 0.4360

Este indicador nos muestra que la UPED para llevar a cabo sus actividades, depende financieramente del subsidio Estatal en un 43.60%.

El promedio en el Estado para este Indicador de Desempeño es de 25.75%

V.21.2 Egresos

La UPED ejerció recursos por $ 13,940,504, en los siguientes conceptos:

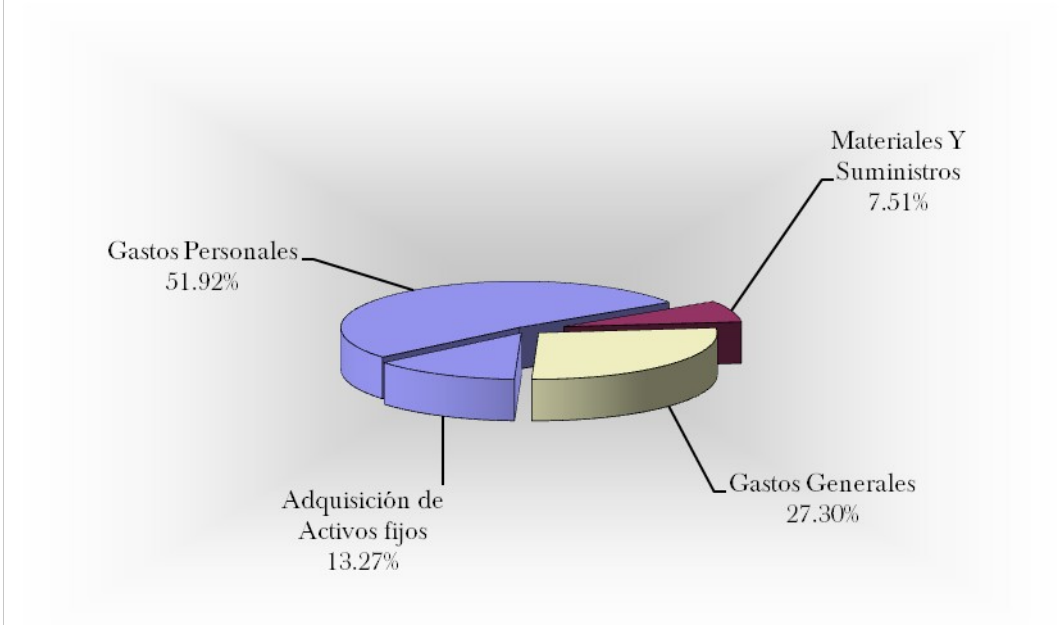
Cuadro No. 93

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Personales	7,238,284	51.92%
Materiales y Suministros	1,045,692	7.51%
Servicios Generales	3,806,098	27.30%
Adquisición de Activos fijos	1,850,430	13.27%
Total	**13,940,504**	**100.00%**

FUENTE: Información financiera preliminar 2007 de la UPED

Gráfica No. 63

Recursos Ejercidos



Del análisis efectuado a los recursos ejercidos, se destaca que la UPED aplicó el 51.92% en Servicios Personales destacando el pago del personal docente y administrativo, así como sus prestaciones, gasto directamente relacionado con el objeto para lo que fue creado el Organismo.

LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE DURANGO como Organismo Público Descentralizado Estatal, se creó el 14 de octubre de 2007; por lo tanto es la primera vez que informa a esta Entidad de Auditoria Superior.

VI. OBSERVACIONES

Como resultado de la revisión y fiscalización efectuadas a la Cuenta Pública presentada por el Gobierno del Estado, así como a los Informes Preliminares correspondientes al ejercicio presupuestal 2007, esta Entidad de Auditoría Superior del Estado determinó Observaciones derivadas de la detección de errores, omisiones e inconsistencias, las cuales fueron notificadas en forma preliminar y fueron atendidas para su respectiva solventación en la oportunidad que el Gobierno del Estado considero conveniente, de acuerdo a los requerimientos formulados por esta Entidad.

No obstante lo anterior, a la fecha de la presentación de este informe, persisten las siguientes Observaciones:

De las que pudieran causar daños y/o perjuicios a la Hacienda Pública Estatal por $ 1,565,641

VI.1 Financieras por $ 1,554,493

1. Falta de documentación comprobatoria por $ 1,514,360
2. Erogaciones por concepto de nómina sin firma de recibido por $ 40,133

VI.2 Obra Pública por $ 11,148

1. Desfase entre el avance físico y financiero por $ 11,148

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

De igual manera, como resultado de la revisión y fiscalización aludida, se determinaron diversas omisiones, errores, deficiencias e inconsistencias, respecto a los sistemas de Control Interno Gubernamental, relacionadas con la recaudación, manejo, custodia, control y aplicación de los recursos públicos que el Gobierno del Estado utilizó para el cumplimiento de los objetivos contenidos en sus presupuestos, planes y programas aprobados, mismas que persisten hasta esta fecha al no haber sido subsanadas en su totalidad, mismas que, conforme a las disposiciones jurídicas aplicables, deberán ser atendidas y solventadas por el Gobierno del Estado mediante las acciones administrativas y legales que correspondan de acuerdo a la naturaleza de cada una de ellas, y de las cuales pudieran derivarse responsabilidades, por lo que este Órgano Técnico de Fiscalización efectuará el seguimiento correspondiente en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado; consistentes en:

Financieras:

1. Erogaciones sin control interno.
2. Falta de relaciones firmadas por los beneficiarios.
3. Reclasificaciones no efectuadas.
4. Falta de documentación comprobatoria original.
5. Erogaciones que no reúnen requisitos fiscales.
6. Erogaciones sin comprobante fiscal

Obra Pública:

1. No se presentaron las fianzas de vicios ocultos
2. No se presentaron las fianzas de cumplimiento de contrato
3. Sobregiros
4. Saldos por ejercer
5. Retenciones no enteradas
6. Faltante de documentación en expedientes unitarios consistente en:
   a) Falta de actas de entrega recepción
   b) Falta de análisis de precios unitarios de conceptos atípicos
   c) Falta de expedientes técnicos modificados por finiquito
   d) Falta de actas de finiquito, recepción física, de extinción de derechos y entrega recepción de la obra
   e) Falta de integración de documentos de cierre, recepción y finiquito de la obra

VII CONCLUSIÓN

Por lo anteriormente expuesto y habiéndose dado cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 2, 4, 6 fracciones I, III, V, VI, VII, XI, 10 y 20 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado, así como a las disposiciones señaladas en el artículo 79 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Federales Transferidas al Estado de Durango y sus Municipios, en concordancia con lo dispuesto por la fracción III del artículo 46 de la Ley de Coordinación Fiscal, en opinión de esta Entidad de Auditoria Superior del Estado, basado en la evidencia física y documental de la muestra examinada, se determinó que los Estados Financieros y demás información que integra la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2007 presentada por el Gobierno del Estado, proporcionan en general una seguridad razonable, y consecuentemente la situación financiera de la referida Administración del Gobierno del Estado y los resultados de las operaciones efectuadas, fueron formuladas con apego a las disposiciones legales aplicables.

La opinión antes descrita se emite exceptuando lo señalado en el apartado **VI. OBSERVACIONES**, en cuyo caso esta Entidad de Auditoria Superior del Estado, acorde a lo dispuesto por el artículo 34 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado, llevará a cabo la substanciación de los procedimientos administrativos que correspondan, de acuerdo a las Observaciones contenidas en el presente Informe de Resultados, para su seguimiento correspondiente.

Lo anterior significa que, no obstante que la Cuenta Pública del Gobierno del Estado de Durango, correspondiente al Ejercicio Fiscal de 2007, mostró aceptablemente el ejercicio de su gestión financiera pública conforme a las disposiciones legales y administrativas aplicables y acorde a los Principios de Contabilidad Gubernamental, esta Entidad de Auditoría Superior del Estado, una vez aprobada la Cuenta Pública de referencia, procederá a investigar los actos u omisiones que pudieran configurar alguna irregularidad o conducta ilícita, respecto a las Observaciones contenidas en el presente Informe de Resultados, dando seguimiento a las mismas y, en su caso, a iniciar el procedimiento relativo a la determinación de Responsabilidades y el fincamiento de Indemnizaciones y Sanciones que procedan, con apego a la Ley de la materia.

Victoria de Durango, Dgo., 10 de Junio de 2008

VIII. ANEXO

VIII.1 Estado de Transferencias y Ampliaciones Automáticas

Anexo

Partida	Ley de Egresos del Estado	Presupuesto Modificado	Ejercido	Economía Presupuestal	Adecuación Presupuestal	Ampliación Automática	Presupuesto Ampliado
Servicios Personales	**2,379,146,198**	**2,379,146,198**	**2,467,698,329**	**170,792,610**		**259,344,741**	**2,467,698,329**
Remuneraciones al Personal de Base	**1,746,470,932**	**1,746,470,932**	**1,700,947,260**	**93,256,002**		**47,732,331**	**1,700,947,260**
Sueldo Base	1,311,636,672	1,311,636,672	1,238,529,846	73,106,826			1,238,529,846
Compensación	151,724,291	151,724,291	131,575,115	20,149,176			131,575,115
Gratificación Anual	251,075,896	251,075,896	275,989,742			24,913,846	275,989,742
Prima Vacacional	32,034,073	32,034,073	54,852,557			22,818,484	54,852,557
Remuneraciones y Prestaciones por Tiempo Determinado	**70,418,690**	**70,418,690**	**15,973,332**	**55,287,228**		**841,870**	**15,973,332**
Sueldo Base	6,684,504	6,684,504	1,715,847	4,968,657			1,715,847
Compensación a Sustitutos de Profesores	40,630,000	40,630,000		40,630,000			
Honorarios	15,268,011	15,268,011	13,354,833	1,913,178			13,354,833
Gratificación Anual	60,782	60,782	902,652			841,870	902,652
Prima Vacacional	7,775,393	7,775,393		7,775,393			
Remuneraciones Adicionales y Especiales	**93,483,007**	**93,483,007**	**89,011,022**	**7,362,706**		**2,890,721**	**89,011,022**
Quinquenios	34,813,586	34,813,586	37,704,307			2,890,721	37,704,307
Compensaciones Adicionales por Servicios Especiales	2,302,505	2,302,505	2,081,089	221,416			2,081,089
Asignaciones Docentes Pedagógicas Genéricas y Especificas	1,637,634	1,637,634	1,480,926	156,708			1,480,926
Acreditación por Licenciatura	92,063	92,063	83,188	8,875			83,188
Acreditación por Titulación en la Docencia	51,427	51,427	46,756	4,671			46,756
Gratificación por Años de Servicio	41,420,119	41,420,119	39,791,379	1,628,740			39,791,379
Compensación por Adquisición de Material Didáctico	5,513,915	5,513,915	4,982,495	531,420			4,982,495
Liquidaciones e Indemnizaciones	2,870,813	2,870,813	647,609	2,223,204			647,609
Prestaciones de Retiro	1,450,778	1,450,778		1,450,778			
Incentivos por Actos de Fiscalización	3,330,167	3,330,167	2,193,274	1,136,893			2,193,274
Remuneraciones por Prestaciones Sociales y Económicas	**214,417,805**	**214,417,805**	**421,357,244**			**206,939,439**	**421,357,244**
Prestaciones Contractuales	214,417,805	214,417,805	421,357,244			206,939,439	421,357,244

Aportaciones de Seguridad Social y Seguros	**254,355,764**	**254,355,764**	**240,409,470**	**14,886,674**		**940,380**	**240,409,470**
Aportación al ISSSTE	97,677,701	97,677,701	93,238,322	4,439,379			93,238,322
Aportaciones a la Dirección de Pensiones	85,345,351	85,345,351	80,854,997	4,490,354			80,854,997
Aportaciones al Fondo de Vivienda	39,373,255	39,373,255	38,450,978	922,277			38,450,978
Aportaciones al SAR	19,152,921	19,152,921	15,366,127	3,786,794			15,366,127
Aportaciones al FORTE	3,578,064	3,578,064	3,152,754	425,310			3,152,754
Seguro de Vida a Empleados	8,405,913	8,405,913	9,346,293			940,380	9,346,293
Pago de Marcha	822,559	822,559		822,559			
Materiales y Suministros	**83,336,098**	**83,336,098**	**107,532,835**	**3,277,333**	**27,474,070**		**107,532,835**
Materiales de Administración	**23,631,067**	**23,631,067**	**35,935,901**	**1,483,868**	**13,788,702**		**35,935,901**
Materiales y Útiles de Oficina	6,163,572	6,163,572	5,434,767	728,805			5,434,767
Materiales de Limpieza	2,032,355	2,032,355	2,101,509		69,154		2,101,509
Material Didáctico y de Apoyo Informativo	278,002	278,002	80,171	197,831			80,171
Material Estadístico y Geográfico	72,232	72,232	1,967	70,266			1,967
Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	1,193,167	1,193,167	884,963	308,204			884,963
Materiales y Útiles para Procesamiento en Equipos y Bienes Informáticos	5,553,826	5,553,826	5,866,022		312,196		5,866,022
Material y Equipo Fotográfico	1,065,698	1,065,698	1,436,379		370,681		1,436,379
Formas Valoradas	656,878	656,878	8,053,339		7,396,461		8,053,339
Ediciones Libros y Revistas	1,610,407	1,610,407	5,074,355		3,463,948		5,074,355
Impresión de Formas	3,594,843	3,594,843	4,043,125		448,282		4,043,125
Periódicos y Revistas	789,519	789,519	643,822	145,697			643,822
Material de Microfilmación	34,586	34,586	1,521	33,065			1,521
Placas de Circulación	585,982	585,982	2,313,961		1,727,979		2,313,961
Alimentos y Utensilios	**25,099,569**	**25,099,569**	**27,748,625**	**1,095,902**	**3,744,958**		**27,748,625**
Alimentación de Personas	9,620,325	9,620,325	9,029,089	591,236			9,029,089
Gastos de Cafetería	895,758	895,758	391,092	504,666			391,092
Utensilios para Servicios de Alimentación	124,288	124,288	139,565		15,277		139,565
Alimentación de Internos	14,459,198	14,459,198	18,100,647		3,641,449		18,100,647
Alimentación para Animales	0	0	88,231		88,231		88,231
Refacciones y Accesorios	**125,757**	**125,757**	**116,797**	**11,614**	**2,654**		**116,797**
Refacciones	0	0	2,654		2,654		2,654
Accesorios	125,757	125,757	114,143	11,614			114,143

Materiales y Artículos de Construcción	**1,737,845**	**1,737,845**	**4,473,293**	**23,465**	**2,758,913**		**4,473,293**
Materiales de Construcción	383,049	383,049	1,177,152		794,103		1,177,152
Estructuras y Manufacturas	529,374	529,374	2,265,204		1,735,830		2,265,204
Materiales Complementarios	232,555	232,555	461,535		228,980		461,535
Material Eléctrico	592,867	592,867	569,402	23,465			569,402
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	**4,240,046**	**4,240,046**	**5,053,343**	**90,134**	**903,431**		**5,053,343**
Sustancias Químicas	48,206	48,206	37,334	10,872			37,334
Plaguicidas, Abonos y Fertilizantes	12,971	12,971	1,520	11,451			1,520
Medicinas y Productos Farmacéuticos	3,178,892	3,178,892	4,028,841		849,949		4,028,841
Materiales, Accesorios y Suministros Médicos	736,370	736,370	789,852		53,482		789,852
Materiales, accesorios y Suministros de laboratorio	263,607	263,607	195,796	67,811			195,796
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	**25,944,706**	**25,944,706**	**31,835,228**	**379,217**	**6,269,739**		**31,835,228**
Combustibles	22,886,475	22,886,475	28,810,780		5,924,305		28,810,780
Lubricantes y Aditivos	562,319	562,319	183,102	379,217			183,102
Gas	2,495,912	2,495,912	2,841,347		345,435		2,841,347
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	**2,501,788**	**2,501,788**	**2,321,630**	**180,158**			**2,321,630**
Vestuario, Uniformes y Blancos	893,644	893,644	799,110	94,534			799,110
Prendas de Protección	29,695	29,695	7,765	21,930			7,765
Artículos Deportivos	1,578,449	1,578,449	1,514,756	63,693			1,514,756
Materiales Explosivos y de Seguridad Pública	**55,320**	**55,320**	**48,017**	**12,976**	**5,672**		**48,017**
Sustancias y Materiales Explosivos	0	0	5,672		5,672		5,672
Materiales de Seguridad Pública	55,320	55,320	42,344	12,976			42,344
Servicios Generales	**202,931,087**	**202,931,087**	**308,502,177**	**18,040,395**	**123,611,485**		**308,502,177**
Servicios Básicos	**30,343,332**	**30,343,332**	**44,214,423**	**43,683**	**13,914,774**		**44,214,423**
Servicio Postal y Mensajería	2,177,503	2,177,503	4,537,620		2,360,117		4,537,620
Servicio Telegráfico	42,222	42,222	32,973	9,249			32,973
Servicio Telefónico	13,375,303	13,375,303	17,334,969		3,959,666		17,334,969
Servicio Telefonía Celular			1,513,280		1,513,280		1,513,280
Servicio de Energía Eléctrica	11,221,300	11,221,300	16,094,483		4,873,183		16,094,483
Servicio de Agua Potable	2,893,170	2,893,170	3,104,157		210,987		3,104,157
Servicios de Radiolocalización	90,340	90,340	91,281		941		91,281

Servicios de Conducción de Señales Analógicas y Digitales	191,976	191,976	1,188,577		996,601		1,188,577
Servicio de Internet	351,518	351,518	317,084	34,434			317,084
Servicios de Arrendamiento	**15,256,834**	**15,256,834**	**13,592,535**	**2,112,561**	**448,261**		**13,592,535**
Arrendamiento de Edificios y Locales	7,903,732	7,903,732	7,995,620		91,888		7,995,620
Arrendamiento de Terrenos	375,797	375,797	492,685		116,888		492,685
Arrendamiento de Maquinaria y Equipo	32,007	32,007	21,223	10,784			21,223
Arrendamiento de Equipo y Bienes Informáticos	2,220,460	2,220,460	2,204,981	15,479			2,204,981
Arrendamiento de Vehículos	1,709,394	1,709,394	1,741,704		32,310		1,741,704
Arrendamiento de Equipo de Servicio	3,015,444	3,015,444	929,146	2,086,298			929,146
Arraigos			207,175		207,175		207,175
Servicios de Asesoría, Informáticos, Estudios e Investigaciones	**29,632,034**	**29,632,034**	**42,059,642**	**9,440,080**	**21,867,688**		**42,059,642**
Asesoría	14,491,047	14,491,047	32,699,706		18,208,659		32,699,706
Capacitación	3,138,590	3,138,590	6,795,804		3,657,214		6,795,804
Servicios Informáticos	10,821,943	10,821,943	1,649,447	9,172,496			1,649,447
Servicios Estadísticos y Geográficos	5,757	5,757	7,573		1,816		7,573
Estudios e Investigaciones	844,697	844,697	817,113	27,584			817,113
Servicios Profesionales Independientes	330,000	330,000	90,000	240,000			90,000
Servicios Financieros	**132,343**	**132,343**	**8,916,474**	**132,343**	**8,916,474**		**8,916,474**
Comisiones Bancarias			8,916,474		8,916,474		8,916,474
Intereses	132,343	132,343		132,343			
Servicios de Mantenimiento, Conservación e Instalaciones	**28,853,695**	**28,853,695**	**45,050,974**	**3,478,343**	**19,675,621**		**45,050,974**
Mantenimiento y Conservación de Mobiliario y Equipo	899,258	899,258	533,813	365,445			533,813
Mantenimiento y Conservación de Equipo de Cómputo	1,676,527	1,676,527	1,020,979	655,548			1,020,979
Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte	15,745,705	15,745,705	13,573,042	2,172,663			13,573,042
Mantenimiento y Conservación de Equipo Aéreo	4,556,293	4,556,293	18,173,067		13,616,774		18,173,067
Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo	117,407	117,407	38,295	79,112			38,295
Mantenimiento y Conservación de Equipo de Servicio	1,461,337	1,461,337	1,506,295		44,958		1,506,295

Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	3,305,829	3,305,829	9,258,908		5,953,079		9,258,908
Gastos de Instalación	681,105	681,105	741,915		60,810		741,915
Servicios de Fumigación	410,234	410,234	204,659	205,575			204,659
Servicio de Difusión e Información	**33,103,015**	**33,103,015**	**52,778,056**	**845,990**	**20,521,031**		**52,778,056**
Información por Prensa	18,160,631	18,160,631	17,396,987	763,644			17,396,987
Información por Radio	6,528,122	6,528,122	12,443,804		5,915,682		12,443,804
Información por Televisión	5,599,332	5,599,332	5,516,986	82,346			5,516,986
Información Impresa	984,171	984,171	12,025,704		11,041,533		12,025,704
Grabaciones y Diseños	1,830,759	1,830,759	5,394,575		3,563,816		5,394,575
Servicio de Traslado y Representación	**41,496,885**	**41,496,885**	**48,220,778**	**1,302,505**	**8,026,397**		**48,220,778**
Pasajes Nacionales	13,265,429	13,265,429	15,625,714		2,360,285		15,625,714
Pasajes Internacionales	0	0	642,169		642,169		642,169
Viáticos Nacionales	10,715,505	10,715,505	14,603,826		3,888,321		14,603,826
Viáticos Internacionales	0	0	272,909		272,909		272,909
Traslado de Personal	3,413,554	3,413,554	4,063,558		650,004		4,063,558
Cuotas y Peajes	1,256,634	1,256,634	1,154,129	102,505			1,154,129
Recorridos a Distritos	11,700,000	11,700,000	10,500,000	1,200,000			10,500,000
Consulta Ciudadana	1,145,763	1,145,763	1,358,472		212,709		1,358,472
Servicios Oficiales	**11,907,899**	**11,907,899**	**32,783,716**	**4**	**20,875,821**		**32,783,716**
Gastos de Ceremonial y de Orden Social	930,364	930,364	2,318,215		1,387,851		2,318,215
Congresos, Convenciones y Exposiciones	1,677,642	1,677,642	1,836,304		158,662		1,836,304
Gastos de Promoción y Organización Turística	700,000	700,000	4,289,092		3,589,092		4,289,092
Atención a Visitantes	2,112,679	2,112,679	4,397,217		2,284,538		4,397,217
Promoción Industrial y Comercial	764,988	764,988	2,869,919		2,104,931		2,869,919
Actividades Artísticas y Culturales	586,736	586,736	10,080,717		9,493,981		10,080,717
Actividades Sociales	1,055,405	1,055,405	2,660,222		1,604,817		2,660,222
Investigaciones Legislativas	294,293	294,293	294,289	4			294,289
Gastos de Representación	3,785,792	3,785,792	4,037,741		251,949		4,037,741
Otros Servicios	**12,205,050**	**12,205,050**	**20,885,580**	**684,886**	**9,365,416**		**20,885,580**
Servicios de Laboratorio	271,449	271,449	101,988	169,461			101,988
Fletes y Maniobras	1,064,541	1,064,541	2,692,104		1,627,563		2,692,104
Seguros y Fianzas	10,002,596	10,002,596	9,610,296	392,300			9,610,296
Impuestos y Derechos	147,452	147,452	7,142,027		6,994,575		7,142,027
Servicios de Vigilancia	173,179	173,179	361,376		188,197		361,376
Servicio de Lavandería Limpieza e Higiene	57,390	57,390	125,369		67,979		125,369
Gastos de Provisión para Siniestralidades	12,917	12,917	26,280		13,363		26,280

Servicios Médicos	306,502	306,502	780,241		473,739		780,241
Servicios de Fotocopiado	169,024	169,024	45,899	123,125			45,899
Proyectos de Inversión y Prestación de Servicios	**25,000,000**	**25,000,000**		**25,000,000**			
Proyectos de Inversión y Prestación de Servicios	**25,000,000**	**25,000,000**		**25,000,000**			
Proyectos de Inversión y Prestación de Servicios	25,000,000	25,000,000		25,000,000			
Apoyos Subsidios y Transferencias	**6,803,495,699**	**6,877,711,191**	**7,720,222,328**	**19,441,096**		**861,952,233**	**7,720,222,328**
Apoyos	**23,804,026**	**23,804,026**	**129,331,680**	**537,806**		**106,065,460**	**129,331,680**
Apoyos para Agrupaciones Campesinas	2,900,000	2,900,000	2,734,863	165,137			2,734,863
Apoyos para Agrupaciones Obreras	2,150,000	2,150,000	1,777,331	372,669			1,777,331
Apoyos para Agrupaciones Varias	2,000,000	2,000,000	3,091,467			1,091,467	3,091,467
Apoyos para Municipios			41,746,666			41,746,666	41,746,666
Apoyos para Organismos Incorporados	179,184	179,184	12,461,596			12,282,412	12,461,596
Apoyos para Organismos no Gubernamentales	8,677,500	8,677,500	41,391,354			32,713,854	41,391,354
Apoyos para Población Abierta	7,897,342	7,897,342	11,108,458			3,211,116	11,108,458
Apoyos por Desastres Naturales	0	0	15,019,945			15,019,945	15,019,945
Subsidios	**349,009,854**	**349,009,854**	**454,420,360**	**6,676,838**		**112,087,344**	**454,420,360**
Asistencia Social	19,603,059	19,603,059	54,923,417			35,320,358	54,923,417
Cruz Roja	17,000,000	17,000,000	13,766,656	3,233,345			13,766,656
Instituto de Desarrollo Técnico de las Haciendas Publicas	544,882	544,882	501,888	42,994			501,888
Subsidios a Capacitación y Becas	18,500,000	18,500,000	24,150,615			5,650,615	24,150,615
Subsidios Educativos	288,575,521	288,575,521	285,175,022	3,400,499			285,175,022
Subsidios Fiscales	2,000,000	2,000,000	73,116,371			71,116,371	73,116,371
CADI Dr. Isauro Venzor	786,392	786,392	786,392				786,392
Centro Estatal de Cancerología	2,000,000	2,000,000	2,000,000				2,000,000
Transferencias	**6,228,386,658**	**6,302,602,150**	**6,848,020,206**	**12,226,452**		**557,644,508**	**6,848,020,206**
Transferencias Estatales	607,232,783	607,232,783	595,006,331	12,226,452			595,006,331
Transferencias Federales	5,621,153,875	5,695,369,367	6,253,013,875			557,644,508	6,253,013,875
Previsiones Económicas	**202,295,161**	**202,295,161**	**288,450,082**			**86,154,921**	**288,450,082**
Previsiones Económicas	202,295,161	202,295,161	288,450,082			86,154,921	288,450,082

Activo Fijo Presupuestal	**30,973,078**	**30,973,078**	**55,401,975**	**3,910,998**	**28,339,895**		**55,401,975**
Mobiliario y Equipo de Administración	**621,739**	**621,739**	**3,379,651**		**2,757,912**		**3,379,651**
Mobiliario	292,629	292,629	954,730		662,101		954,730
Equipo de Administración	329,110	329,110	552,912		223,802		552,912
Equipos Educacionales y Recreativos	0	0	7,687		7,687		7,687
Bienes Artísticos y Culturales	0	0	1,639,890		1,639,890		1,639,890
Equipo de Servicio	0	0	224,431		224,431		224,431
Maquinaria y Equipo Agropecuario, Industrial y de Comunicación	**29,994,910**	**29,994,910**	**40,792,982**	**3,892,127**	**14,690,199**		**40,792,982**
Maquinaria y Equipo de Construcción	0	0	1,500		1,500		1,500
Equipos y Aparatos de Comunicación y Telecomunicación	0	0	1,817,687		1,817,687		1,817,687
Maquinaria y Equipo Eléctrico	0	0	11,414,575		11,414,575		11,414,575
Equipo de Computo	6,526,030	6,526,030	2,633,903	3,892,127			2,633,903
Desarrollo Tecnológico y Modernización Gubernamental	23,468,880	23,468,880	24,925,316		1,456,436		24,925,316
Vehículos y Equipo de Transporte	**292,169**	**292,169**	**8,229,213**		**7,937,044**		**8,229,213**
Vehículos y Equipo Terrestre	292,169	292,169	1,947,668		1,655,499		1,947,668
Vehículos y Equipo Transporte Aéreo	0	0	6,281,545		6,281,545		6,281,545
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	**0**	**0**	**44,959**		**44,959**		**44,959**
Equipo Médico y de Laboratorio	0	0	44,959		44,959		44,959
Herramientas	**0**	**0**	**19,955**		**19,955**		**19,955**
Herramientas	0	0	19,955		19,955		19,955
Otros Equipos	**64,260**	**64,260**	**1,485,029**	**18,871**	**1,439,640**		**1,485,029**
Equipos Audiovisuales	64,260	64,260	45,389	18,871			45,389
Equipos de Seguridad	0	0	1,439,640		1,439,640		1,439,640
Bienes Inmuebles	**0**	**0**	**1,450,188**		**1,450,188**		**1,450,188**
Terrenos	0	0	1,375,438		1,375,438		1,375,438
Construcciones y Remodelaciones	0	0	74,750		74,750		74,750
Obras Directas por Contrato	**615,002,342**	**526,236,443**	**1,356,724,596**			**830,488,153**	**1,356,724,596**
Obras Directas por Contrato	**615,002,342**	**526,236,443**	**1,345,517,553**			**819,281,110**	**1,345,517,553**
Obras Directas por Contrato	615,002,342	526,236,443	1,345,517,553			819,281,110	1,345,517,553

Obras por Administración	**0**	**0**	**11,207,043**			**11,207,043**	**11,207,043**
Obras por Administración	0	0	11,207,043			11,207,043	11,207,043
Pensiones, Jubilaciones y Otros	**2,966,483**	**2,966,483**	**7,409,857**			**4,443,374**	**7,409,857**
Pensiones, Jubilaciones	**2,966,483**	**2,966,483**	**7,409,857**			**4,443,374**	**7,409,857**
Pensiones, Jubilaciones	2,966,483	2,966,483	7,409,857			4,443,374	7,409,857
Transferencias a Municipios	**1,989,025,853**	**2,075,198,031**	**2,081,699,263**	**7,378,691**		**13,879,923**	**2,081,699,263**
Participaciones a Municipios	**1,122,562,356**	**1,139,618,564**	**1,146,119,797**	**7,378,690**		**13,879,923**	**1,146,119,797**
Participaciones a Municipios Fondo General	710,800,437	713,672,106	716,144,795			2,472,689	716,144,795
Participaciones a Municipios Fondo de Fomento Municipal	337,101,122	351,043,850	343,665,160	7,378,690			343,665,160
Participaciones a Municipios Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	14,530,010	14,771,821	16,428,161			1,656,340	16,428,161
Participaciones a Municipios Impuesto sobre Tenencias o Uso de Vehículos	38,862,000	38,862,000	46,179,671			7,317,671	46,179,671
Participaciones a Municipios Impuesto sobre Automóviles Nuevos	7,333,892	7,333,892	9,767,115			2,433,223	9,767,115
Fondo Estatal de Participaciones	13,934,895	13,934,895	13,934,895				13,934,895
Fondo de Aportaciones a Municipios	**866,463,497**	**935,579,467**	**935,579,466**	**1**			**935,579,466**
Fondo de Aportaciones para Infraestructura Social Municipal	436,963,169	457,394,401	457,394,400	1			457,394,400
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios.	429,500,328	478,185,066	478,185,066				478,185,066
Deuda Pública y Adefas	**364,475,520**	**364,475,520**	**439,233,294**	**133,812,467**		**208,570,241**	**439,233,294**
Amortización de la Deuda Pública	**47,212,316**	**47,212,316**	**18,359,507**	**28,852,809**			**18,359,507**
Amortización Banca Comercial	47,212,316	47,212,316	18,359,507	28,852,809			18,359,507
Comisiones	**0**	**0**	**1,383,666**			**1,383,666**	**1,383,666**
Comisiones	0	0	1,383,666			1,383,666	1,383,666
Intereses de la Deuda Pública	**216,006,204**	**216,006,204**	**214,633,052**	**19,368,313**		**17,995,161**	**214,633,052**
Intereses Banca Comercial	216,006,204	216,006,204	196,637,891	19,368,313			196,637,891

Reestructura Deuda 2007	0	0	17,995,161			17,995,161	17,995,161
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	**101,257,000**	**101,257,000**	**204,857,068**	**85,591,345**		**189,191,414**	**204,857,068**
Servicios Personales	0	0	4,719,751			4,719,751	4,719,751
Materiales y Suministros	0	0	5,006,200			5,006,200	5,006,200
Servicios Generales	0	0	10,055,650			10,055,650	10,055,650
Apoyos Subsidios y Transferencias	101,257,000	101,257,000	15,665,655	85,591,345			15,665,655
Bienes Muebles e Inmuebles	0	0	5,230,948			5,230,948	5,230,948
Obras Públicas	0	0	164,178,865			164,178,865	164,178,865
Total General	**12,496,352,358**	**12,567,974,129**	**14,544,424,654**	**381,653,590**	**179,425,450**	**2,178,678,665**	**14,544,424,654**

NOTA: Las cifras pueden variar debido al redondeo.