



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO



GENTE QUE TRABAJA Y LOGRA
enGRANDE

Cuenta Pública Ciudadana



2012

Cuenta Pública Ciudadana



GENTE QUE TRABAJA Y LOGRA

enGRANDE

Índice

¿Qué es la Cuenta Pública?	4
¿Cuándo se presenta la Cuenta Pública?	5
¿Cómo se integra la Cuenta Pública?	6
Entorno económico estatal	8
Política fiscal y financiera 2012	9
Ingresos del Sector Central	10
Ingresos Propios	12
Ingresos Federales	14
Otros Ingresos	15
Gasto Público	16
Gasto Programable	18
Inversión Pública	21
Gasto no Programable	22
Balance Fiscal	23
Deuda Pública	24
Sistema Integral de Evaluación del Desempeño	26
Transparencia Fiscal	28



¿Qué es la Cuenta Pública?

La Cuenta Pública del Gobierno y Organismos Auxiliares del Estado de México es el documento que refleja la forma en que el gobierno utilizó los recursos públicos en un ejercicio fiscal.

En ella se presenta el informe del ejercicio presupuestal tanto de ingresos como de egresos, el avance de la administración pública en términos contables y el comportamiento de la deuda pública, a fin de corroborar el grado de cumplimiento de las líneas de acción plasmadas en el Plan de Desarrollo del Estado de México 2011-2017.

La Cuenta Pública comprende la gestión gubernamental del Poder Ejecutivo y los organismos descentralizados, auxiliares y fideicomisos.



¿Cuándo se presenta la Cuenta Pública?

De acuerdo con lo establecido en la Constitución Política del Estado de México, la Cuenta Pública debe presentarse a más tardar el 15 de mayo del año siguiente al término del ejercicio fiscal que se reporte. Por ejemplo, la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2012 se presentó antes del 15 de mayo de 2013.

¿Qué órgano se encarga de revisar la Cuenta Pública?

La Legislatura Local es la facultada para recibir, revisar y fiscalizar la Cuenta Pública. Para tal efecto se auxilia del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México (OSFEM), dotado de autonomía técnica y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones.



¿Cómo se Integra la Cuenta Pública?

La Cuenta Pública está integrada por 5 tomos:

Tomo I. Resultados Generales: Comprende las disposiciones legales aplicables, así como el entorno económico e información de los ingresos, egresos y deuda pública del Sector Central y Sector Auxiliar.

Tomo II. Organismos Auxiliares: Contiene información detallada de todos los organismos que integran al Sector Auxiliar en materia de educación, cultura y bienestar social, por ejemplo: el Instituto Mexiquense de Cultura (IMC), el Instituto Mexiquense de Cultura Física y Deporte (IMCUFIDE), el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México (CECYTEM), Tecnológicos y Universidades Tecnológicas.

Tomo III. Organismos Auxiliares: Complementa la información del tomo anterior, en la que se detallan todos los organismos que integran al Sector Auxiliar en materia de:

- Desarrollo urbano y regional: Comisión de Agua del Estado de México (CAEM) y Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado de México (COPLADEM).
- Salud, seguridad y asistencia social: Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de México (DIFEM) y el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMYM).



- Seguridad pública y procuración de justicia: Comisión de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de México.
- Medio ambiente: Comisión Estatal de Parques Naturales y de la Fauna (CEPANAF).
- Promoción para el desarrollo social y combate a la pobreza: Consejo Estatal para el Desarrollo Integral de los Pueblos Indígenas del Estado de México (CEDIPIEM) y el Instituto Mexiquense de la Juventud (IMEJ).
- Agropecuario y forestal: Protectora de Bosques del Estado de México (PROBOSQUE).
- Comunicaciones y transportes: Junta de Caminos del Estado de México.
- Desarrollo económico e impulso a la productividad y el empleo: Fideicomiso para el Desarrollo de Parques y Zonas Industriales en el Estado de México (FIDEPAR) y el Instituto Mexiquense del Emprendedor (IME).
- Administración y finanzas públicas: Instituto Hacendario del Estado de México (IHAEM).

Tomo IV. Anexo Financiero de Organismos Auxiliares: Contiene la información contable y financiera de los organismos que integran el Sector Auxiliar.

Tomo V. Avance Presupuestal y Evaluación Cualitativa: Se encuentran los avances registrados por las dependencias y entidades públicas del gobierno mexiquense de acuerdo a las principales metas de los programas, por pilares temáticos y ejes transversales en que se sustenta el Plan de Desarrollo del Estado de México 2011-2017, además de mostrar el avance presupuestal de las mismas.



Entorno económico estatal

El Estado de México es un importante polo de desarrollo económico a nivel nacional, como lo demuestran algunos datos importantes:

- Es la entidad más poblada del país, con 13.5% de la población total, donde 37% de sus habitantes nació en otra entidad federativa o país.
- Nuestro estado ocupa el 1er. lugar nacional en infraestructura y planta productiva.
- 1er. lugar nacional en densidad carretera con 689 metros de carreteras y vialidades por kilómetro cuadrado.
- 1er. lugar en producción de industrias manufactureras (14.8% de la producción nacional).
- El estado contribuye con 19.5% de la producción nacional de la industria del papel y 19.3% de la industria alimentaria; es decir, es el mayor productor del país en estas ramas.
- 2do. lugar nacional en productividad (muy alta, 93 de 100 puntos).
- El Estado de México concentra 13.3% del total de la fuerza laboral de todo el país, convirtiéndolo en la entidad con más trabajadores de México.
- 1er. lugar en matrícula de alumnos y maestros y 2do. lugar en total de escuelas.



¿Qué objetivos rigieron la política fiscal y financiera estatal en 2012?

- El Gobierno del Estado de México optó por mantener la disciplina financiera planteada desde el inicio de la administración, poniendo especial énfasis en el fortalecimiento de los ingresos propios, una política de contención del gasto que permita redistribuir los recursos a sectores prioritarios y un manejo prudente de la deuda pública estatal.
- Es un gobierno solidario y cercano a la gente, con un enfoque altamente social, que privilegia el gasto en programas de salud, educación, seguridad pública, combate a la pobreza y protección al medio ambiente.

	Médicos y enfermeras
	Maestros y escuelas
	Policías
	Combate a la pobreza
	Protección al medio ambiente



¿Cuánto recaudó el Gobierno del Estado en 2012?

- En 2012, el Sector Central del Gobierno del Estado de México recaudó ingresos totales por :

167,159.4 mdp*

* Millones de pesos.

- De los cuales, **157,452.4 mdp** correspondieron a ingresos ordinarios (que se componen de Ingresos Propios¹ e Ingresos Federales²).
- Por concepto de Ingresos Extraordinarios³ se recaudaron **9,571.3 mdp**.

¹ Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos y Aportaciones de Mejoras.

² Participaciones Federales, Fondos de Aportaciones Ramo 33, FEIEF y otros apoyos Federales.

³ Provenientes de financiamiento y ADEFAS.

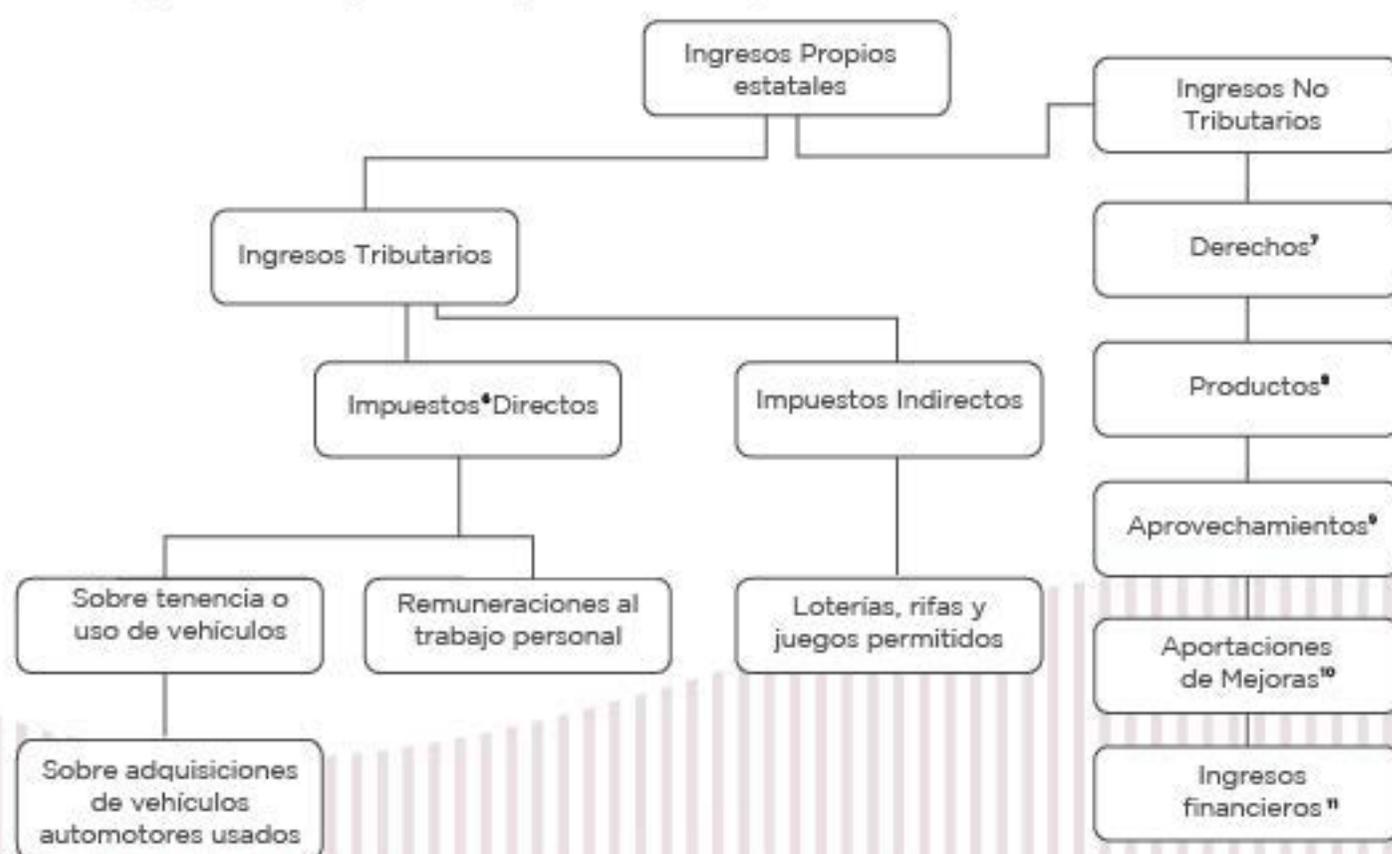
(Cuadro 1)

Evolución de las finanzas públicas del Sector Central (mdp y %)		
Concepto	Monto	% del total
Total de ingresos	167,159.4	100.0
Superávit ejercicio anterior	135.7	0.1
Ordinarios	157,452.4	94.2
Ingresos Propios	24,568.4	14.7
Tributarios	10,159.8	6.1
Impuesto sobre erogaciones	6,468.1	3.9
Impuesto sobre tenencia	3,353.4	2.0
Otros impuestos	338.2	0.2
No tributarios	14,408.7	8.6
Derechos	2,968.2	1.8
Aportaciones de mejoras	445.4	0.3
Productos	286.9	0.2
Aprovechamientos	10,299.1	6.2
Ingresos financieros	409.1	0.2
Federales	132,883.9	79.5
Participaciones federales	56,739.6	33.9
Fondos de aportaciones y apoyos federales	53,515.6	32.0
Ingresos por Excedentes Petroleros (FIES)	0.0	0.0
FEIEF	1,797.7	1.1
Subsidios	0.0	0.0
Otros apoyos federales	20,830.9	12.5
Extraordinarios	9,571.3	5.7
Generación de Adefas	2,460.6	1.5
Financiamientos	7,110.7	4.3

Fuente: Estimación propia con base en cifras de la Cuenta Pública del Gobierno y Organismos Auxiliares del Estado de México 2012.

Ingresos Propios

- En 2012, el total de los **Ingresos Propios** ascendió a **24,568.4 mdp** lo que representó 14.7% de los Ingresos Totales, de los cuales 10,159.8 mdp corresponden a Ingresos Tributarios⁴, mientras que 14,408.7 mdp corresponden a Ingresos No Tributarios⁵.



⁴ Recursos que obtiene el estado por los impuestos que pagan los ciudadanos y las empresas.

⁵ Aquellos que el estado obtiene por concepto de Derechos, Productos, Aprovechamientos, Aportaciones de Mejoras e Ingresos Financieros.

⁶ Obligaciones que cubren los ciudadanos para financiar el gasto público como son pagos para seguridad pública, salud, etc.

⁷ Contribuciones que deben pagar las personas y las empresas por recibir servicios que brinda el Gobierno del Estado por ejemplo: expedición de actas del registro civil.

⁸ Ingresos que recibe el estado derivado del uso o enajenación de bienes, así como lo que obtiene por las inversiones realizadas.

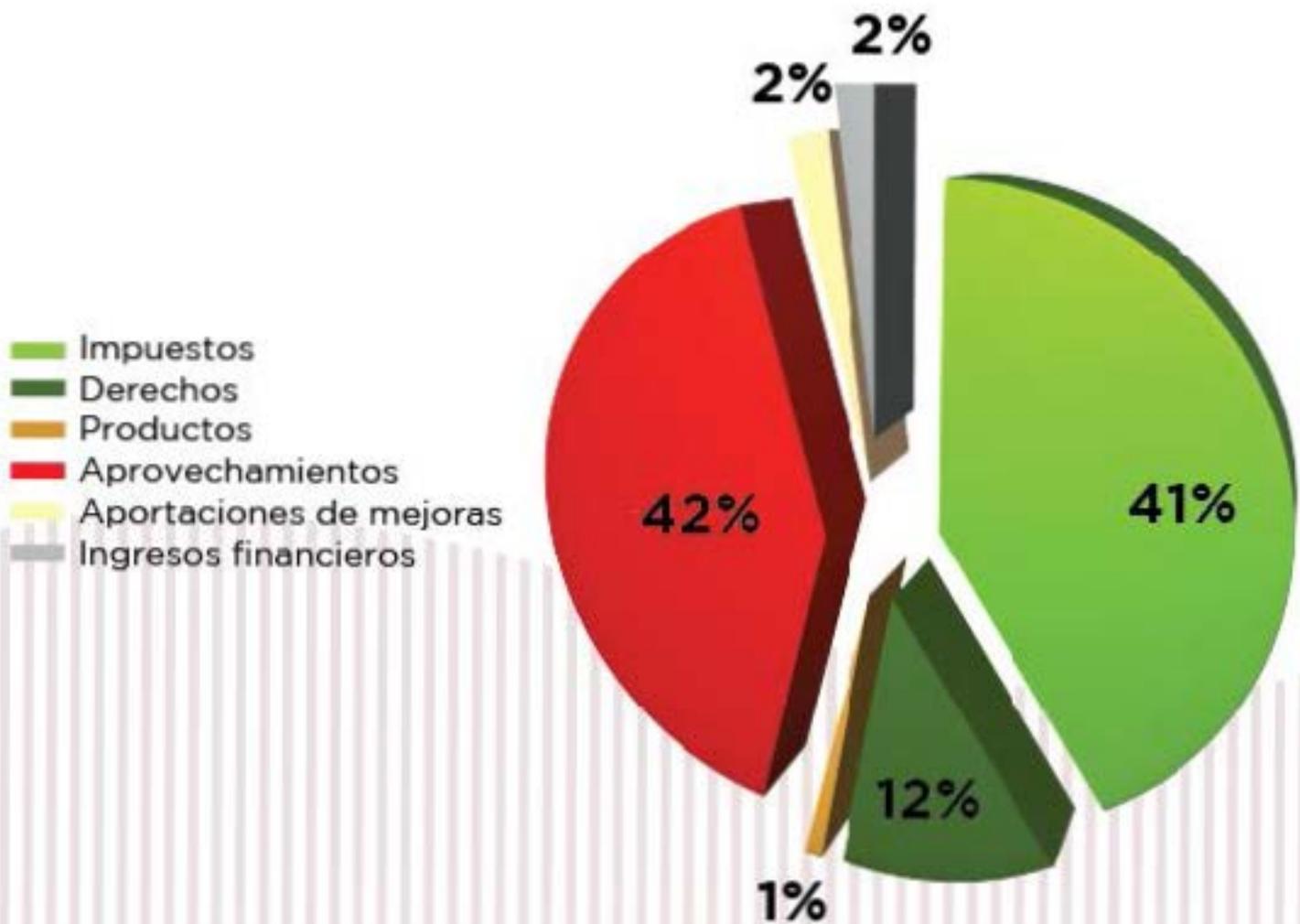
⁹ Ingresos que el estado obtiene principalmente por recargos, intereses moratorios o multas.

¹⁰ Son a cargo de los ciudadanos y empresas que obtengan un beneficio particular derivado de la realización de obras públicas o de acciones de beneficio social, como puede ser introducción, ampliación y rehabilitación de sistemas de drenaje y agua potable.

¹¹ Ingresos que el estado obtiene por utilidades y rendimientos de inversiones en créditos y valores.

Composición de los Ingresos Propios, 2012 (%)

(Gráfica 1)



¿Cuánto recibió el Gobierno del Estado por concepto de Ingresos Federales?

En 2012, el estado recibió **recursos federales** por **132,883.9 mdp**, los cuales representaron 79.5% del total de ingresos.

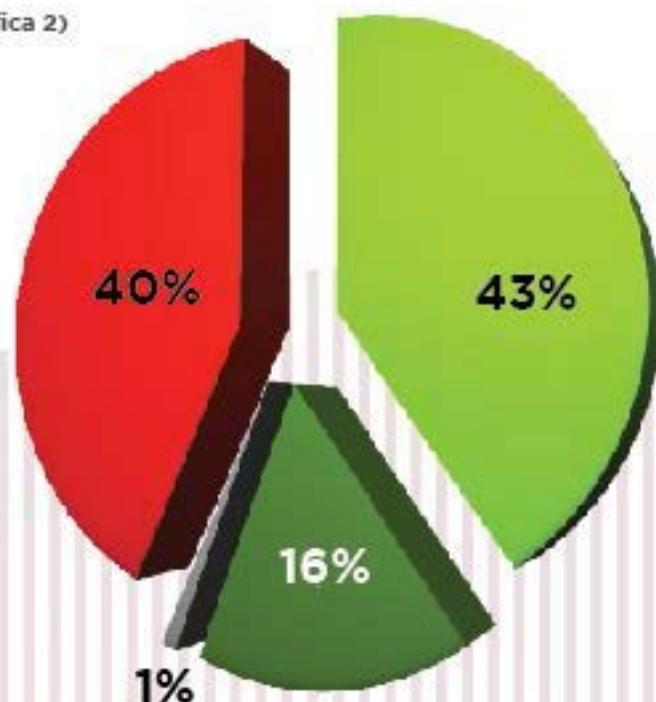
Por Participaciones federales¹² se recibieron 56,739.6 mdp, del Ramo 33 53,515.6 mdp,¹³ del FEIEF 1,797.7 mdp,¹⁴ y otros apoyos federales¹⁵ 20,830.9 mdp.

Ingresos Federales, 2012

(%)

(Gráfica 2)

- Participaciones federales
- Otros apoyos federales
- FEIEF
- Ramo 33



¹² Recursos que la Federación destina a los estados, cuyo origen es la recaudación de todos los impuestos federales (IVA, ISR, IETU, IEPS, entre otros).

¹³ Recursos que la Federación transfiere a las haciendas públicas de estados y municipios, condicionando su gasto a la consecución y cumplimiento de objetivos específicos en materia de: educación, salud, infraestructura básica, fortalecimiento financiero y seguridad pública, programas alimenticios y de asistencia social, infraestructura educativa.

¹⁴ Es el Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas, a través del cual el Gobierno Federal compensa a las entidades por la disminución en el monto de las participaciones que reciben.

¹⁵ Otros recursos federales derivados de la coordinación en materia fiscal.

¿Qué otros Ingresos obtuvo el Gobierno del Estado de México?

Por otra parte, los ingresos del ejercicio 2012 se completaron con Ingresos Extraordinarios, provenientes de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)¹⁶ por 2,460.6 mdp, y por financiamiento 7,110.7 mdp. En su conjunto, estos ingresos representan 5.8% de los ingresos totales.

Adicionalmente, se registró un superávit del ejercicio anterior por 135.7 mdp; esto quiere decir que en 2011, los ingresos del estado fueron mayores que sus gastos, resultado de un manejo responsable de la hacienda pública estatal.



¹⁶ Conjunto de obligaciones contraídas que no fueron liquidadas al término del ejercicio fiscal correspondiente.

¿Cómo se distribuyó el gasto público por cada uno de los Poderes del estado en 2012?

(Cuadro 2)

Distribución por Poderes		
Poder	Mdp	% Total
Ejecutivo	163,047.3	97.6
Legislativo	1,371.1	0.8
Judicial	2,580.4	1.5
Total	166,998.8*	100.0**

* Con cifras de la Cuenta Pública del Gobierno y Organismos Auxiliares del Estado de México 2012.

** Debido al redondeo de las cifras, las sumas pueden no coincidir.



¿Cuánto y en qué gastó el Gobierno del Estado de México?

De los egresos del Poder Ejecutivo, 129,413.6 mdp correspondieron a Gasto Programable¹⁷, mientras que 33,633.7 mdp pertenecen a Gasto No Programable¹⁸.

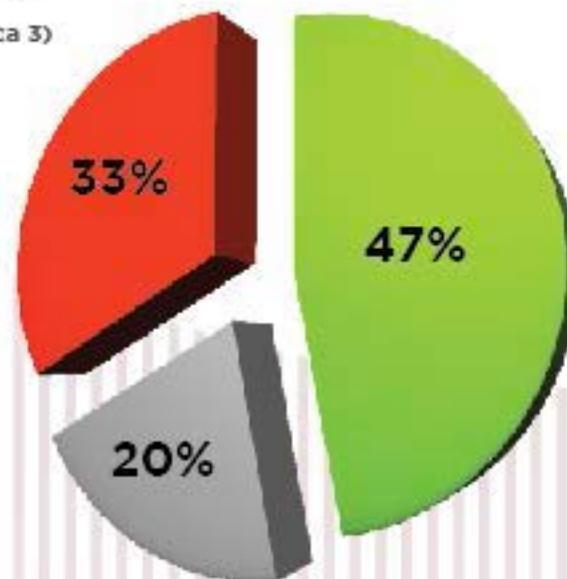
Para el año 2012, el Gasto Programable se distribuyó de la siguiente manera: al Gasto Corriente¹⁹ se destinó 43,119 mdp, a Transferencias²⁰ 60,595.8 mdp, mientras que a Inversión Pública²¹ correspondieron 25,698.7 mdp.

Gasto Programable, 2012

(%)

(Gráfica 3)

- Transferencias
- Inversión Pública
- Gasto Corriente



¹⁷ Gastos que se realizan conforme a los programas para proveer bienes y servicios públicos a la población. Se integra por Gasto Corriente, Transferencias e Inversión Pública.

¹⁸ Gastos que no corresponden a un programa específico, tales como los intereses y gastos de la deuda, participaciones y estímulos fiscales. Se integra por Deuda Pública y Transferencias a municipios.

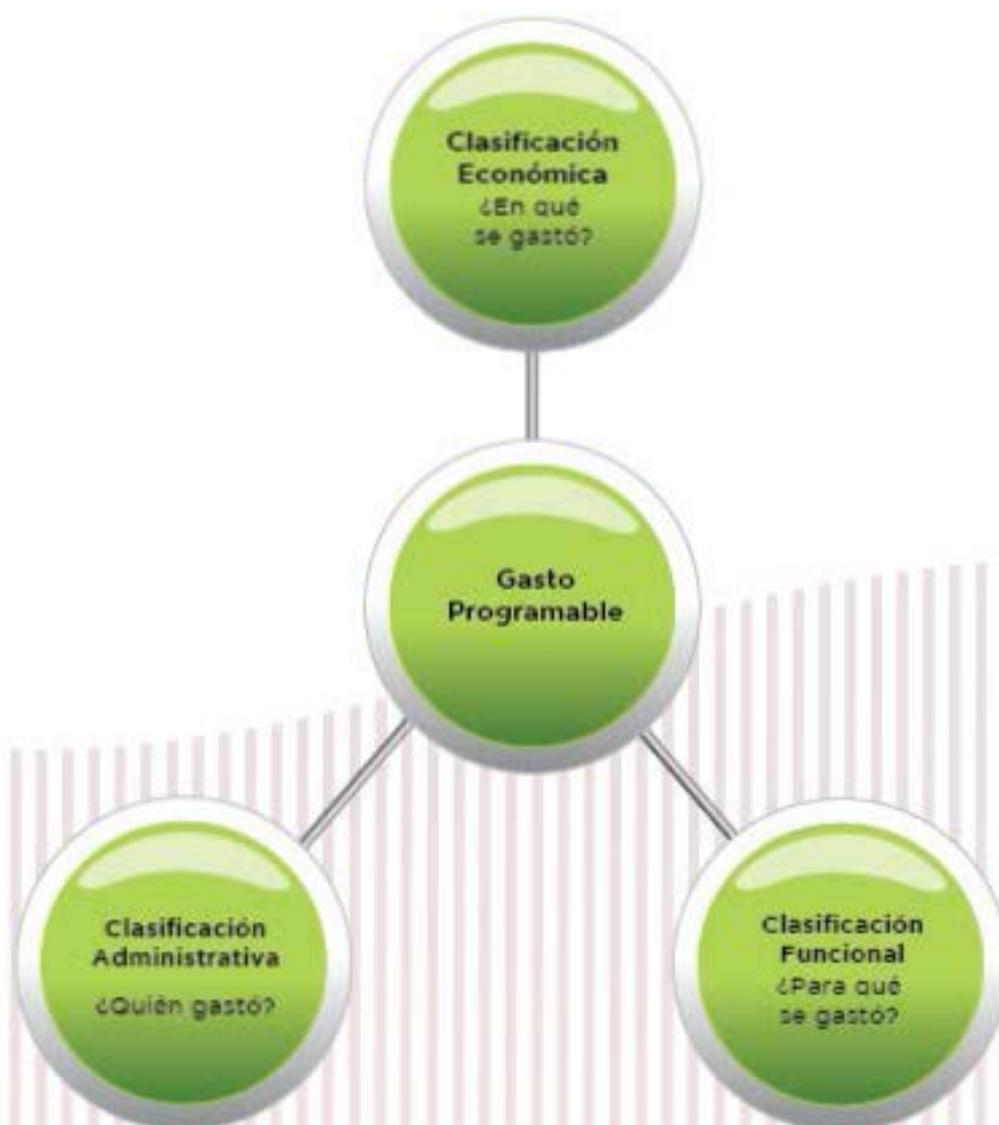
¹⁹ Gastos que se destinan a la contratación de recursos humanos y a la compra de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de las funciones administrativas.

²⁰ Distribución del Gasto del Gobierno Estatal a Organismos Auxiliares, Autónomos y Subsidios.

²¹ Gasto que realiza el gobierno en la construcción y mantenimiento de obras públicas como escuelas, hospitales y carreteras.

Clasificación del Gasto Programable

El Gasto Programable es donde se concentra la mayor parte de los recursos públicos, y se estructura de la siguiente forma:



¿Cuál es la Clasificación Económica del gasto?

Se identifica por capítulos de acuerdo con el objeto del gasto.

Capítulo		¿Qué conceptos Incluye?
1000	Servicios personales	Sueldos, salarios, dietas, gastos en seguridad social y otras prestaciones laborales.
2000	Materiales y suministros	Materiales necesarios para desempeñar funciones administrativas.
3000	Servicios generales	Servicios de particulares o instituciones del sector público y servicios requeridos para el desempeño de las funciones públicas.
4000	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	Cantidades asignadas a organismos auxiliares, fideicomisos u órganos autónomos, así como otros subsidios y apoyos.
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	Mobiliario, equipo e instalaciones requeridos para el desempeño de las actividades del gobierno.
6000	Inversión pública	Obras y proyectos productivos y acciones de fomento.
7000	Inversiones financieras y otras provisiones	Adquisición de acciones, bonos y otros títulos y valores así como préstamos otorgados.
8000	Participaciones y aportaciones	Gastos destinados a los municipios.
9000	Deuda pública	Gastos por pago de deuda pública, incluyendo amortización, intereses, comisiones y ADEFAS.



¿A qué se refiere la Clasificación Administrativa y Funcional del gasto?

- **Clasificación Administrativa:** Presupuesto por unidades administrativas, por ejemplo: Secretaría de Finanzas, Secretaría de Seguridad Ciudadana, Secretaría de Salud, etcétera.
- **Clasificación Funcional:** Presupuesto por programas y proyectos, por ejemplo: Seguridad pública, educación, etcétera.



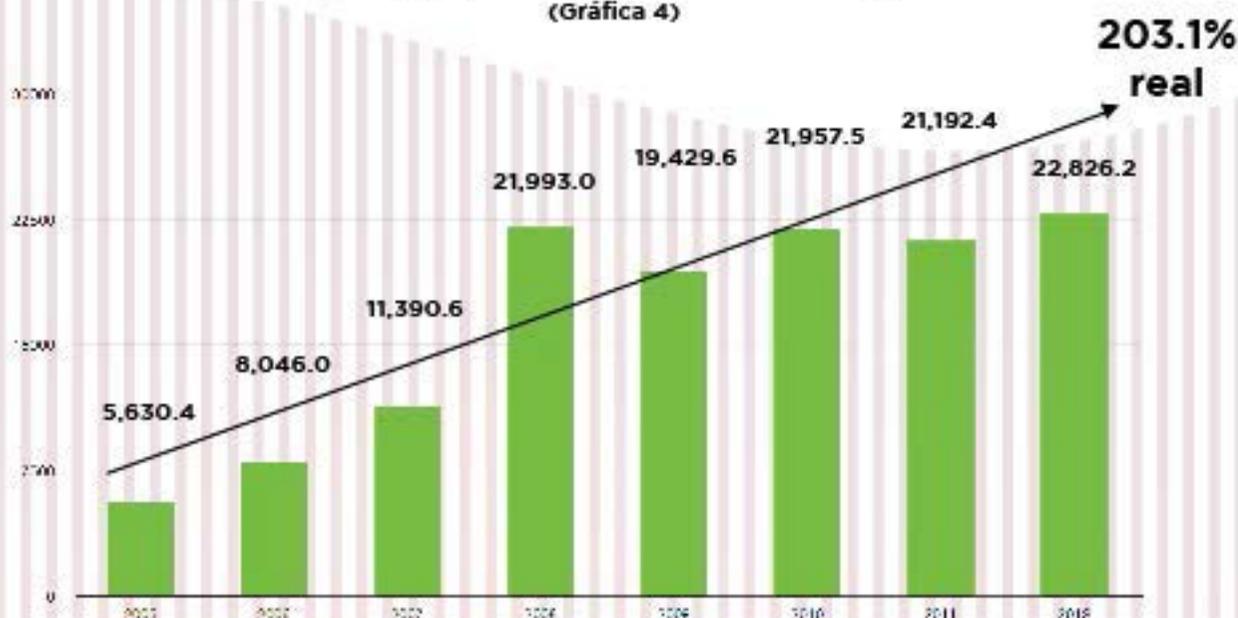
Inversión Pública

- El Estado de México incrementó la inversión en obra pública, dotando de mayor infraestructura a la entidad, elevando la calidad de vida de los mexiquenses.
- En 2012, la inversión en obra pública fue de 22,826.2 mdp. Entre 2005 y 2012 la inversión en el estado se incrementó 203.1% en términos reales²² es decir, que en 2012 se distribuyeron 17,195.8 mdp más que en 2005.
- Como proporción del gasto total,²³ la obra pública pasó de 7.4% en 2005 a 13.7% en 2012, lo que refleja el compromiso del gobierno del estado con la población, al destinar mayor presupuesto a este rubro tan importante, cuatro veces más de lo que se distribuyó en 2005.

Obra Pública 2005-2012

(mdp y Var. % real acum.)

(Gráfica 4)



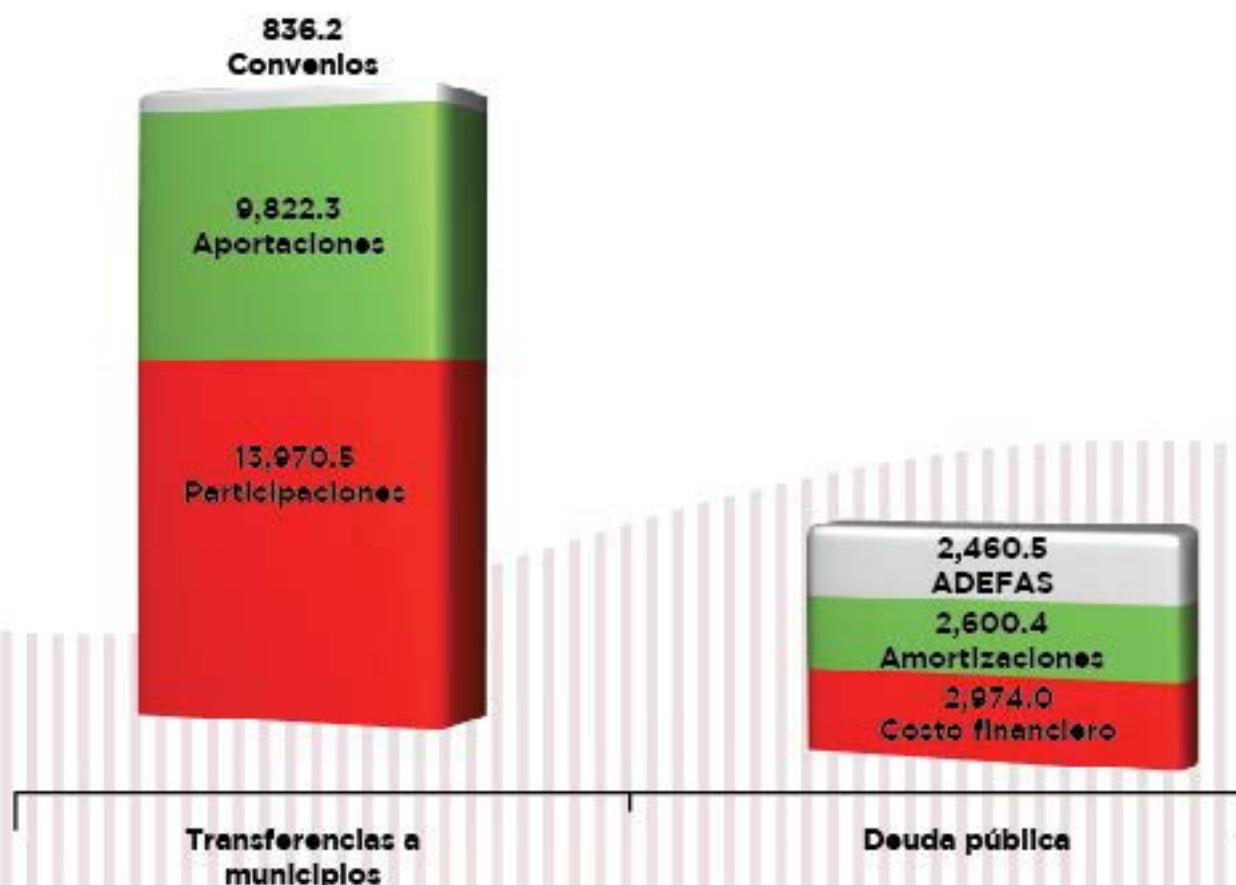
²² Tomando en cuenta las alzas en los precios.

²³ Conjunto de las erogaciones que realiza el Gobierno del Estado. Se clasifica en Gasto Programable y Gasto No Programable.

Composición del Gasto No Programable

- En 2012, el Gasto No Programable ascendió a 33,633.7 mdp, de los cuales 25,591.0 mdp correspondieron a Transferencias a Municipios²⁴ y 8,042.7 mdp se destinaron a Deuda Pública²⁵.

(Gráfica 5)

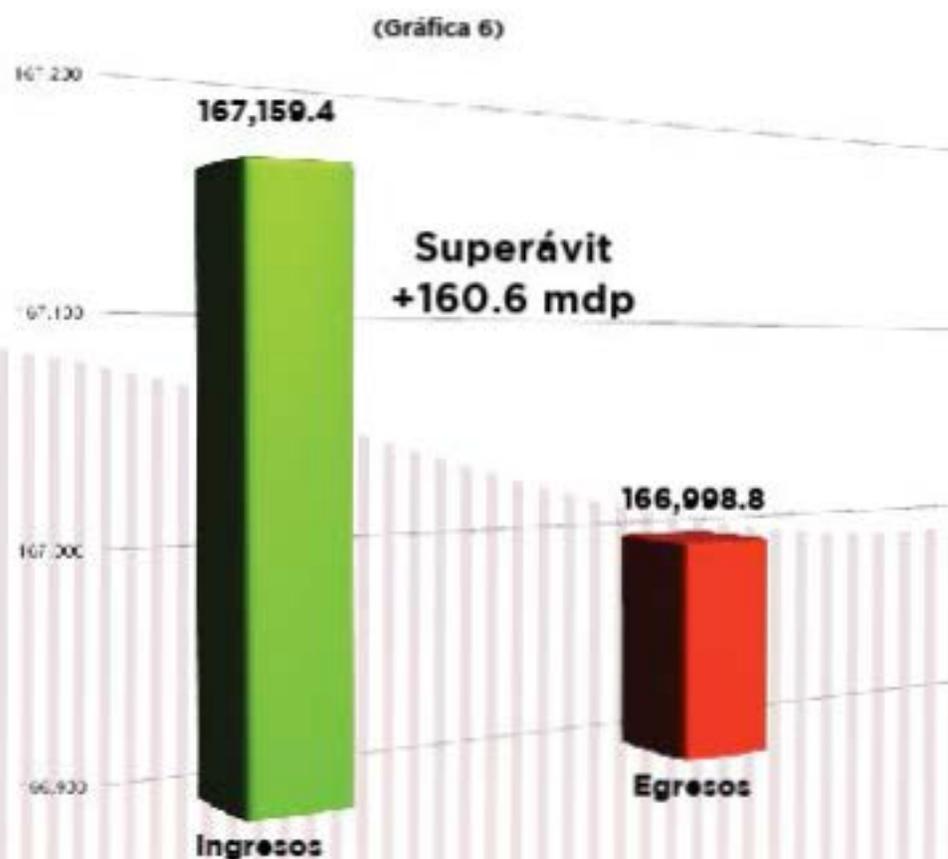


²⁴ Es el traslado de recursos a los distintos municipios que integran la entidad.

²⁵ Asignaciones destinadas a cubrir obligaciones derivadas de la contratación de préstamos.

Balance Fiscal

- En 2012, los ingresos del Sector Central fueron superiores al gasto, lo que representó un superávit público de 160.6 mdp; comportamiento congruente con los resultados fiscales de años anteriores, y que demuestra la responsabilidad en el manejo de los recursos financieros al gastar menos de lo que se recauda, sin comprometer el equilibrio de las finanzas públicas del estado.



¿Qué es la Deuda Pública?

- A pesar de que los ingresos del Gobierno del Estado de México son elevados, también se tienen gastos considerables, especialmente los necesarios para financiar la construcción de escuelas, carreteras, hospitales y otras obras de infraestructura, así como para el pago de médicos y policías en beneficio de los mexiquenses. Es por esto que el gobierno recurre al endeudamiento responsable, a través de créditos, en busca de mejorar las condiciones de vida de la población.
- La Deuda Pública es la obligación que adquiere un gobierno como consecuencia de un crédito o préstamo, que utiliza como opción de financiamiento para obtener mayores ingresos, y con ellos satisfacer las necesidades de la población para destinarlo a infraestructura, obra pública y a mejorar los servicios a la ciudadanía.

¿Para qué usa la Deuda Pública el Gobierno del Estado de México?

- La Deuda Pública del Estado de México se destina a financiar proyectos que tengan un impacto positivo en la calidad de vida de los mexiquenses.



Al cierre del ejercicio fiscal 2012, el saldo de la Deuda Pública del Gobierno del Estado de México ascendió a:

32,725.7 mdp

(Cuadro 3)

Concepto	Monto (Mdp)	Deuda respecto a (%)
Deuda	32,725.7	
Ingresos Fiscales Ordinarios	81,308.1	40.2
Participaciones Federales	56,739.6	57.7
Gasto	166,998.8	19.6

- Con base en cifras de la SHCP, la deuda del Estado de México representó 63.4% de sus Participaciones Federales en 2012, lo que se traduce en una disminución de 34.7 puntos porcentuales (pp) respecto al 98.1% que representaba en 2005. El Estado de México se ubica en la posición 16 a nivel nacional en este indicador.
- En 2012 la deuda por habitante fue de 2,554 pesos, por debajo del promedio nacional de 3,759.6 pesos, lo que ubica al Estado de México en el lugar 17 nacional, teniendo una de las deudas mas bajas por habitante.
- Entre 2005 y 2012, la deuda pública del Estado de México observó un decremento de 20.1% real, siendo uno de los 3 estados con mayor disminución.



Sistema Integral de Evaluación del Desempeño Presupuesto Basado en Resultados

- El Gobierno del Estado de México, siempre en busca de mejorar los esquemas de evaluación y rendición de cuentas, contempla dentro de la Cuenta Pública lo relativo a la Evaluación Cualitativa del Presupuesto, que se basa en el Sistema Integral de Evaluación del Desempeño (SIED) y en el Presupuesto Basado en Resultados (PbR).

¿Qué es el Sistema Integral de Evaluación del Desempeño (SIED)?

- Se define como el conjunto de elementos que permiten monitorear, evaluar y dar seguimiento a las políticas públicas y a los programas presupuestarios, con el objeto de mejorar los resultados de los mismos.

¿Qué es el Presupuesto basado en Resultados (PbR)?

- Es el proceso que considera los resultados esperados y alcanzados de las políticas públicas y los programas presupuestarios, con el objeto de entregar mejores bienes y servicios a la población y elevar la calidad del gasto público.



¿Cómo se determina si los programas del gobierno alcanzaron sus objetivos?

Esto se hace a través de la Matriz de Indicadores de Resultados (MIR), que es una herramienta para el diseño, organización, ejecución, seguimiento, evaluación y mejora de los programas del Gobierno del Estado.

Identifica los objetivos de los programas y por qué se deben aplicar. Además, establece las medidas para verificar su eficacia y los riesgos o supuestos que pueden influir en el éxito o fracaso del programa.



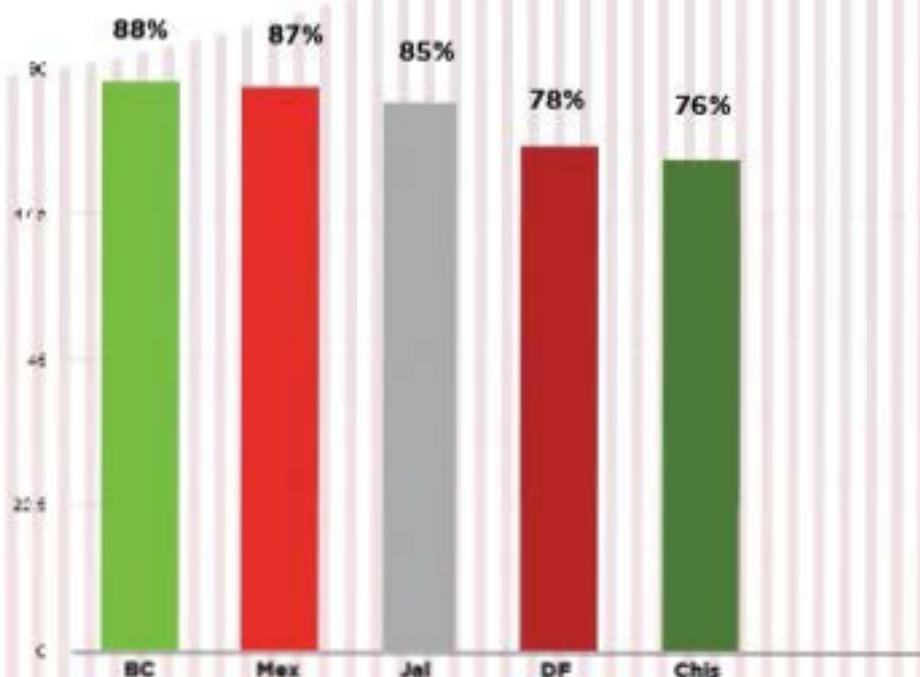
Transparencia Fiscal

- De acuerdo con información de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Estado de México cuenta con un avance general de 87% en la implementación del PbR-SIED, siendo la segunda entidad con mayor avance en esta clasificación para el año 2012.
- Cabe destacar que en 2 de los 3 componentes de la evaluación, el Estado de México es 1er. lugar nacional en:
 - Transparencia.
 - PbR (Presupuesto basado en Resultados).

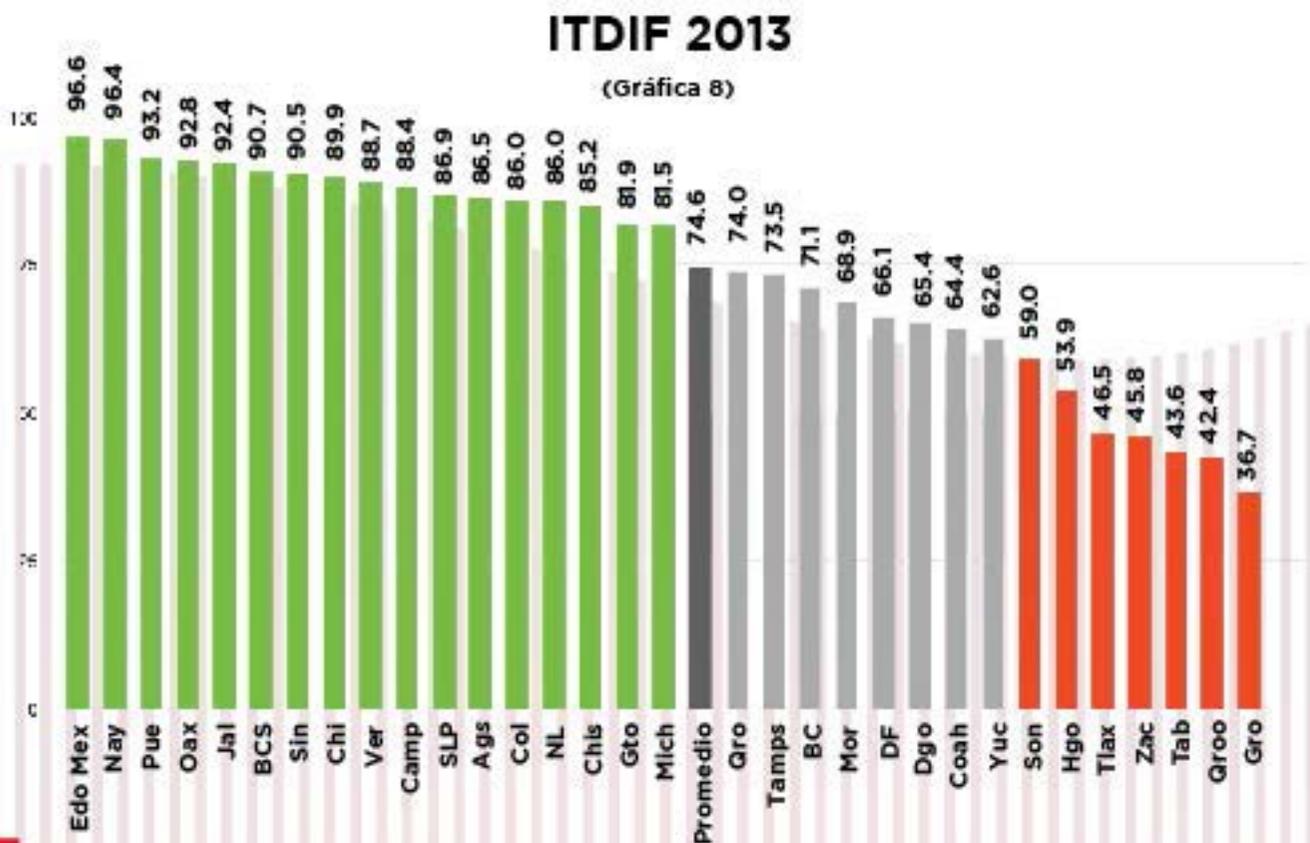
El Estado de México está a la vanguardia en la rendición de cuentas, de conformidad con las reformas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 1 de enero de este año.

Porcentaje de Avance en la Implementación del PbR-SIED 2012

(Gráfica 7)



- El Estado de México mantiene a disposición de la ciudadanía toda la información relativa a la rendición de cuentas gubernamentales, presentada en forma clara, detallada y con un alto estándar de calidad.
- Es por ello que el Índice de Transparencia y Disponibilidad de la Información Fiscal de las Entidades Federativas (ITDIF) 2013, elaborado por la Consultora Aregional, coloca al Estado de México como la entidad más transparente en toda la República obteniendo una calificación de 96.6 puntos de 100 posibles, como lo muestra la gráfica siguiente:





Consulta el documento completo en:

<http://portal2.edomex.gob.mx/sfinanzas/inicio/index.htm>



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO





GENTE QUE TRABAJA Y LOGRA
enGRANDE

Cuenta Pública Ciudadana

2012



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO



ESTADO DE MÉXICO
ENGRANDE