

H. XI AYUNTAMIENTO

DE LOS CABOS

SECRETARÍA GENERAL

MUNICIPAL

RECIBIDO
20 ENE 2014

D.R. MPAL. DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA 402-XLV-2014

LOS CABOS

EL SUSCRITO, MTRO. JESÚS DRUK GONZÁLEZ, EN MI CARÁCTER DE SECRETARIO GENERAL MUNICIPAL DEL H. XI AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S., DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN LA LEY ORGÁNICA DEL GOBIERNO MUNICIPAL PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASÍ COMO DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL HONORABLE AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, BAJA CALIFORNIA SUR Y DEMÁS ORDENAMIENTOS APLICABLES, HAGO CONSTAR Y CERTIFICO, A USTEDES:

C.P. GERARDO MANRÍQUEZ AMADOR, TESORERO MUNICIPAL
LIC. SALVADOR SOLORIO CESEÑA, COORD. MPAL. ZOFEMAT

QUE DERIVADO DE LA SESIÓN ORDINARIA DE CABILDO NÚMERO 45 CELEBRADA EL DÍA 10 DE ENERO DE 2014, DENTRO DE LOS ASUNTOS DESAHOGADOS EN EL ORDEN DEL DÍA SE PRESENTÓ EL PUNTO DE ACUERDO DE LA COMISIÓN EDILICIA DE HACIENDA PATRIMONIO Y CUENTA PÚBLICA, POR EL QUE SE ANALIZAN LAS CUENTAS PÚBLICAS CORRESPONDIENTES AL MES SEPTIEMBRE DE 2013.; MISMO QUE FUE APROBADO POR UNANIMIDAD; A LO CUAL SE PROVEYÓ AL TENOR DE LO SIGUIENTE:

ANTECEDENTES

PRIMERO: El día 01 de Noviembre del 2013, se recibió oficio TGM/1386/2013, mediante el cual la Tesorería General Municipal hace entrega del Estado Financiero correspondiente a la cuenta pública del mes de Septiembre del 2013, acompañado de un cuadernillo que contiene el comportamiento del ingreso y del egreso.

OBSERVACIONES

DE CARÁCTER GENERAL:

PRIMERO.- El PASIVO total al 30 de Septiembre del 2013, refleja una disminución por la cantidad de \$12'141,908.00 pesos, finalizando con un saldo de \$804'885,868.00 pesos (OCHOCIENTOS CUATRO MILLONES, OCHOCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL, OCHOCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 00/100 MN.) de los cuales \$452'286,835.00 pesos, son a CORTO PLAZO.

La deuda total representa el 50.76 del total del Activo del Municipio y el 63.58% del total de los Ingresos Presupuestados para el ejercicio 2013, es decir, incluyendo las Participaciones pues sin ellas, el factor de endeudamiento contra ingresos propios sería del 103.79%.

SEGUNDO: El total del Activo de pronta realización, que al 30 de Septiembre del 2013, asciende a la cantidad de \$460'015,334.00 pesos, se aprecia que el 28.19%, es decir \$129'710,221.00 pesos, corresponden a cuentas por cobrar, y que el 9.83%, o sea \$38'926,631.00 pesos, corresponden a partidas que NO se realizarán en numerario sino que son recursos pendientes de aplicar a partidas presupuestales de obra o gasto corriente.

TERCERO: Cabe destacar el incumplimiento de la Ley de Contabilidad Gubernamental, entrada en vigor el día 01 de Enero del 2009, mediante la cual postula, registrar de manera armónica, delimitada y



GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

SECRETARÍA GENERAL MUNICIPAL



402-XLV-2014

especifica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos. Asimismo, generará estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales serán expresados en términos monetarios. De la misma forma, el acatamiento con lo dispuesto en el Artículo 9 de la **NORMATIVIDAD DEL CONTENIDO Y CONTROL DE LA CUENTA PUBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR** aplicable a los Municipios y que fue publicada el pasado 20 de Marzo del 2011 y de aplicación obligatoria a las cuentas de Abril 2011 y precedentes, requiriendo entre otras etiquetas, las siguientes:

- a) Estado de Variación de La Hacienda Pública.
- b) Informe sobre Pasivos Contingentes.
- c) Notas a los Estados Financieros
- d) Los Estados Analíticos de Activo y Deuda.
- e) Fuentes y Plazos de Financiamiento.
- f) Informe de Endeudamiento Neto.
- g) Intereses de la deuda,
- h) El Flujo de Fondos.
- i) Informe Programático del Gasto, Programas e Indicadores.
- j) Informe de Convenios Celebrados con los Contribuyentes
- k) Bases de datos de Operaciones de Ingresos y de Padrón de Contribuyentes.

Fracción V.- Información administrativa siendo la siguiente:

... h) Fotocopia del acta o documentos donde conste la presentación de la cuenta pública mensual a los Organos de Gobierno de los sujetos a fiscalización.

DE CARÁCTER PARTICULAR:

PRIMERO: El comportamiento de los Ingresos y los Egresos de Enero a Septiembre del 2013, se observa una recaudación de ingresos por un total de **\$1,031'348,850.00** pesos, contra el presupuesto autorizado acumulado de **\$1,017,546,927.00** pesos, advirtiéndose un **desfase de 1%** mayor a lo estimado, lo cual representa un importe de **\$13'801,923.00** pesos, cabe hacer mención que está pendiente por recibirse las Participaciones Estatales, la recaudación de ZOFEMAT ha estado muy por debajo de lo planeado, asimismo, está pendiente por ingresarse los Recursos del Programa Hábitat 2013.

- El total de **INGRESOS REALES DEL MES DE SEPTIEMBRE** fue de **\$132'022,572.00** pesos, con un presupuesto de **\$82'167,224.00** pesos, reflejando una diferencia de **\$49'855,348.00** pesos, que representa el **160.67%** más del presupuesto de Ingresos que considera Ingresos Propios e Ingresos por Participaciones.

DEFASAS DE INGRESOS CONTRA EL PRESUPUESTO, DURANTE EL MES EN REVISIÓN.

DESCRIPCIÓN	MES DE SEPTIEMBRE		
	REAL	PRESUPUESTO	VARIACIÓN
IMPUESTO PREDIAL	7,171,946.00	4,812,033.00	2,359,913.00
ISABI	47,478,759.00	12,117,149.00	35,361,610.00
DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS	8,929.00	45,749.00	-36,820.00



GOBIERNO MUNICIPAL DE
LOS CABOS S. C. S.

SECRETARÍA GENERAL
MUNICIPAL

Los Cabos

402-XLV-2014

ADICIONAL	4,299,312.00	3,310,874.00	988,438.00
TOTAL IMPUESTOS:	58,958,946.00	20,285,805.00	38,673,141.00
REGISTRO PÚBLICO	4,264,449.00	3,041,086.00	1,223,363.00
SERVICIOS CATASTRALES	567,649.00	293,571.00	274,078.00
LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN	1,848,920.00	1,776,426.00	72,494.00
COOP. OBRA PUBLICA	1,500.00	2,625.00	-1,125.00
REGISTRO CIVIL	121,169.00	148,562.00	-27,393.00
EXP. CERTIF. Y COPIAS CERT.	59,539.00	73,151.00	-13,612.00
PANTEONES	4,808.00	5,034.00	-226.00
RASTRO E INSPECCIÓN SANITARIA	11,560.00	51,745.00	-40,185.00
REC.TRASL.TRATAM.DISP.FINAL BASURA	50,093.00	2,670.00	47,423.00
REFR. LIC. ALCOHOL Y TIEMPO EXTR.	3,891,997.00	1,454,060.00	2,437,937.00
REG. LICENCIAS Y GIROS COMERCIALES	100,130.00	956,029.00	-855,899.00
ALINEAMIENTO DE PREDIOS	25,265.00	5,586.00	19,679.00
SERVICIO DE TRÁNSITO	2,959,401.00	2,979,367.00	-19,966.00
DERECHOS DE INSPECCIÓN	92,980.00	51,669.00	41,311.00
DERECHOS DE VÍA PÚBLICA	346,370.00	194,666.00	151,704.00
OTROS	0.00	0.00	0.00
TOTAL DERECHOS:	14,345,830.00	11,036,247.00	3,309,583.00
VENTA DE SOLARES	941,771.00	749,144.00	192,627.00
MERCADOS	34,399.00	20,356.00	14,043.00
PRODUCTOS DIVERSOS	13,718.00	35,991.00	-22,273.00
OTROS	595,864.00	15,257.00	580,607.00
TOTAL PRODUCTOS:	1,585,752.00	820,748.00	765,004.00
RECARGOS	1,773,968.00	1,355,344.00	418,624.00
MULTAS	1,432,938.00	1,020,066.00	412,872.00
APROVECHAMIENTOS DIVERSOS	1,301,454.00	811,916.00	489,538.00
REZAGOS Y/O MULTAS FISCALES	0.00	0.00	0.00
OCUPACIÓN ZOFEMAT	5,185,238.00	1,576,544.00	3,608,694.00
TOTAL APROVECHAMIENTOS:	9,693,598.00	4,763,870.00	4,929,728.00
TOTAL INGRESOS PROPIOS	84,584,126.00	36,906,670.00	47,677,456.00
SUBSIDIOS	13,837,552.00	13,190,159.00	647,393.00
SAPALC	0.00	0.00	0.00
TOTAL EXTRAORDINARIOS:	13,837,552.00	13,190,159.00	647,393.00
PARTICIPACIONES ESTATALES	0.00	0.00	0.00
FONDO GENERAL	15,915,083.00	12,558,801.00	3,356,282.00
FONDO DE FISCALIZACIÓN	456,526.00	409,039.00	47,487.00
IMPUESTOS ESPECIALES	997,607.00	1,133,693.00	-136,086.00
FONDO FOMENTO MUNICIPAL	3,782,916.00	2,986,587.00	796,329.00
TENENCIA	89,467.00	159,684.00	-70,217.00
SUBSEMUN	0.00	3,000,000.00	-3,000,000.00
TOTAL PARTICIPACIONES:	21,241,599.00	20,247,804.00	993,795.00
FAIS	2,248,638.00	2,165,021.00	83,617.00



SECRETARÍA GENERAL
MUNICIPAL



MUNICIPIO DE
LOS CABOS S.C.S.

402-XLV-2014

FORTAMUN	10,110,657.00	9,657,571.00	453,086.00
FONDOS RAMO XXXIII:	12,359,295.00	11,822,592.00	536,703.00
TOTAL DE INGRESOS:	132,022,572.00	82,167,225.00	49,855,347.00

SEGUNDO: De Enero al mes de Septiembre del 2013, los egresos reales erogados, ascienden a la cantidad de **\$900'983,324.00** pesos, comparado con el presupuesto aprobado para este ejercicio por la cantidad de **\$895'995,196.00** pesos, observamos una diferencia de **\$4'988,128.00** pesos, es decir, existe un **desfase del 1%** por arriba del presupuesto acumulado.

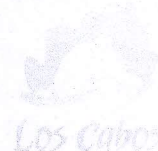
- Los **EGRESOS REALES DEL MES DE SEPTIEMBRE** fueron **\$91'709,229.00** pesos, con un presupuesto de **\$104'503,939.00** pesos, existiendo una diferencia de **\$12'794,711.00** pesos, representando un **87.75%** por arriba de lo presupuestado, según se detalla a continuación:

DEFASAS DE EGRESOS CONTRA EL PRESUPUESTO, DURANTE EL MES EN REVISIÓN.

DEFASAS DE LOS EGRESOS		MES DE SEPTIEMBRE	
DESCRIPCIÓN	Real	Presupuesta do	Diferencia
SERVICIOS PERSONALES:			
SUELDOS AL PERSONAL DE CONFIANZA Y DE BASE	7,076,633.00	7,126,006.00	-49,373.00
COMPENSACION DE SERVICIOS	3,826,807.00	4,500,152.00	-673,345.00
RETRIB. POR GASTOS DE REPRESENTACIÓN.	732,000.00	332,500.00	399,500.00
SOBRESUELDOS	7,076,634.00	7,090,872.00	-14,238.00
COMP. ADICIONAL POR SERVICIOS ESPECIALES	16,766,214.00	16,275,110.00	491,104.00
PRIMA VACACIONAL	13,671.00	1,612.00	12,059.00
PRIMA QUINCENAL	265,596.00	205,769.00	59,827.00
AGUINALDOS FINIQUITOS	60,614.00	25,984.00	34,630.00
CUOTAS ISSSTE	1,423,908.00	1,820,916.00	-397,008.00
CUOTAS FOVISSSTE	930,543.00	1,028,579.00	-98,036.00
CUOTAS SEGURO DE VIDA AL PERSONAL	590,895.00	617,343.00	-26,448.00
OTRAS PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	8,061,520.00	8,089,211.00	-27,691.00
CESANTIA EDAD AVANZADA Y VEJEZ	372,217.00	399,686.00	-27,469.00
TOTAL DE SERVICIOS PERSONALES:	47,197,252.00	47,513,740.00	-316,488.00
MATERIALES Y SUMINISTROS:			
MATERIAL DE OFICINA	14,978.00	275,590.00	-260,612.00
MATERIAL DE LIMPIEZA	328,699.00	254,577.00	74,122.00
MATERIAL DIDÁCTICO	14,386.00	64,435.00	-50,049.00
MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN	65,412.00	285,095.00	-219,683.00
MATERIALES, ACCESORIOS Y EQUIPO DE CÓMPUTO	4,148.00	65,499.00	-61,351.00
ALIMENTACIÓN DE EMPLEADOS	263,463.00	616,296.00	-352,833.00
UTENSILIOS PARA ALIMENTACIÓN	5,927.00	6,414.00	-487.00
MATERIA PRIMA PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00	0.00



SECRETARÍA GENERAL
MUNICIPAL



MUNICIPIO DE
LOS CABOS S.C.S.

402-XLV-2014

HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS	1,081,284.00	1,624,786.00	-543,502.00
MATERIAL ELÉCTRICO	109,610.00	120,526.00	-10,916.00
PROD. QUÍMICOS, FARMAC. Y DE LABORATORIO.	31,867.00	35,763.00	-3,896.00
MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN Y COMPL.	370,408.00	289,774.00	80,634.00
ADQUISICIÓN DE PLACAS	0.00	0.00	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS.	5,753,746.00	5,279,526.00	474,220.00
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	232,390.00	307,493.00	-75,103.00
TOTAL DE MATERIALES Y SUMINISTROS:	8,276,318.00	9,225,774.00	-949,456.00
SERVICIOS GENERALES:			
SERVICIO POSTAL Y TELEGRÁFICO	1,592.00	2,484.00	-892.00
SERVICIO TELEFÓNICO	1,284,110.00	460,000.00	824,110.00
ENERGIA ELÉCTRICA	5,418,787.00	5,282,984.00	135,803.00
AGUA POTABLE	0.00	0.00	0.00
SERVICIO DE RADIOCOMUNICACIÓN	421,424.00	266,475.00	154,949.00
ARRENDAMIENTO DE LOCALES Y TERRENOS.	862,994.00	385,655.00	477,339.00
ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO.	3,147,705.00	17,200.00	3,130,505.00
ARRENDAMIENTO DE VEHÍCULOS	589,536.00	631,778.00	-42,242.00
ARRENDAMIENTOS ESPECIALES	34,056.00	77,170.00	-43,114.00
SERV. ASESORÍAS, ESTUDIOS E INVESTIGACIÓN	570,318.00	476,157.00	94,161.00
FLETES MANIOBRAS Y ALMACENAJE	3,439.00	4,000.00	-561.00
COMISIONES Y SERVICIOS BANCARIOS	659,079.00	165,992.00	493,087.00
SEGUROS	188,937.00	115,622.00	73,315.00
IMPUESTOS Y DERECHOS	257,126.00	55,000.00	202,126.00
SERVICIOS DE HIGIENE, FUMIGACIÓN Y LIMPIEZA	2,190,915.00	7,437.00	2,183,478.00
SERVICIOS DE MOBILIARIO Y EQUIPO	52,377.00	179,832.00	-127,455.00
SERVICIOS DE MAQUINARIA, VEHÍCULOS Y EQUIPO	1,351,047.00	806,339.00	544,708.00
SERVICIO MANTTO. DE INMUEBLES	15,064.00	5,455.00	9,609.00
GASTOS DE INSTALACIÓN	7,537.00	13,500.00	-5,963.00
RECOLECCIÓN Y TRANSPORTACIÓN DE BASURA.	0.00	166,667.00	-166,667.00
GASTOS DE PROPAGANDA.	240,410.00	648,944.00	-408,534.00
IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES.	2,508,153.00	904,578.00	1,603,575.00
ESPECTÁCULOS CULTURALES	31,080.00	0.00	31,080.00
PASAJES	85,260.00	122,213.00	-36,953.00
VIÁTICOS	84,900.00	116,125.00	-31,225.00
GASTOS DE TRASLADOS	143,575.00	56,667.00	86,908.00
GASTOS DE RECEPCIÓN, CONMEMORACIÓN ETC.,	1,763,664.00	828,350.00	935,314.00
CONGRESOS Y CONVENCIONES	0.00	29,200.00	-29,200.00
GASTOS MENORES	0.00	5,000.00	-5,000.00
RETRIBUCIÓN A REOS	0.00	0.00	0.00
DILIGENCIAS JUDICIALES	0.00	0.00	0.00



GOBIERNO MUNICIPAL DE
LOS CABOS B.C.S.

SECRETARÍA GENERAL
MUNICIPAL

Los Cabos

402-XLV-2014

APOYOS A SERVICIOS ASISTENCIALES	2,056,979.00	1,591,732.00	465,247.00
OTROS SERVICIOS	733,105.00	299,892.00	433,213.00
TOTAL DE SERVICIOS GENERALES:	24,703,169.0	13,722,448.00	10,980,721.0
SUBSIDIOS Y APOYOS:			
SUBSIDIOS A ORG. OFICIALES Y PRIVADAS.	-4,232,079.00	8,640,353.00	-12,872,432.00
APORTACIÓN POR CONVENIOS DE OBRA	0.00	822,000.00	-822,000.00
BECAS	141,600.00	0.00	141,600.00
FOMENTO AL DEPORTE	1,804,800.00	3,391,731.00	-1,586,931.00
PREMIOS	1,899.00	220,150.00	-218,251.00
PROGRAMA SUBSEMUN	2,077,463.00	1,250,000.00	827,463.00
SUBSIDIOS PARA APOYO A LA EDUCACIÓN.	736,117.00	3,927,587.00	-3,191,470.00
TOTAL DE SUBSIDIOS Y APOYOS:	529,800.00	18,251,821.00	17,722,021.0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES:			
MOBILIARIO Y EQUIPO	131,421.00	187,500.00	-56,079.00
EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	535,058.00	100,000.00	435,058.00
EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00
BIENES ARTÍSTICOS Y CULTURALES	0.00	0.00	0.00
MAT. Y EQ. AGROP.IND.Y DE CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	0.00	85,000.00	-85,000.00
MAQ. Y EQUIPO DE TELECOM. Y ELECTRICIDAD	0.00	0.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	5,219,926.00	0.00	5,219,926.00
HERRAM. Y REFACC. MAYORES	0.00	69,808.00	-69,808.00
EQUIPO DEFENSA Y SEGURIDAD PÚBLICA	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES:	5,886,405.00	442,308.00	5,444,097.00
OBRA PÚBLICA:			
OBRAS ADMINIST.DES.EQ.URBANO RURAL	371,867.00	3,954,540.00	-3,582,673.00
OBRAS CON RECURSOS DEL RAMO 33. (FAIS)	74,955.00	1,718,063.00	-1,643,108.00
OBRAS CON RECURSOS DEL PROGRAMA HABITAT.	0.00	0.00	0.00
MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE OBRAS	375,208.00	1,996,884.00	-1,621,676.00
PROGRAMA RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS.	0.00	2,382,216.00	-2,382,216.00
TOTAL DE OBRA PÚBLICA:	822,030.00	10,051,703.00	-9,229,673.00
INVERSIONES FINANCIERAS:			
FIDEIC. INVERSIÓN P/OBRA INFRAEST. SOCIAL.	570,000.00	1,403,856.00	-833,856.00
CONCESIÓN DE APOYOS PARA ACTIV. PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE INVERSIONES FINANCIERAS:	570,000.00	1,403,856.00	-833,856.00
EROGACIONES EXTRAORDINARIAS:			
EROGACIONES IMPREVISTAS	5,000.00	395,896.00	-390,896.00
EROGACIONES DE EMERGENCIA SOCIAL	689,017.00	235,264.00	453,753.00

