

PRESENTACIÓN

El Concejo Municipal Fundacional de San Quintín, estratégicamente se ha enfocado en mejorar el bienestar de los ciudadanos del Municipio, promoviendo primeramente una operación y gestión conforme a la normatividad aplicable y con enfoque de transparencia y generación de resultados.

El ejercicio 2022, en materia financiera y administrativa se caracterizó por generar una realidad presupuestal y de ejercicio de gasto acorde a los requerimientos necesarios para que los programas presupuestarios generen los resultados que se esperan.

Nos hemos enfocado en atender las necesidades de operación efectiva de las diferentes unidades administrativas que integran el Concejo Municipal Fundacional de San Quintín las cuales durante 2022 se fueron presentando y fortaleciendo.

Siempre hemos buscado atender las Leyes de nuestro marco de actuación, por lo que ha sido necesario conformar estrategias para que nuestra recaudación sea positiva y contar con niveles de liquidez que nos permitan operar en beneficio de San Quintín.

En este Informe de Cuenta Pública se presenta la siguiente situación en los ingresos:

Ingreso estimado \$217,752,982.00, dando como resultado del ejercicio una recaudación de \$331,631,011.25

	INGRESO ESTIMADO	INGRESO RECAUDADO	
Impuestos	14,642,048.00	32,733,605.92	18,091,557.92
Derechos	8,338,756.00	22,871,458.12	14,532,702.12
Productos	-	225,489.36	225,489.36
Aprovechamientos	1,647,272.00	15,781,791.02	14,134,519.02
Accesorios de Aprovechamientos	950,000.00	53,589.43 -	896,410.57
Participaciones	18,521,597.00	13,817,846.40 -	4,703,750.60
Aportaciones	103,323,654.00	136,001,386.00	32,677,732.00
Fondos distintos de Aportaciones	70,329,655.00	109,950,845.00	39,621,190.00
Convenios	-	195,000.00	195,000.00
	217,752,982.00	331,631,011.25	\$ 113,878,029.25

Los ingresos excedentes que se observan representan liquidez y permitieron por una parte dar sustento a ampliaciones realizadas en el ejercicio fiscal 2022, sobre todo en materia de servicios personales ya que no se tenía un presupuesto acorde a las verdaderas necesidades de operación, así mismo para fortalecer la operación de la corporación de policía municipal y servicios públicos.

Un elemento por destacar es que, durante 2021 y hasta noviembre de 2022, el Concejo Municipal Fundacional de San Quintín operó con cinco comisiones y es en diciembre de 2022 cuando el Congreso del Estado, tiene a bien designar a las titulares de una Comisión y la representación formal de la Sindicatura Municipal, por lo que, al cierre organizacionalmente se integran al Concejo.

Normativamente, durante 2022 se estuvo trabajando en la creación de normatividad propia que se espera opere y formalice para el ejercicio fiscal 2023, lo cual dará más certeza jurídica y se podrá trabajar para sentar las bases para cuando se elija al primer Ayuntamiento del Municipio de San Quintín.

Los Programas que sustentan este informe obedecen a una propuesta para reflejar el gasto por categoría programática. Es oportuno señalar que, durante el mes de junio de 2022, se realizaron ejercicios de planeación con **elementos de marco lógico** para poder fortalecer la estructura programática para incluir el enfoque a resultados en nuestro proceso de programación y presupuestación. Se elaboraron 14 planes, 13 operativos y 1 de Desarrollo Institucional.

Los programas que se presentan con su respectivas metas e indicadores son los siguientes:

PROGRAMA: 001 GESTIÓN DE LA POLITICA GUBERNAMENTAL
PROGRAMA: 002 TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PUBLICA
PROGRAMA: 003 PRESTACION DE SERVICIOS BASICOS PARA EL BIENESTAR
PROGRAMA: 004 INFRAESTRUCTURA PARA EL DESARROLLO DE SAN QUINTIN
PROGRAMA: 005 SEGURIDAD INTEGRAL PARA TODOS
PROGRAMA: 006 GESTIÓN DE RIESGOS Y PROTECCIÓN CIVIL
PROGRAMA: 007 ATENCIÓN DE LA JUVENTUD Y EL DEPORTE
PROGRAMA: 008 ADMINISTRACIÓN RESPONSABLE PARA UN GOBIERNO AUSTERO
PROGRAMA: 009 CONDUCCIÓN EFICIENTE DE LAS FINANZAS PUBLICAS
PROGRAMA: 011 ATENCIÓN INTEGRAL PARA LA INCLUSIÓN Y EL BIENESTAR SOCIAL
PROGRAMA: 012 DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE
PROGRAMA: 013 INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO PARA FORTALECIMIENTO MUNICIPAL Y SOCIAL DE SAN QUINTÍN
PROGRAMA: 014 ATENCIÓN DE CONTINGENCIAS Y CONTROL DE RIESGOS DE SINIESTROS
PROGRAMA: 015 GOBERNABILIDAD EFICIENTE

En materia presupuestal, se observa que el gasto fue menor al ingreso por lo tanto positivo, si bien durante el ejercicio se realizaron ampliaciones al Presupuesto de Egresos autorizado inicialmente, esto fue para ampliar lo referente a los Fondos del Ramo 33 notificados por la Secretaría de Hacienda del Estado, para reconocer en el presupuesto el refrendo del Ramo 33 no ejercido en 2021 pero si comprometido, conforme a la normatividad. Adicionalmente se presentaron ampliaciones para respaldar la operación con remanentes registrados y excedentes de ingresos.

Presupuesto Inicial	\$217,751,982.00
Presupuesto Modificado	\$365,654,571.16
Presupuesto Comprometido	\$354,969,367.56
Presupuesto Devengado	\$279,490,313.56
Presupuesto Ejercido	\$279,490,313.56
Presupuesto Pagado	\$278,089,084.36

Financieramente se observa un resultado del ejercicio positivo, con niveles adecuados de liquidez.

En materia de Disciplina Financiera, se observa un balance presupuestario positivo.

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	114,429,328	195,629,625	195,629,625
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	114,429,328	159,167,056	157,765,827
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		44,062,415	43,459,540
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles	0	80,524,984	81,323,339
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto	0	80,524,984	81,323,339

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	103,323,654	136,001,386	136,001,386
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	103,322,654	120,323,258	120,323,258
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		58,217,507	58,217,507
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados	1,000	73,895,636	73,895,636
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto	1,000	73,895,636	73,895,636

No obstante, que se tuvieron que asignar los recursos remanentes de ejercicios anteriores al grupo de Servicios Personales, los niveles de liquidez se proyectan en equilibrio y se observa un balance presupuestario positivo.

Respecto al Estado de Situación Financiera, el cual tiene la finalidad de mostrar la posición financiera del Ente Público, podemos apreciar que al cierre del ejercicio 2022 se tiene la liquidez para hacer frente al pasivo a corto plazo, así mismo vemos el Resultado del Ejercicio se presenta positivo.

Respecto a la situación de los pasivos, lo principal corresponde a cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$6,936,548, las cuales fueron debidamente reconocidas en los estados financieros.

Concepto	2022	2021
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,936,548	7,602,547
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	35,189	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	728,339	5,644,665
Total de Pasivos Circulantes	7,700,075	13,247,212

Un tema que es oportuno hacer mención es la situación de bienes, los cuales han sido producto de revisión constante para registrarlos adecuadamente ya que gran parte del inventario se recibió como transferencia del Cabildo de Ensenada en el proceso de entrega recepción ante la conformación de San Quintín como Municipio, por ello se implementó el Módulo de Bienes del sistema SAACGNET de INDETEC para el registro de los bienes, durante 2023 seguiremos realizando todas las acciones para que todo siga debidamente integrado conforme a la normativa aplicable.

En este acto cumplimos con la obligación de remitir los avances programáticos, presupuestales y financieros del ejercicio fiscal en curso, esto en atención a lo establecido a los Artículos 14 y 19 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California y sus Municipios: “ Artículo 19.- La Cuenta Pública se integrará en términos de lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California, y demás disposiciones aplicables en la materia, y deberá presentarse en los términos establecidos en el artículo 14 de la presente Ley, al

Congreso a más tardar el 30 de abril del año siguiente del ejercicio fiscal correspondiente.

Dicho Informe de Cuenta Pública, cumple con la normatividad y como fue descrito anteriormente, refleja al cierre del ejercicio 2022 finanzas sanas con balance presupuestario positivo y se integra por:

I. INTRODUCCIÓN

II. INFORMACIÓN CONTABLE

1. Estado de Actividades
2. Estado de Situación Financiera
3. Estado de Cambios en la Situación Financiera
4. Estado Analítico del Activo
5. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
6. Estado de Variación de la Hacienda Pública
7. Estado de Flujo de Efectivo
8. Informe sobre Pasivos Contingentes
9. Notas a los Estados Financieros.

III. Información Presupuestaria

10. Estado Analítico de Ingresos
11. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Administrativa
12. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica (tipo de gasto)
13. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación por Objeto del Gasto
14. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional
15. Endeudamiento Neto
16. Intereses de deuda
17. Indicadores de postura fiscal

IV. Información Programática

18. Gasto por Categoría Programática
19. Programas y Proyectos de Inversión
20. Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Gastos Contables
21. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
22. Indicadores de Resultados
23. Programa Operativo Anual

V. Anexos

- 24. Relación de Bienes Muebles que componen el Patrimonio
- 25. Relación de Bienes Inmuebles que componen el Patrimonio
- 26. Relación de Cuentas Bancarias Específicas donde se ejercen los Recursos Federales
- 27. Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras

VI. Formatos de Disciplina Financiera

- 28. Estado de Situación Financiera Detallado
- 29. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 30. Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento
- 31. Balance Presupuestario
- 32. Estado Analítico de Ingresos Detallado
- 33. Estado Analítico de Presupuesto de Egresos Detallado por Clasificación Administrativa
- 34. Estado Analítico de Presupuesto de Egresos Detallado por Objeto del Gasto
- 35. Estado Analítico Detallado por Clasificación Funcional
- 36. Estado Analítico de Presupuesto de Egresos Detallado por Clasificación de Servicios Personales por Categoría

