



**PROGRESO
para
todos**

GOBIERNO DE AGUASCALIENTES

INFORME Financiero

Abril 2014



Secretaría de
FINANZAS



INGRESOS



I.- SUBSECRETARÍA DE INGRESOS

I.1 Marco macroeconómico

Marco macroeconómico observado 2013, estimado 2014 y expectativa al cierre 2014

	2013	2014			
	Observado Real	Oficial	Observado Real	Periodo	Expectativa al cierre/1
Producto Interno Bruto					
Crecimiento Real (%)	1.3%	3.9%	n.d.	Ene-Mar	3.01
Inflación					
Diciembre/Diciembre (%)	3.97	3.00	3.50	Abr-Abr	3.85
Tipo de Cambio					
Nominal (Promedio)	12.77	12.90	13.19	Ene-Abr	13.01
Tasa de Interés (Cetes 28 días)					
Nominal promedio %	3.75	4.00	3.17	Ene-Abr	3.49
Cuenta Corriente					
% PIB	-1.70	-1.50	n.d.	Ene-Mar	-3.38
Balance Público					
% del PIB	-1.2%	-3.50	n.d.	Ene-Mar	-3.43
Petróleo					
Precio Promedio dpb	98.83	85.00	93.27	Ene-Abr	90.00
Plataforma de Exportación					
Miles de barriles diarios	1,178	1,170	1,194	Ene-Mar	n.d.

Fuente: Ley de Ingresos 2014 aprobada por la Cámara de Diputados

/1 Expectativas de los Especialistas en Economía del Sector Privado: Abril 2014

n.d. No disponible

Durante el primer cuatrimestre del año, se observa una ligera contracción de la economía, la inflación y el tipo de cambio, se ubicaron por arriba de la estimación oficial. El precio del petróleo se ubica por encima de lo esperado y se mantiene como un indicador importante en el cumplimiento de las transferencias federales al Estado.

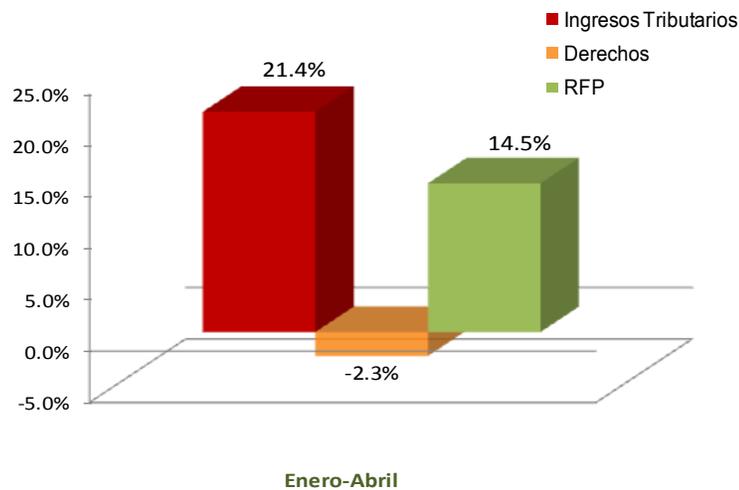
Comportamiento del precio del petróleo 2013-2014 y estimación 2014



El precio del petróleo, que se estimó en 85 dólares para 2014, al mes de Abril cerró en 93.27 dpb., es decir 10% por arriba de la estimación oficial. El precio del hidrocarburo se sigue manteniendo alto sin embargo el menor precio promedio de exportación, y la apreciación del tipo de cambio impactan en forma directa en los ingresos que se reciben vía Participaciones.

En este periodo, la RFP tuvo un incremento del 14.5% nominal, superior a la del mismo periodo del 2013; lo anterior es resultado del comportamiento positivo de los Ingresos Tributarios en su conjunto; permitiendo con ello compensar, la caída observada en los Derechos que forman parte de la RFP.

VARIACIÓN NOMINAL MENSUAL DE DE LA RFP
ENERO-ABRIL 2014 VS EL MISMO PERIODO DE 2013



I.2 Ingresos totales al mes de Abril

RECAUDACIÓN AL MES DE ABRIL
COMPARATIVO VS EL PRESUPUESTO FEDERAL Y LEY DE INGRESOS

Concepto	Presupuesto Ley de Ingresos 2014	Ingresos Recibidos 2014	Avance esperado Abril		Diferencia del avance vs Presupuesto de la SHCP		Diferencia del avance vs Ley de Ingresos		Recursos		
			Ppto. SHCP	Ley de Ingresos	Mdp	%	Mdp	%	2013	Crecimiento nominal 2014 vs 2013	
										mdp	%
RECURSOS FEDERALES	12,284.4	4,291.2	4,235.5	4,276.7	55.7	1.3	14.6	0.3	4,095.6	195.6	4.8
Fondo General de Participaciones/1	4,997.2	1,760.7	1,718.2	1,720.1	42.5	2.5	40.6	2.4	1,598.7	162.0	10.1
Fondo de Fomento Municipal	535.4	183.4	182.9	184.6	0.5	0.3	-1.2	-0.6	174.6	8.8	5.0
Ramo 33	6,430.3	2,207.9	2,210.7	2,258.4	-2.7	-0.1	-50.5	-2.2	2,199.1	8.8	0.4
Fondo de Fiscalización	247.0	104.8	89.1	88.7	15.7	9.9	16.1	18.2	97.6	7.3	7.5
IEPS	74.5	34.4	34.7	24.9	-0.3	-0.8	9.5	38.0	25.6	8.8	34.3
IMPUESTOS FEDERALES RECAUDADOS POR LA SEFI	394.9	153.0	159.5	111.8	-6.5	-4.1	41.2	36.9	149.4	3.7	2.5
Tenencia Federal	0.5	0.6	0.0	0.2	0.6	n.a	0.4	214.4	1.7	-1.1	-63.1
ISAN	76.2	36.7	34.0	27.0	2.7	7.8	9.7	36.1	28.0	8.7	31.2
Coordinación Fiscal	85.6	56.7	56.8	24.2	-0.2	-0.3	32.4	133.8	50.9	5.8	11.4
Incentivos Gasolina y Diesel	232.5	59.1	68.7	60.4	-9.6	-14.0	-1.4	-2.2	68.9	-9.8	-14.2
INGRESOS PROPIOS	1,284.9	856.2	658.2	658.2	198.3	30.1	198.3	30.1	646.5	209.7	32.4
Impuestos	663.4	436.6	243.1	243.1	193.5	79.6	193.5	79.6	270.2	166.4	61.6
Derechos	371.6	191.8	200.5	200.5	-8.7	-4.3	-8.7	-4.3	168.1	23.7	14.1
Productos	46.3	25.9	12.3	12.3	13.6	110.3	13.6	110.3	43.4	-17.6	-40.5
Aprovechamientos	203.1	201.9	202.0	202.0	-0.1	0.0	-0.1	0.0	164.8	37.1	22.5
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios	0.6	0.0	0.3	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	n.a	n.a
INGRESOS TOTALES	13,964.2	5,300.5	5,053.2	5,046.7	247.5	4.9	253.8	5.0	4,891.5	409.0	8.4

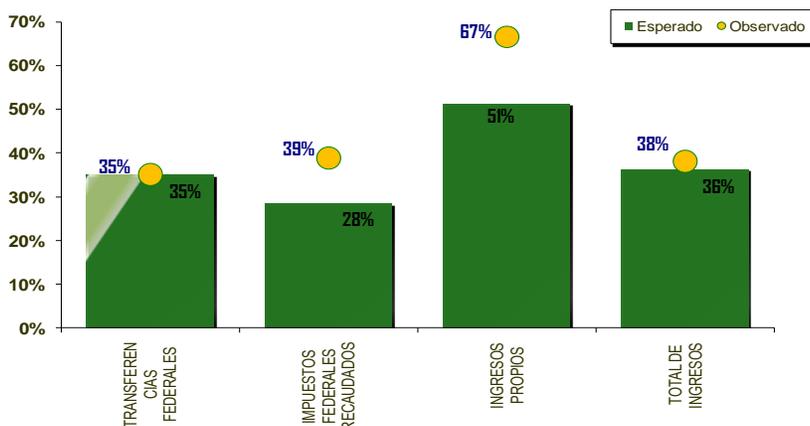
Nota:

No se incluye el endeudamiento neto, ni los ingresos propios de las Entidades Paraestatales.

No se incluye el remanente de Entidades Paraestatales

En el primer cuatrimestre del año, se tuvieron ingresos por 5,300.5 mdp., que representa el 38% de avance respecto a lo programado en la Ley de Ingresos del Estado. Con este resultado, se tiene un incremento de 2% respecto a lo programado en Ley de Ingresos para el mes de Abril.

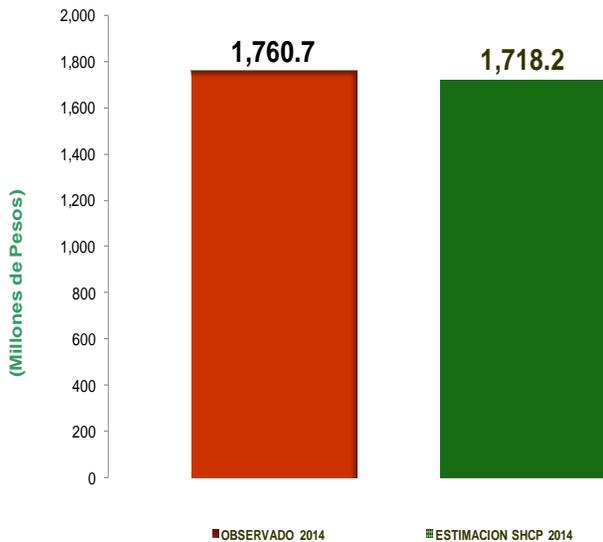
Avance respecto a la Ley de Ingresos del Estado



Respecto al 2013, en el comparativo de los ingresos totales, se observa un incremento del 8.4% que equivale a 409 mdp. adicionales. Este resultado se deriva básicamente de los recursos adicionales recibidos en el ramo 28. Así como del esfuerzo recaudatorio Estatal en el rubro de los Impuestos.

I.2.1 Fondo General de Participaciones.-

Fondo General de Participaciones al mes de Abril



Al mes de Abril se recibieron 1,760.7 mdp., que representa un incremento del 2.5% más, respecto a lo presupuestado por la SHCP y que equivale a 42.5 mdp. adicionales.

En este resultado influye el dinamismo de la economía en el primer cuatrimestre del año, derivado del buen comportamiento de los Ingresos Tributarios que forman parte de la RFP.

En relación con el año anterior se tienen 162 mdp. mas que representa el 10.1% adicional.

I.2.2 Fondo de Fomento Municipal.-

En el primer cuatrimestre del año, se han recibido 183.4 mdp., cifra ligeramente superior a la presupuestada por la Federación, recibándose 0.5 mdp adicionales a lo presupuestado en el periodo enero-abril.

Respecto al mismo periodo del año anterior, se tienen 8.8 mdp. más, que equivalen a un 5% adicional.

I.2.3 Ramo 33.-

Al mes de Abril se recibieron 2,207.9 mdp., prácticamente los recursos estimados por la SHCP para el periodo referido. Por tratarse de recursos etiquetados en este ramo, no existe riesgo de incumplimiento.

I.3 Ingresos recaudados por la SEFI

COMPARATIVO VS LEY DE INGRESOS (Millones de pesos)

Concepto	Ley de Ingresos 2014	Ingresos recaudados 2014	%	Diferencia del avance vs Ley de Ingresos		Ingresos 2013	Crecimiento 2014 vs 2013	
				Mdp	%		mdp	%
Impuestos	663.4	436.6	51%	193.5	79.6	270.2	166.4	61.6
Derechos	371.6	191.8	22%	-8.7	-4.3	168.1	23.7	14.1
Productos	46.3	25.9	3%	13.6	110.3	43.4	-17.6	-40.5
Aprovechamientos	203.1	201.9	24%	-0.1	0.0	164.8	37.1	22.5
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios	0.6	0	n.a.	0	n.a.	0	n.a.	n.a.
INGRESOS PROPIOS	1,284.3	856.2	100%	198.3	30.1	646.5	209.7	32.4

Los ingresos recaudados por el Estado ascienden a 856.2 mdp., al mes de Abril. Se observa un incremento en los Impuestos del 79.6% en relación con lo presupuestado en la Ley de Ingresos y que equivalen a 193.5 mdp. adicionales. Lo anterior, se deriva básicamente del Impuesto sobre Nómina y el Impuesto Sobre Tenencia; Favorece principalmente a este resultado positivo, el acercamiento de los contribuyentes que han acudido a ponerse al corriente en sus adeudos anteriores tanto en el Impuesto sobre Nómina como en el Impuesto sobre Tenencia, impactando de forma positiva en la recaudación.

En relación con el año anterior, se observa un incremento del 32.4% más, que equivale a 209.7 mdp. más, influye en este resultado, el remanente de ejercicios anteriores, así como el pago oportuno del Impuesto Sobre Tenencia y el Impuesto sobre Nómina.



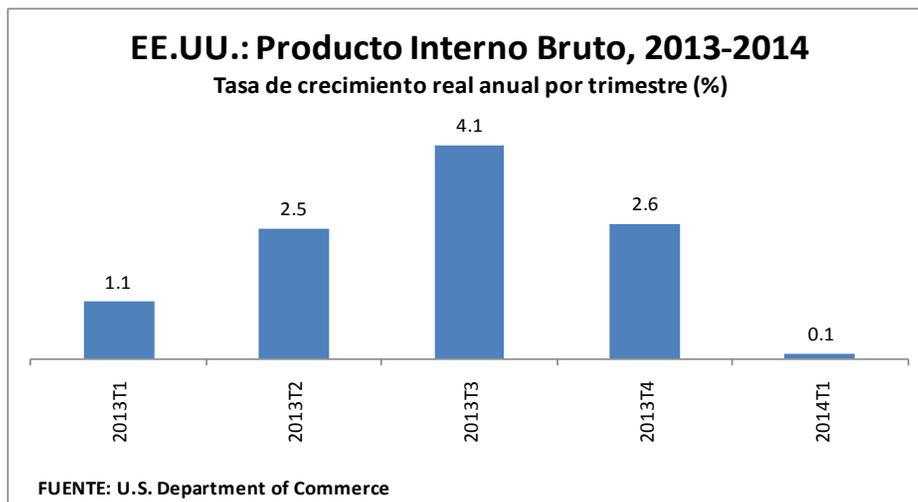
EGRESOS

II.- SUBSECRETARÍA DE EGRESOS

II.1 Situación económica

Economía internacional

La Reserva Federal de Estados Unidos decidió el pasado 30 de abril mantener la tasa de interés objetivo en el rango de 0 y 0.25%, nivel vigente desde 2008, debido principalmente a que el PIB creció apenas 0.1% en el primer trimestre de 2014 por las severas condiciones climatológicas que disminuyeron el ritmo de la producción en ese país durante ese período.



No obstante, el banco central de EE.UU. percibe mejoría económica al inicio del segundo trimestre, ya que la tasa de desempleo en abril se ubicó en 6.3% de la fuerza laboral, porcentaje inferior al 6.7 observado en marzo.

Entorno nacional

El 25 de abril la Junta de Gobierno del Banco de México decidió mantener en 3.5% el objetivo para la Tasa de Interés Interbancaria a un día, debido a que considera que la actual postura monetaria es congruente con la convergencia eficiente de la inflación a la meta de 3%.

Por su parte, el sector privado espera que se cumplan las condiciones macroeconómicas previstas por el gobierno federal para este año, aunque con un crecimiento inferior a la meta oficial, y para 2015 la expectativa es de mayor crecimiento económico con estabilidad.

Expectativas de los especialistas del sector privado sobre los principales indicadores de la economía

Media de los pronósticos

Indicador	Encuesta	
	Marzo de 2014	Abril de 2014
Inflación General (dic.-dic.)		
Expectativa para 2014	3.92	3.85
Expectativa para 2015	3.57	3.58
Crecimiento del PIB (anual)		
Expectativa para 2014	3.09	3.01
Expectativa para 2015	3.92	3.91
Tasa de interés Cete 28 días (cierre del año)		
Expectativa para 2014	3.49	3.49
Expectativa para 2015	4.09	4.04
Tipo de cambio pesos/dólar (cierre del año)		
Expectativa para 2014	13.01	13.01
Expectativa para 2015	12.95	12.97

FUENTE: BANXICO

El pasado 29 de abril, el Gobierno Federal dio a conocer el Plan Nacional de Infraestructura (PNI) 2014-2018, que contempla la ejecución de 743 Programas y Proyectos que implicará una inversión pública y privada de 7,750.5 miles de millones de pesos.

Se prevé que con esta inversión, junto con las reformas estructurales recientemente aprobadas, se elevará el crecimiento de la economía entre 1.8 y 2 puntos porcentuales desde su nivel inercial, lo que se traducirá en la generación de 350,000 empleos adicionales al año.

Las inversiones del PNI se dirigirán a seis sectores clave:

Sector	Programas	Inversión (millones de pesos)
Comunicaciones y transportes	223	1,320,109.0
Energía	262	3,897,902.0
Infraestructura Hidráulica	84	417,756.0
Salud	87	72,799.9
Desarrollo Urbano y Vivienda	4	1,860,740.0
Turismo	83	181,242.0
Total	743	7,750,548.9

Economía Estatal

Aguascalientes fue una de las entidades federativas con mayor crecimiento económico el año pasado, según lo revela el Indicador Trimestral de Actividad Económica Estatal (ITAEE) del INEGI, correspondiente al cuarto trimestre de 2013, que registró para el estado una tasa de 4.0% anual, muy superior al 1.1% nacional

Particularmente, durante el cuarto trimestre del año referido sobresale el desempeño de la actividad industrial estatal que se expandió 10.1% en términos anuales, mientras que a nivel país dicho sector cayó -0.4%.

Estados con los mayores avances en el Indicador Trimestral de Actividad Económica Estatal (ITAEE), 2013					
Estados	Variación % respecto al mismo trimestre de 2012 Cuarto trimestre				Enero - Diciembre 2013
	Total ITAEE	<i>Actvs. Primarias</i>	<i>Actvs. Secundarias</i>	<i>Actvs. Terciarias</i>	
Baja California Sur	5.9	3.7	12.1	3.9	6.1
Quintana Roo	4.7	-23.4	2.6	5.4	4.7
Chihuahua	4.3	19.5	3.6	1.9	4.5
Aguascalientes	2.3	6.6	10.1	3.8	4.0
Guanajuato	4.1	16.8	7.2	1.0	3.5
Jalisco	3.4	1.2	5.7	2.6	3.0
Sonora	2.5	-10.5	6.8	0.4	1.7
Nacional	0.7	-0.3	-0.4	1.3	1.1

FUENTE: INEGI

II.2 Informe de Egresos

a) Egresos totales

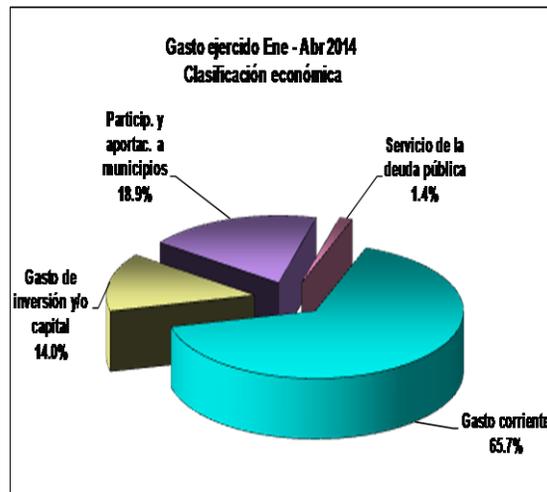
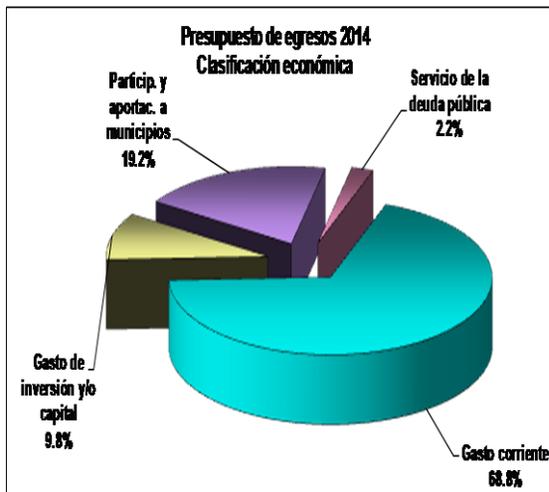
Ene-Abr 2014

Concepto	2014				2013		% Variac. 14 / 13
	Presupuesto		Ejercido		Ejercido		
	Anual	Ene - Abr	Ene - Abr	% Avance	Ene - Abr	Ene-Dic	
Gasto programable	10,979	5,448	4,544	83%	4,080	13,612	11%
Gasto corriente	9,608	3,939	3,745	95%	3,479	9,826	8%
Recursos fiscales ordinarios	4,582	1,839	1,621	88%	1,451	4,193	12%
Remanentes de ejercicios fiscales anteriores	0	6	6	100%	0	0	0%
Aportaciones federales (PEF R33)	5,026	1,749	1,730	99%	1,753	4,855	-1%
Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)	0	344	388	113%	275	778	41%
Gasto de inversión y/o capital	1,371	1,509	799	53%	602	3,786	33%
Recursos fiscales ordinarios	839	332	139	42%	114	772	22%
Remanentes de ejercicios fiscales anteriores	0	9	0	0%	0	0	0%
Aportaciones federales (PEF R33)	532	153	59	39%	81	402	-26%
Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)	0	987	594	60%	235	1,981	153%
Endeudamiento Público	0	28	7	25%	172	651	-96%
Gasto no programable	2,985	1,178	1,160	98%	1,000	2,644	16%
Participaciones y aportac. a municipios	2,681	1,087	1,078	99%	921	2,427	17%
Recursos fiscales ordinarios	1,875	673	668	99%	625	1,732	7%
Aportaciones federales (PEF R33)	806	414	409	99%	293	695	56%
Servicio de la deuda pública	304	91	82	90%	79	217	4%
Recursos fiscales ordinarios	238	74	65	88%	62	152	5%
Aportaciones federales (PEF R33)	65	17	17	100%	17	65	0%
Gasto total	13,964	6,626	5,704	86%	5,080	16,257	12%

[millones de pesos]

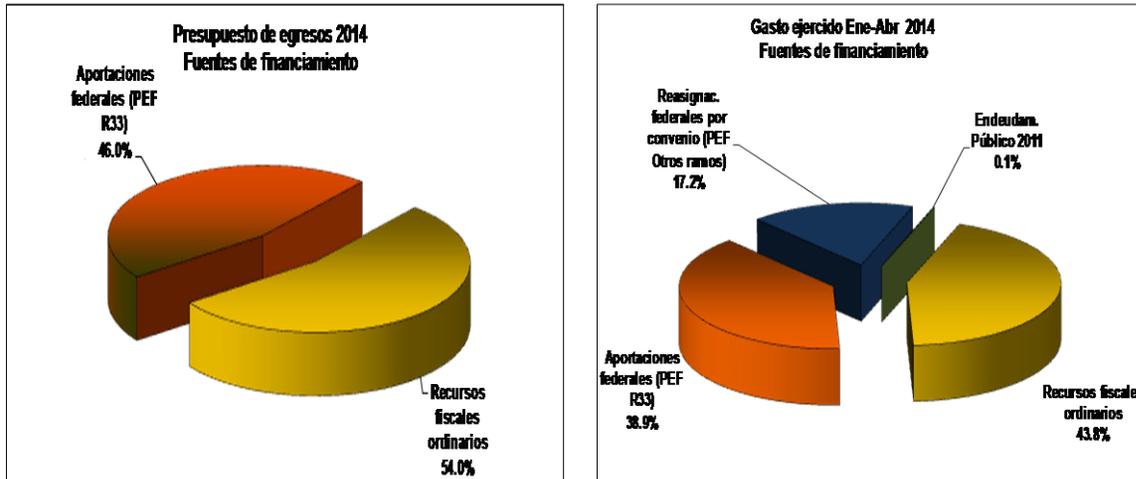
- El Presupuesto Anual 2014 no incluye los egresos por 1,132 mdp que ejecutan las entidades paraestatales con recursos propios, con el propósito de facilitar los análisis comparativos del gasto erogado a través de la SEFI.
- El presupuesto anual de 2014 no incluye los recursos correspondientes a las reasignaciones federales a través de convenios; éstos, conforme se reciben y se van ejerciendo, se incorporan a la Cuenta Pública.
- Las amortizaciones de capital por concepto de deuda pública se incluyen en el capítulo 9000 "Servicio de la deuda pública".

Egresos por Clasificación Económica 2014



- En el presupuesto de egresos para 2014, el gasto programable, que se compone del gasto corriente y el gasto de inversión y/o capital, representa el 78.6 por ciento del total, mientras que el gasto no programable compuesto por el servicio de la deuda pública y participaciones y aportaciones a municipios representa el restante 21.4 por ciento.
- El gasto programable ejercido en el período enero – abril de 2014 representa el 79.7 por ciento del total, mientras que el gasto no programable representa el restante 20.3 por ciento.

Egresos por Fuente de Financiamiento 2014



- Para 2014 el gasto total se programó utilizando recursos fiscales ordinarios por el 54.0 por ciento del total y aportaciones federales del Ramo 33 por 46.0 por ciento.
- Los recursos utilizados para financiar el gasto ejercido en el período enero - abril 2014 corresponden en un 43.8 por ciento a recursos fiscales ordinarios, 38.9 por ciento a aportaciones federales del Ramo 33, el 17.2 por ciento a reasignaciones recibidas del gobierno federal y 0.1 de endeudamiento 2011.

b) Gasto Corriente

Ene-Abr 2014

Concepto	2 0 1 4				2013		% Variac. 14 / 13
	Presupuesto		Ejercido		Ejercido		
	Anual	Ene - Abr	Ene - Abr	% Avance	Ene - Abr	Ene-Dic	
Recursos fiscales ordinarios	4,582	1,839	1,621	88%	1,451	4,193	12%
Capítulo 1000: Servicios personales	1,314	415	373	90%	359	1,127	4%
Capítulo 2000: Materiales y suministros	141	32	15	47%	18	133	-17%
Capítulo 3000: Servicios generales	339	173	46	27%	50	279	-9%
Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.	2,788	1,219	1,187	97%	1,024	2,655	16%
Remanentes de ejercicios fiscales anteriores	0	6	6	100%	0	0	0%
Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.	0	6	6	100%	0	0	0%
Aportaciones Federales (PEF R33)	5,026	1,749	1,730	99%	1,753	4,855	-1%
Capítulo 2000: Materiales y suministros	0	3	0	0%	0	8	0%
FASP. Seguridad pública	0	3	0	0%	0	8	0%
Capítulo 3000: Servicios generales	0	4	1	21%	2	27	-59%
FASP. Seguridad pública	0	4	1	21%	2	27	-59%
Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.	5,026	1,742	1,729	99%	1,751	4,820	-1%
FAEB. Educación Básica	3,617	1,263	1,276	101%	1,317	3,517	-3%
FASS. Servicios de salud	1,251	423	399	94%	382	1,155	5%
FAM-AS. Asistencia Social	71	24	23	99%	23	65	3%
FAET. Educación tecnológica	53	19	18	95%	17	49	9%
FAEA. Educación para adultos	35	14	12	91%	13	33	-7%
FASP. Seguridad pública	0	0	0	0%	0	0	0%
Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)	0	344	388	113%	275	778	41%
Capítulo 2000: Materiales y suministros	0	0	0	0%	0	3	0%
Gobernación	0	0	0	0%	0	3	0%
Medio Ambiente y Recursos Naturales	0	0	0	0%	0	0	0%
Desarrollo Social	0	0	0	0%	0	0	0%
Capítulo 3000: Servicios generales	0	0	0	0%	0	24	0%
Gobernación	0	0	0	0%	0	8	0%
Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación	0	0	0	0%	0	14	0%
Medio Ambiente y Recursos Naturales	0	0	0	0%	0	0	0%
Desarrollo Social	0	0	0	0%	0	3	0%
Previsiones Salariales y Económicas	0	0	0	0%	0	0	0%
Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.	0	344	388	113%	275	750	41%
Educación pública	0	344	388	113%	275	750	41%
Salud	0	0	0	0%	0	0	0%
Gasto corriente	9,608	3,933	3,739	95%	3,479	9,826	7%

(millones de pesos)

- El ejercicio del gasto en el período enero-abril 2014 con recursos fiscales ordinarios para los capítulos 1000, 2000 y 3000, que suman 434 mdp. que representó un aumento del 0.6% con respecto del monto ejercido en el mismo período durante 2013.
- Por su parte el ejercicio del gasto en el mismo período con recursos fiscales ordinarios para el capítulo 4000 representó un incremento del 16% respecto del monto ejercido en el mismo período durante el 2013.
- En relación al gasto erogado en este período con reasignaciones federales por 388 mdp, corresponden a recursos transferidos por la SEP a la UAA y a la UPA.

c) Gasto de Inversión y/o Capital

Ene-Abr 2014

Concepto	2014				2013		% Variac. 14 / 13
	Presupuesto		Ejercido		Ejercido		
	Annual	Ene - Abr	Ene - Abr	% Avance	Ene - Abr	Ene-Dic	
Recursos fiscales ordinarios	839	332	139	42%	114	772	22%
Capítulo 5000: Bienes muebles e inmuebles	30	8	0	3%	0	93	-23%
Capítulo 6000: Inversión pública	685	280	95	34%	85	679	11%
Capítulo 7000: Inversión financiera	124	44	44	100%	28	0	56%
Remanentes de ejercicios fiscales anteriores	0	9	0	0%	0	0	0%
Capítulo 6000: Inversión pública	0	9	0	0%	0	0	0%
Aportaciones Federales (PEF R33)	532	153	59	0	81	402	-26%
Capítulo 5000: Bienes muebles e inmuebles	0	13	0	0%	0	35	0%
FASP. Seguridad pública	0	13	0	0%	0	35	0%
Capítulo 6000: Inversión pública	532	140	59	42%	81	367	-26%
FISE. Infraestructura social estatal	19	10	2	19%	2	27	2%
FAM-IEB. Infraestructura educativa básica	74	17	15	87%	20	74	-25%
FAM - IEMS. Infraestructura educativa media superior (FONDO V.3 A)	2	19	14	73%	0	1	0%
FAM-IES. Infraestructura educativa superior (Fondo V.3)	69	20	5	24%	2	66	109%
FASP. Seguridad pública (Fondo VII)	132	74	24	33%	57	28	-57%
FAFEF. Fondo de Aport. Para el Fortalec. Para las Entidades Federativas (F	236	1	0	0%	0	172	0%
Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)	0	987	594	60%	235	1,961	153%
Capítulo 6000: Inversión pública	0	987	594	60%	235	1,899	153%
Gobernación	0	26	26	100%	4	33	611%
Hacienda y Crédito Público	0	0	0	0%	0	7	0%
Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación	0	1	0	41%	0	23	127%
Comunicaciones y Transportes	0	78	78	100%	0	1	0%
Economía	0	9	4	47%	0	5	117770%
Educación Pública	0	31	31	100%	18	774	71%
Salud	0	163	163	100%	74	493	119%
Trabajo y Prevision Social	0	0	0	0%	0	0	0%
Medio Ambiente y Recursos Naturales	0	14	12	84%	62	185	-82%
Desarrollo Social	0	2	1	53%	3	27	-69%
Turismo	0	3	0	7%	0	14	222%
Previsiones Salariales y Económicas	0	659	278	42%	73	242	280%
Función Pública	0	0	0	0%	0	0	0%
Seguridad Pública	0	0	0	100%	0	95	0%
Endeudamiento Público 2012	0	28	7	25%	170	381	-96%
Capítulo 6000: Bono cupón cero	0	18	7	39%	86	148	-92%
Capítulo 6000: PROFISE	0	0	0	0%	85	233	-100%
Capítulo 6000: Endeudamiento	0	11	0	0%	0	0	0%
Gasto de inversión y/o capital	1,371	1,509	799	53%	601	3,786	33%

(millones de pesos)

Al cierre de 2013, había recursos federales por ejercer por un total de 1'348.3 mdp, que se encontraban disponibles en tesorería y que se integran por los siguientes conceptos:

Concepto	Importe (mdp)
FAFEF 2008 - 2013	74.7
Recursos federales reasig. 2009 - 2013	1'055.7
FISE 2008 - 2013	9.6
FAM – IEB 2008 – 2013	5.4
FASP Est. y Fed. 2009 – 2013	116.9
PDE 2013	56.7
Endeudamiento FAFEF Y FISE 2011	11.7
Bono Cupón Cero	17.6
Total	1'348.3

Estos recursos aún y cuando no se incluyeron en el presupuesto original aprobado 2014, por normatividad federal se ejercerán durante este ejercicio.

Por lo que al cierre de abril 2014 se tiene un saldo por pagar y/o ejercer de acuerdo a lo siguiente:

Concepto	Importe (mdp)
FISE 2008 – 2014	17.5
FAM – IEB 2008 – 2014	3.3
FASP Est. y Fed. 2010 – 2013	109.4
FAFEF 2008 – 2013	51.0
Recursos fed. reasignables 2009-2013	551.6
PDE 2013	4.1
PDE 2014	364.0
Bono Cupón Cero	10.7
Total	1'111.6

(Millones de pesos)

Así mismo, durante el período de enero - abril 2014 se han recibido recursos (incluyen los intereses generados durante este período) de los cuales se han erogado y se tiene un saldo por pagar y/o ejercer en 2014 de acuerdo a lo siguiente:

Concepto	Recibido (C+I)	Erogado	Saldo por pagar
FASP 2014 Est. y Fed.	63'6	0.0	63'6
FAFEF 2014	96'8	15'3	81'5
Recursos federales reasignables 2014	974'4	678'6	295'8
Total	1,138'8	693'9	440'9

(Millones de pesos)

Al 30 de abril de 2014, se tenía pendiente de ejercer la cantidad de 11.8 mdp correspondiente al Endeudamiento 2011, dicha cantidad incluye 133.4 miles de pesos de intereses generados a esa misma fecha.

d) Gasto No Programable

Ene-Abr 2014

Concepto	2014				2013		% Variac. 14 / 13
	Presupuesto		Ejercido		Ejercido		
	Anual	Ene - Abr	Ene - Abr	% Avance	Ene - Abr	Ene-Dic	
Recursos fiscales ordinarios	2,113	747	734	98%	687	1,884	7%
Capítulo 8000: Partic.y aport.a mpios.	1,875	673	668	99%	625	1,732	7%
Capítulo 9000: Servicio de la deuda pública	238	74	65	88%	62	152	5%
Aportaciones Federales (PEF R33)	806	414	409	99%	263	695	56%
Capítulo 8000: Partic.y aport.a mpios.	806	414	409	99%	263	695	56%
FISM: Infraestructura social municipal	179	82	82	100%	70	158	18%
FORTAMUN: Fortalecimiento Municipal	628	209	205	98%	193	537	6%
Previsiones Salariales y Económicas	0	98	98	100%	0	0	0%
Seguridad Pública	0	24	24	100%	0	0	0%
Endeudamiento Público 2011	65	17	17	100%	17	65	0%
Capítulo 9000: Servicio de la deuda pública	65	17	17	100%	17	65	0%
FISE: Fondo de Infraestructura Social Estatal	5	2	2	100%	2	5	0%
FAFEF: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las ent.fed.(PEF)	60	15	15	100%	15	60	0%
Gasto no programable	2,985	1,178	1,160	98%	1,000	2,644	16%

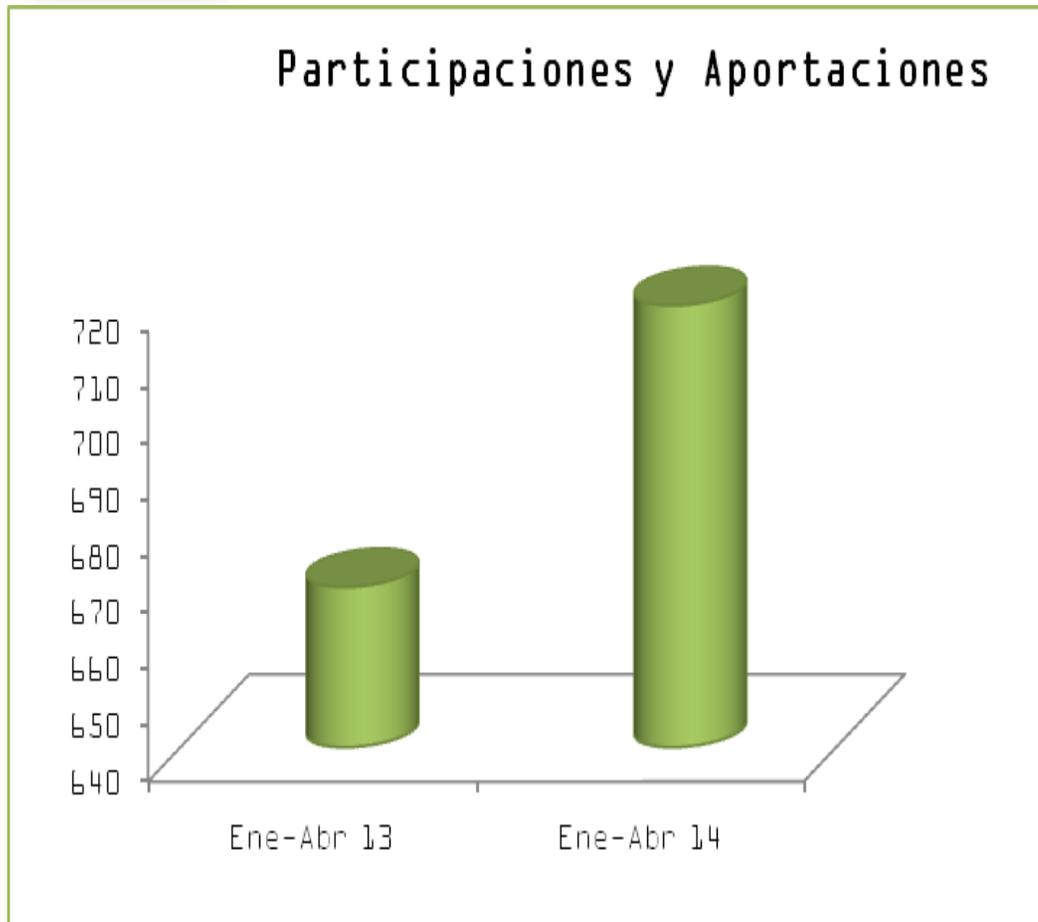
(millones de pesos)

Participaciones y Aportaciones a Municipios

El total de participaciones federales transferidas a municipios en el mes de abril fue de 165.2 millones de pesos, con lo cual el acumulado en lo que va del año es de 668.3 millones de pesos, lo que representa un 7 por ciento más de lo registrado en el mismo período del año pasado, es decir 624.3 millones de pesos.

En cuanto a las aportaciones que se transfirieron a los municipios durante este mes, se ubicaron en 71.8 millones de pesos, para registrar un acumulado de 287.5 millones de pesos, lo que representa un 9 por ciento más de los 263 millones de pesos recibidos el mismo período del año anterior.

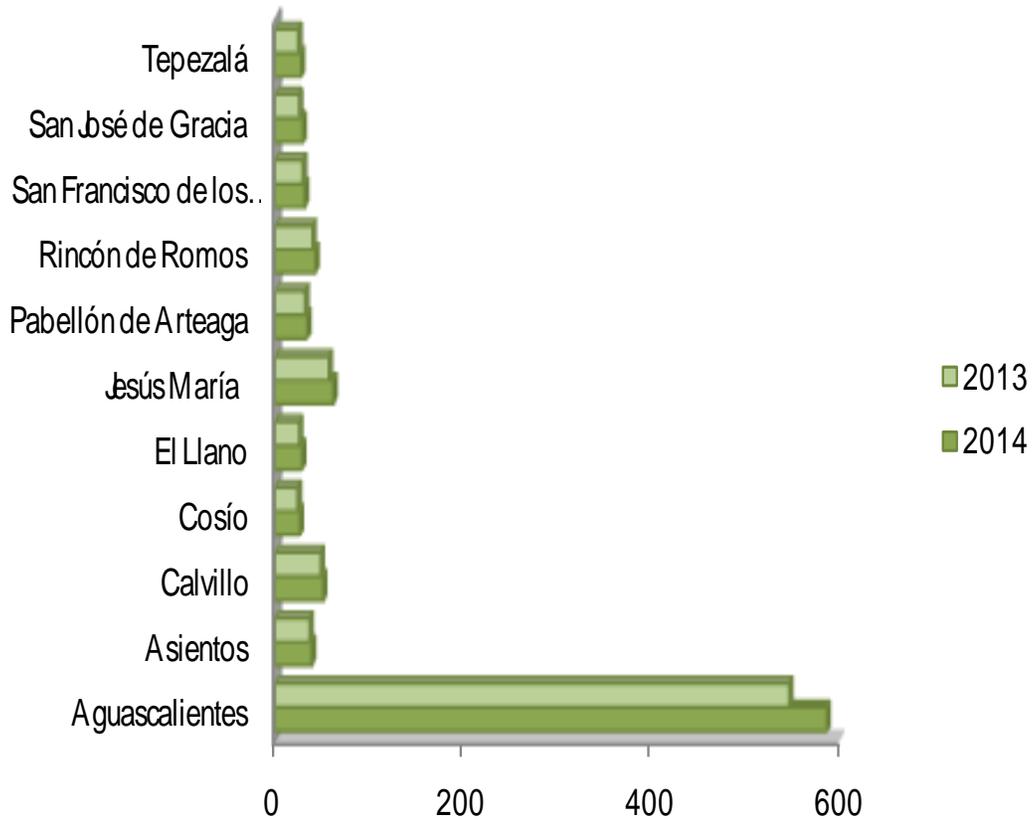
En su conjunto, las participaciones y aportaciones entregadas a municipios durante período enero-abril del presente año, alcanzaron los 955.7 millones de pesos, cifra mayor en términos reales en 4 por ciento respecto a la registrada en el mismo período del año anterior (887.2mdp).



(Millones de Pesos)

El total de recursos efectivamente pagados al 30 de abril de 2014 registra un avance del 35% respecto a las cifras publicadas por la SHCP.

Participaciones y Aportaciones Enero-Abril



(Millones de Pesos)

Participaciones Federales

Las participaciones federales entregadas a los municipios presentan un aumento del tres por ciento en relación al monto estimado por la S.H.C.P. mientras que los ingresos tributarios se incrementaron 10.7% en términos reales a los observados en el mismo periodo del año anterior. Por otro lado, los ingresos petroleros resultaron inferiores en un 0.7%, principalmente por un menor precio de exportación del petróleo, la disminución en la producción y el aumento en las importaciones, efectos que se compensan parcialmente con el incremento en el precio del gas natural,

Este resultado muestra el efecto de las medidas de fiscalización instrumentadas en el período. A su interior, la recaudación del IEPS, IVA e ISR aumentaron 18.2, 17.1 y 6.9 por ciento real.

Participaciones Federales	2014	2013	% Variación
	Ejercido		
Municipios	Ene-Abr	Ene-Abr	2014/2013
Aguascalientes	412	386	7%
Asientos	23	22	5%
Calvillo	31	30	3%
Cosío	22	20	10%
El Llano	22	19	16%
Jesús María	38	35	9%
Pabellón de Arteaga	24	23	4%
Rincón de Romos	27	26	4%
San Francisco de los Romo	22	21	5%
San José de Gracia	26	23	13%
Tepezalá	21	19	11%
Total	668	624	7%

(Millones de Pesos). Tasas Nominales.

Aportaciones Federales

La tendencia de las aportaciones federales pagadas a los municipios mantiene un incremento del 9 por ciento respecto a las ejercidas en el mismo período del año anterior.

Aportaciones Federales	2014	2013	% Variación
	Ejercido		
Municipios	Ene-Abril	Ene-Abril	2014/2013
Aguascalientes	173	160	8%
Asientos	16	14	11%
Calvillo	20	18	9%
Cosío	4	4	8%
El Llano	7	6	11%
Jesús María	24	21	13%
Pabellón de Arteaga	10	9	10%
Rincón de Romos	16	14	13%
San Francisco de los Romo	9	8	10%
San José de Gracia	3	3	9%
Tepezalá	6	6	10%
Total	288	263	9%

(Millones de Pesos). Tasas Nominales.

e) Estrategias Generales y Estrategias Específicas.

Ene-Abr 2014

Concepto	2014				2013		% Avance
	Presupuesto		Ejercido	Ejercido	Ejercido		
	Anual	Ene - Abr	Ene - Abr	Ene - Abr	Ene - Dic		
1: Progreso económico, empleo y mejores salarios	505	385	245	420	1,716	64%	
1.1 Fortalecer la plataforma logística para incrementar el crecimiento econ.y comp. del Edo. a nivel r	45	72	25	187	755	35%	
1.2 Crear los espacios y mecanismos de apoyo y fomento a la micro, pequeña y mediana empresa.	196	67	57	51	246	85%	
1.3 Conformación de la sociedad del conocimiento.	83	45	42	104	311	94%	
1.4 Desarrollo y promoción turística.	70	133	63	64	226	47%	
1.5 Desarrollo competitivo del campo y tecnificación	111	68	59	15	177	86%	
2: Humanización de la justicia, cultura de la legalidad y seguridad pública	1,311	489	389	389	1,392	80%	
2.1 Implementar un nuevo modelo de coordinación de los cuerpos policiales especializado.	194	93	35	13	137	38%	
2.2 Privilegiar las acciones de prev.comunitaria del delito, desde la part.ciud.y lucha contra cond. ant	183	58	51	56	239	87%	
2.3 Impulsar la especialización técnico-operativa de la investigación ministerial.	214	70	59	45	153	85%	
2.4 Modernización del marco jurídico, implementación de reformas en materia penal.	36	17	12	28	96	73%	
2.5 Mejorar la infraestructura y equipamiento de la procuración de justicia.	57	53	39	50	177	73%	
2.6 Actualización del sistema penitenciario.	128	38	32	33	143	87%	
2.7 Eficientar los operativos de protección civil.	0	0	0	1	1	37%	
2.8 Vigorizar la cultura de legalidad, los valores sociales y los derechos humanos.	500	161	160	164	445	100%	
3: Gobierno eficiente	4,680	1,618	1,460	1,299	3,575	90%	
3.1 Efectuar de manera cotidiana una gobernabilidad democ. y buenas relac. con los mpios.y la fede	187	71	44	102	269	62%	
3.2 Aprovechar y generar alternativas de financiamiento para proyectos estratégicos.	3,625	1,362	1,312	1,100	2,909	96%	
3.3 Planeación, transparencia y rendición de cuentas en la gestión gubernamental.	125	66	24	26	94	37%	
3.4 Manejo responsable, eficiente y con calidad de las finanzas y servicios públicos.	744	119	80	71	303	67%	
4: Bienestar social, calidad de vida y servicios públicos	2,603	1,804	1,359	846	3,126	75%	
4.1 impulso y desarrollo del bienestar social de la población.	36	32	10	4	14	32%	
4.2 igualdad de derechos y deberes entre los habitantes para con la población con discapacidad.	30	16	6	5	18	36%	
4.3 Niños y jóvenes en situación de riesgo.	18	6	6	14	146	100%	
4.4 Fortalecimiento de la vida familiar.	179	99	66	61	218	67%	
4.5 Atención integral a migrantes y sus familias.	0	0	0	3	14	91%	
4.6 Un sistema de salud de calidad, en forma oportuna y equitativa.	1,672	746	716	575	2,077	96%	
4.7 Deporte y recreación, formas de vida saludable.	126	109	101	54	173	93%	
4.8 Fortalecer la cultura con una visión social, económica y educativa.	163	107	106	64	178	100%	
4.9 Radio y televisión que contribuyen a la mejora en la calidad de vida del estado.	33	10	10	6	22	100%	
4.10 Jóvenes comprometidos.	62	23	21	13	40	89%	
4.11 Participación activa de la mujer en espacios públicos y privados.	6	2	2	2	1	100%	
4.12 Ordenamiento territorial y urbano.	269	654	314	42	211	48%	
4.13 Regularización de asentamientos humanos y reservas territoriales.	0	0	0	0	1	0%	
4.14 Vivienda segura, digna y sustentable.	8	2	1	2	12	76%	
5: Educación de calidad	4,711	2,198	2,192	1,990	6,017	100%	
5.1 Calidad educativa para una formación de excelencia.	4,397	1,633	1,643	1,635	4,365	101%	
5.2 Educación al alcance de todos.	277	307	247	99	699	81%	
5.3 educación media y superior para el desarrollo del estado	37	258	302	256	953	117%	
6: Medio ambiente y desarrollo sustentable	153	132	59	135	431	45%	
6.1 Manejo integral del agua y desarrollo sustentable.	73	95	34	118	276	36%	
6.2 Prevención y control de la contaminación ambiental.	44	22	13	9	119	60%	
6.3 Educación ambiental y participación ciudadana.	8	6	4	1	7	72%	
6.4 Manejo y gestión integral de los residuos sólidos.	0	0	0	0	3	26%	
6.5 Manejo de ecosistemas.	27	9	7	7	26	84%	
Gasto total	13,964	6,626	5,704	5,080	16,257	86%	

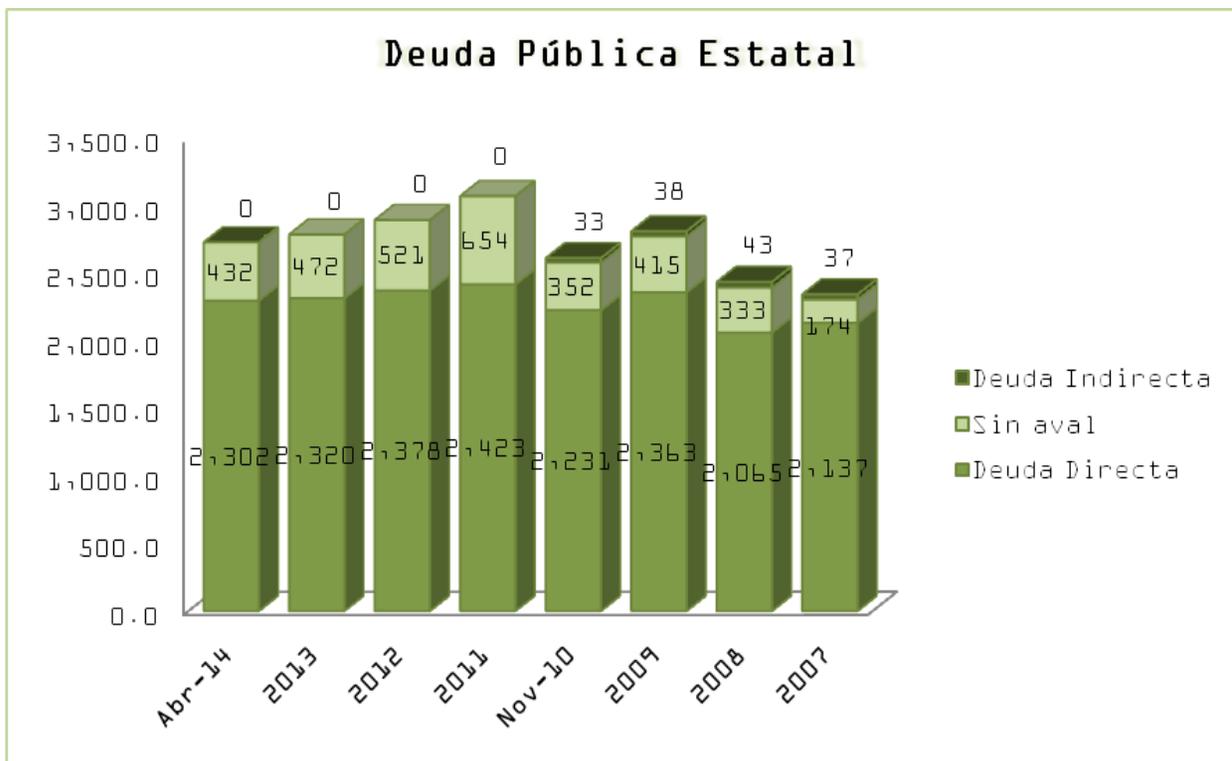
(millones de pesos)

Del total del presupuesto anual, la estrategia No. 1 Progreso económico, empleo y mejores salarios, representa un 3.6%, la estrategia No. 2 Humanización de la justicia, cultura de la legalidad y seguridad pública el 9.4%, la No. 3 Gobierno eficiente el 33.5%, la estrategia no. 4 Bienestar social, calidad de vida y servicios públicos el 18.6%, mientras que la estrategia no. 5 Educación de Calidad el 33.7%, y finalmente la estrategia no. 6 Medio ambiente y desarrollo sustentable el 1.1%.

De igual forma, el gasto ejercido en el período de enero – abril 2014, en la estrategia 1, Progreso económico, empleo y mejores salarios, representó el 4.3 por ciento del total; mientras que la estrategia 2, Humanización de la justicia, cultura de la legalidad y seguridad pública representó el 6.8 por ciento; la estrategia 3, Gobierno eficiente representó el 25.6 por ciento; la estrategia 4, Bienestar social, calidad de vida y servicios públicos representó el 23.8 por ciento; en la estrategia 5, Educación de calidad, representó el 38.4 por ciento, y por último la estrategia 6, Medio ambiente y desarrollo sustentable representó el 1.0 por ciento del total del gasto ejercido.

II.3 Informe de Deuda Pública

Al mes de abril de 2014 la deuda pública estatal, integrada por la deuda directa contratada por el Gobierno del Estado y la deuda sin aval, compuesta por la deuda que han adquirido los municipios, se ubicó en 2,734 millones de pesos, cifra menor respecto a la reportada al cierre de marzo de 2014 la cual se registró en 2,746 mdp. De este monto 84 por ciento está constituido por deuda directa del Gobierno Estatal y el restante 16 por ciento por deuda sin aval de los municipios del Estado.



(Millones de Pesos)

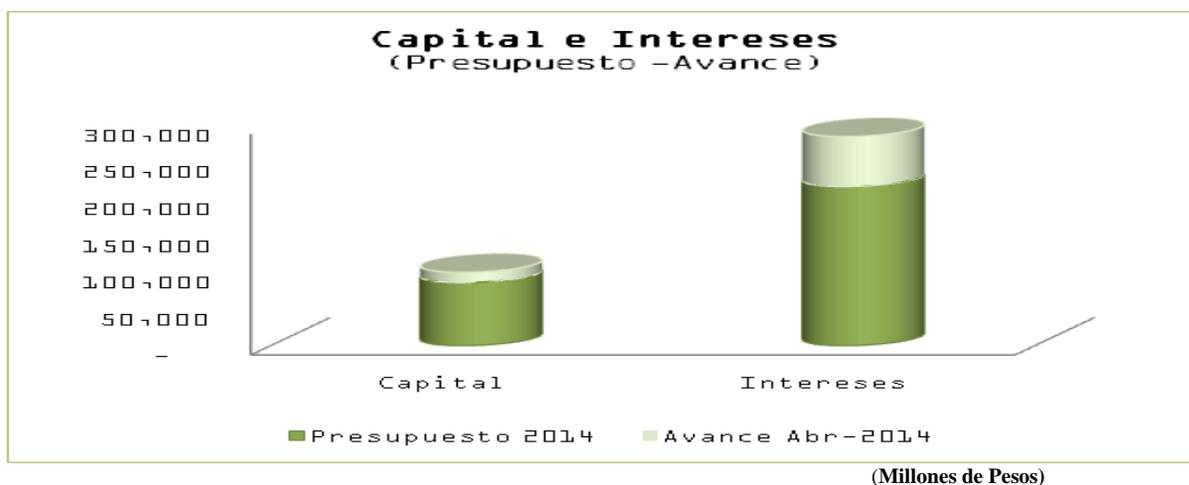
La composición del saldo total de la deuda pública estatal se distribuye de la siguiente manera; la deuda directa cierra con un saldo de 2,302 mdp, mientras que la deuda sin aval de los municipios del Estado alcanzó los 432 millones de pesos.

Adicional a lo que se informa en párrafos anteriores, en el año 2012, se dispusieron recursos provenientes del Programa de Financiamiento para la Infraestructura y Seguridad (PROFISE) por la cantidad de 233.8 mdp, donde el Gobierno del Estado únicamente tendrá la obligación de pagar el monto correspondiente a intereses durante 20 años, y al final, el Fondo de Apoyo para Infraestructura y Seguridad, liquidará el capital.

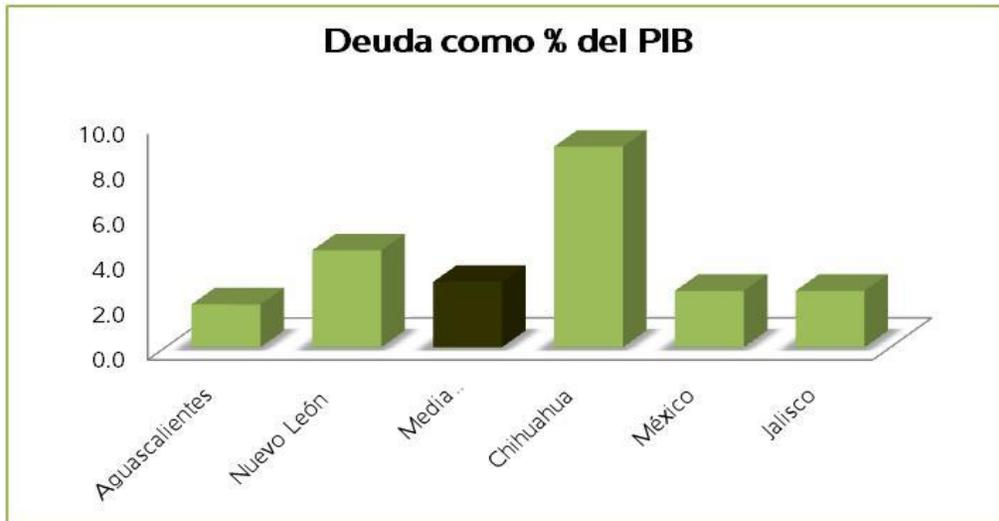
De igual manera, se reporta que en los años 2012 y 2013 se dispusieron recursos del financiamiento firmado con Banobras, bajo el esquema Cupón Cero, por un total de 465.9 mdp. El Gobierno del Estado solo tendrá la obligación de solventar los intereses de los próximos 20 años, solo que a diferencia del esquema PROFISE, los recursos que se potencializaran para liquidar el crédito, provienen de recursos asignados por el Gobierno del Estado.

La amortizaciones de deuda directa para el año 2014 se estimaron en un monto de 86.1 mdp, de los cuales al mes de abril se han ejercido 13.9 millones de pesos, acumulando un avance del 16 por ciento.

En el caso de los intereses, se estimo para el año 2014 un monto de 216.9 millones de pesos destinados solo a servir la deuda directa; para el mes que se reporta los recursos alcanzan un avance del 31 por ciento, es decir 68 mdp.

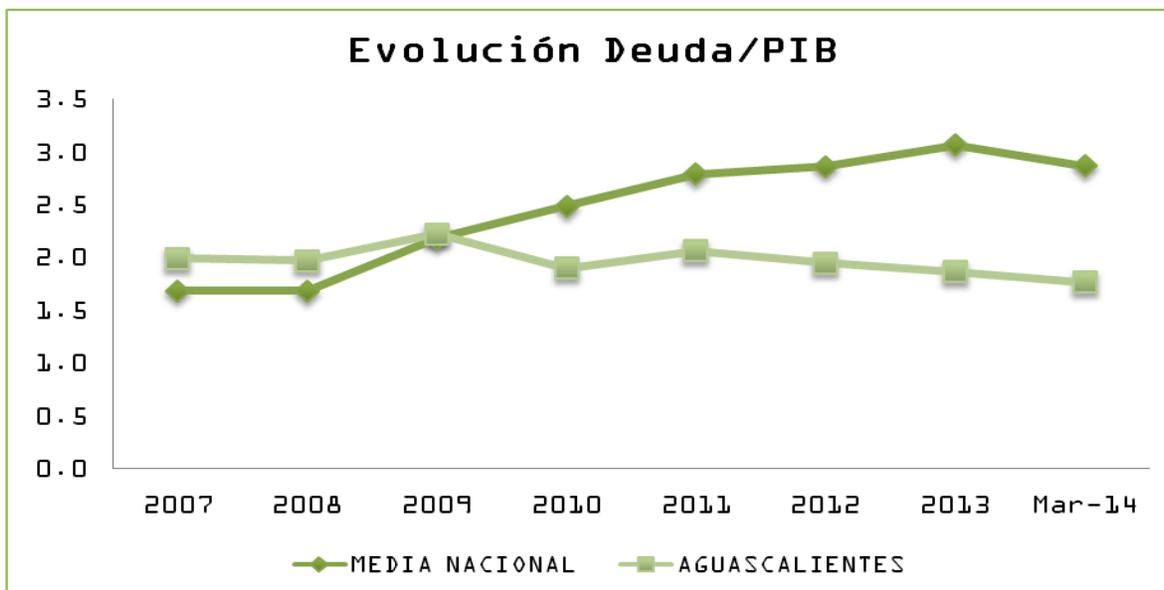


En comparación con otros Estados, Aguascalientes se encuentra dentro de los 12 estados con menor porcentaje de deuda sobre su PIB, con 1.8 por ciento localizándose 110 puntos base por debajo de la media nacional, que alcanza niveles de 2.9 por ciento.



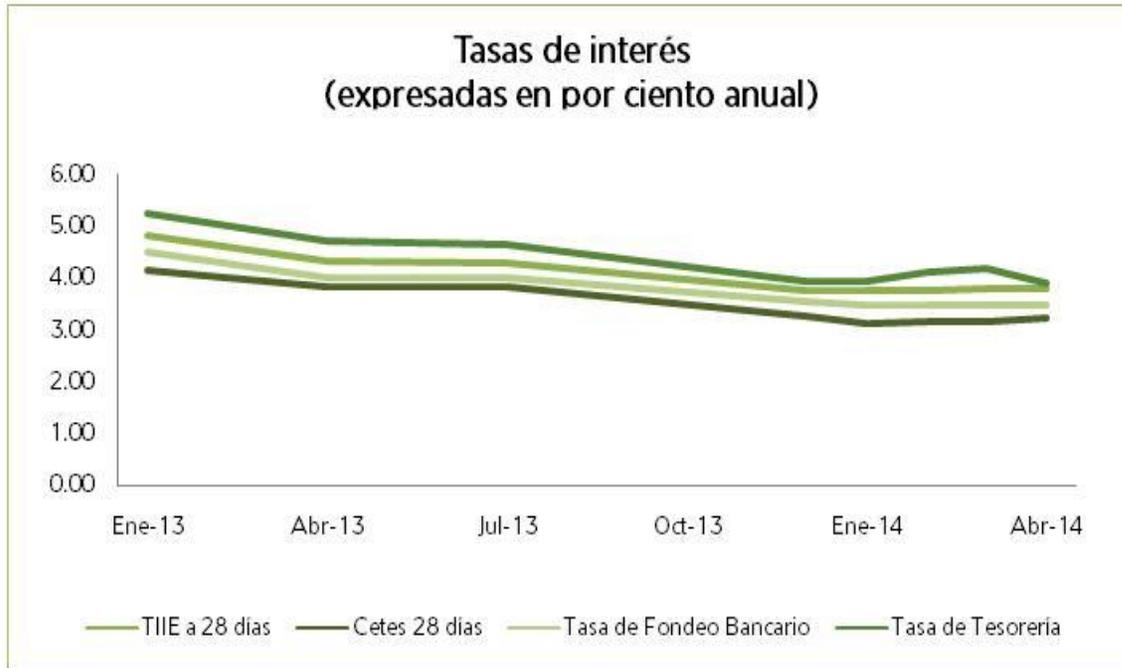
SHCP, Marzo 2014

La evolución de la deuda en comparación con el PIB ha sido favorable para el Estado ya que se ha logrado reducir en un 20 por ciento de diciembre del 2009 a marzo de 2014.



II.4 Informe de Tesorería

Para el mes de abril la tasa ponderada promedio de interés obtenida por la inversión de excedentes de tesorería, se ubicó en 3.89%, lo que significa 27 puntos base por arriba de la meta mensual (95% TIIE 28 días) que en promedio se ubicó en 3.6164% durante el mes de abril.



Fuente: Banxico

En el mes de abril se realizaron 1,358 pagos de los cuales el 99% fue mediante transferencias electrónicas y el 1% por medio de cheques, lo que en recursos representa el 100% respectivamente.

