



**PROGRESO
para
todos**

GOBIERNO DE AGUASCALIENTES

INFORME

Financiero

Diciembre 2013



**100 AÑOS DE
POSADA**
CENTENARIO LUCTUOSO 1913 - 2013



Secretaría de
FINANZAS





INGRESOS



I.- SUBSECRETARÍA DE INGRESOS

I.1 Marco macroeconómico

Marco macroeconómico observado 2012, estimado 2013 y expectativa al cierre 2013

	2012	2013				
	Observado Real	Oficial	Modificado	Observado Real	Periodo	Expectativa al cierre/1
Producto Interno Bruto						
Crecimiento Real (%)	3.90	3.5	1.8	1.3%	Ene-Sep	1.30
Inflación						
Diciembre/Diciembre (%)	3.57	3.00	3.50	3.97	Dic-Dic	3.82
Tipo de Cambio						
Nominal (Promedio)	13.17	12.90	12.70	12.77	Ene-Dic	12.89
Tasa de Interés (Cetes 28 días)						
Nominal promedio %	4.25	4.60	3.90	3.75	Ene-Dic	3.47
Cuenta Corriente						
% PIB	-0.30	-1.20	-1.50	-1.70	Ene-Sep	-2.67
Balance Público						
% del PIB	-2.61	-2.20	-2.40	-1.2%	Ene-Sep	-2.33
Petróleo						
Precio Promedio dpb	101.81	86.00	98.00	98.83	Ene-Dic	98.83
Plataforma de Exportación						
Miles de barriles diarios	1,256	1,185	1,182	1,178	Ene-Nov	1,178

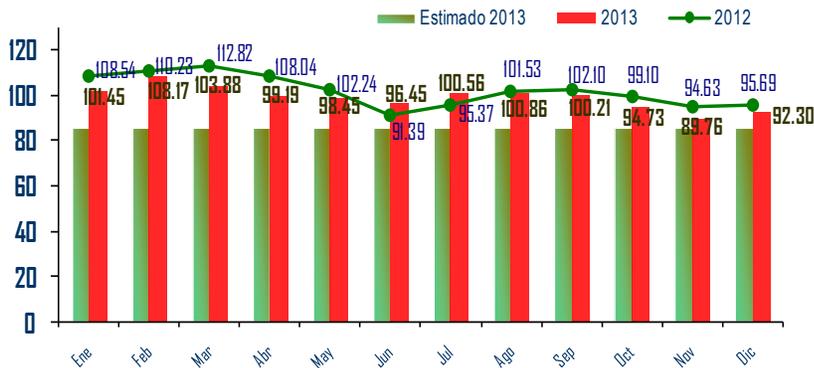
Fuente: Ley de Ingresos 2013 aprobada por la Cámara de Diputados

/1 Expectativas de los Especialistas en Economía del Sector Privado: Diciembre 2013

El crecimiento del PIB durante los tres primeros trimestres de 2013 fue de 1.3%, el tipo de cambio se ubico prácticamente conforme a lo presupuestado, la tasa de interés se mantuvo ligeramente por debajo de la estimación oficial y la inflación ligeramente por arriba de lo estimado. Es de resaltar que las expectativas de los especialistas promedian un crecimiento de 1.3% real del PIB en 2013.

Cabe destacar la lenta recuperación de la economía a nivel mundial, marcado por la volatilidad de los mercados financieros internacionales y el debilitamiento de la confianza de los hogares y las empresas, ha venido desequilibrando el comportamiento de las variables macroeconómicas, impactando en forma directa en los ingresos que recibe el Estado.

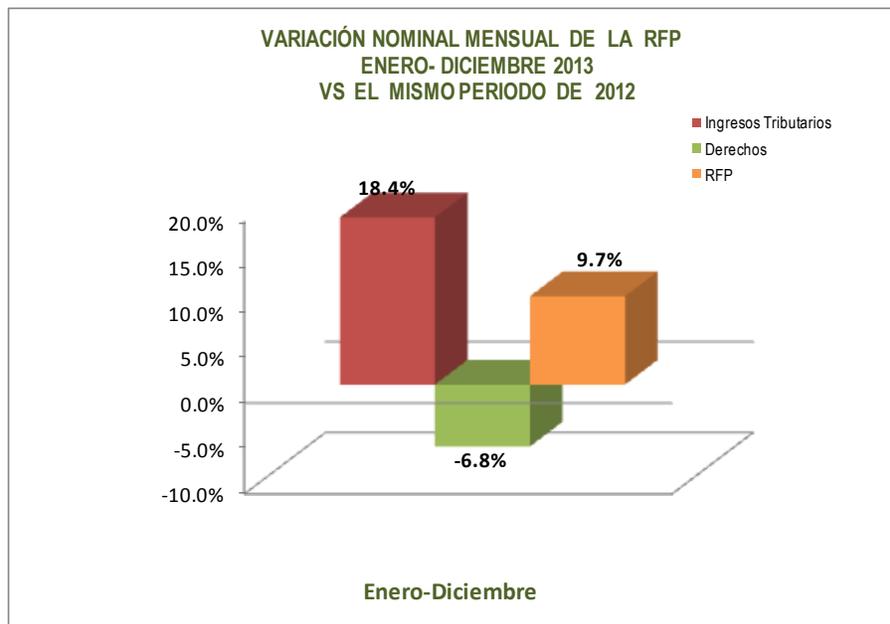
**Comportamiento del precio del petróleo
2012-2013 y estimación 2013**



El precio del petróleo, que se estimó en 98 dólares para 2013 al cierre del año se observó ligeramente por arriba de esta estimación ubicándose 98.83 dpb. El precio del hidrocarburo se mantuvo elevado a lo largo del año y esto compensó en parte el bajo crecimiento en los ingresos tributarios.

Por lo que se refiere a la Recaudación Federal Participable, la parte que corresponde a los ingresos tributarios al cierre del año se observó un crecimiento del 18.4%, derivado básicamente del buen comportamiento del ISR, y el IEPS de Gasolina y Diesel, que influyen en forma directa en los recursos recibidos vía participaciones.

Es importante destacar las transferencias extraordinarias que se recibieron vía FEIEF, permitieron subsanar en gran parte la disminución de las transferencias del Ramo 28.



I.2 Ingresos totales al mes de Diciembre

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

Concepto	Presupuesto Ley de Ingresos 2013	Ingresos Recibidos 2013	Avance esperado Diciembre		Diferencia del avance vs Presupuesto de la SHCP		Diferencia del avance vs Ley de Ingresos		Recursos		Crecimiento nominal 2013 vs 2012	
			Ppto. SHCP	Ley de Ingresos	Mdp	%	Mdp	%	2012	mdp	%	
RECURSOS FEDERALES	11,559.2	11,929.0	11,611.8	11,559.2	317.2	2.7	369.8	3.2	11,268.1	660.9	5.9	
Fondo General de Participaciones/1	4,581.5	4,681.5	4,660.6	4,581.5	20.9	0.4	100.0	2.2	4,397.9	283.6	6.4	
Fondo de Fomento Municipal	513.2	515.5	515.7	513.2	-0.2	0.0	2.3	0.5	499.8	15.8	3.2	
Ramo 33	5,840.3	6,126.6	5,838.1	5,840.3	288.5	4.9	286.4	4.9	5,789.3	337.3	5.8	
Ramo 33 FAFEF	265.3	273.4	272.3	265.3	1.1	0.4	8.1	3.0	265.8	7.6	2.8	
Fondo de Fiscalización	292.5	234.7	256.5	292.5	-21.9	-4.2	-57.9	-19.8	246.2	-11.5	-4.7	
IEPS	66.3	97.3	68.6	66.3	28.7	41.9	30.9	46.6	69.2	28.1	40.6	
IMPUESTOS FEDERALES RECAUDADOS POR LA SFA	458.3	472.1	515.9	458.3	-43.9	-8.5	13.7	3.0	462.2	9.9	2.1	
Tenencia Federal	3.0	3.2	4.5	3.0	-1.2	-27.6	0.2	n.a	10.0	-6.8	-67.8	
ISAN	73.3	86.7	88.8	73.3	-2.1	-2.4	13.5	18.4	77.9	8.9	11.4	
Coordinación Fiscal	157.5	166.1	177.5	157.5	-11.4	-6.4	8.5	5.4	154.9	11.2	7.2	
Incentivos Gasolina y Diesel	224.5	216.1	245.2	224.5	-29.1	-11.9	-8.5	-3.8	219.4	-3.3	-1.5	
INGRESOS PROPIOS	970.9	1,224.8	971.5	970.9	253.4	26.1	254.0	26.2	1,142.1	82.8	7.2	
Impuestos	590.1	837.0	590.1	590.1	246.9	41.8	246.9	41.8	655.2	181.7	27.7	
Derechos	334.0	329.9	334.0	334.0	-4.1	-1.2	-4.1	-1.2	421.4	-91.4	-21.7	
Productos	42.4	46.3	42.4	42.4	3.9	9.1	3.9	9.1	49.1	-2.7	-5.6	
Aprovechamientos	4.3	11.6	5.0	4.3	6.7	134.6	7.3	167.8	16.4	-4.7	-29.0	
INGRESOS TOTALES	12,988.4	13,625.9	13,099.2	12,988.4	526.7	4.0	637.5	4.9	12,872.4	753.5	5.9	

Nota:

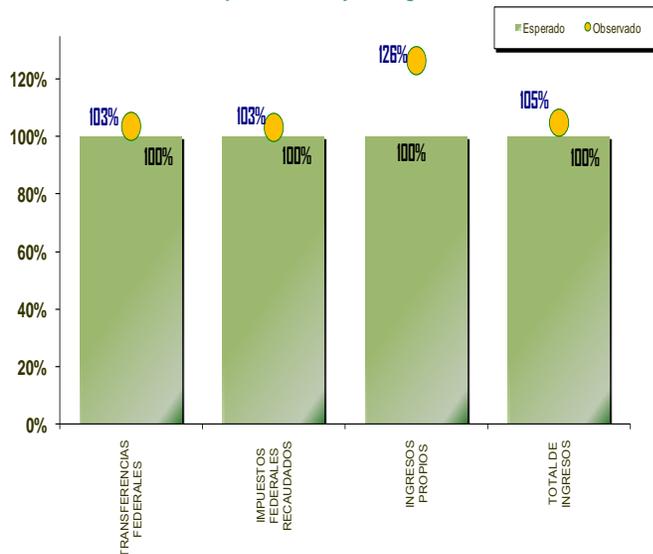
Se incluyen 76.4 mdp recibidos en los meses de mayo y agosto vía FEIEF, distribuidos en el FGP 70.1 mdp, 1.5 mdp para el Fondo de Fomento Municipal y 4.7 mdp para el Fondo de Fiscalización.

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

No se incluye el remanente de Entidades Paraestatales

No se incluye el saldo del Enjercicio Fiscal anterior.

Avance respecto a la Ley de Ingresos del Estado

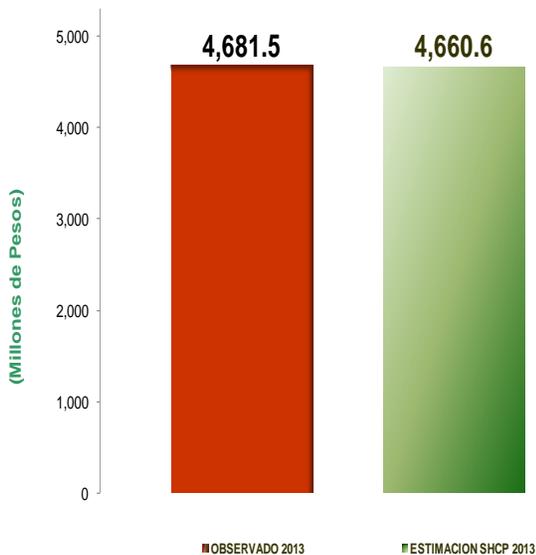


Durante 2013, se obtuvieron ingresos por 13,625.9 mdp, que representa el 5% adicional a lo programado en la Ley de Ingresos 2013.

Respecto al 2012, lo ingresado este año es superior en 753.5 mdp, que equivale al 5.9% adicional. Este resultado favorable, se deriva básicamente del incremento en las transferencias en los Ramos 28 y 33, que han sido mayores a las recibidas en 2012; así como el incremento en el rubro de Impuestos, derivado del esfuerzo recaudatorio estatal.

I.2.1 Fondo General de Participaciones.-

Fondo General de Participaciones al mes de Diciembre



Al cierre del año, se recibieron 4,681.5 mdp, que representa un incremento del 0.4% respecto a lo presupuestado por la SHCP, mismos que equivalen a 20.9 mdp más. La recuperación en este Fondo se deriva de los ingresos recibidos vía FEIEF, que al mes de Diciembre suman poco más de 76 mdp.

En el comparativo de lo recibido, respecto al 2012, se tienen 283.6 mdp, adicionales que equivalen a un 6.4% más.

Cabe destacar que durante el 2013, se recibieron recursos vía Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF). Con el propósito de compensar la disminución de las transferencias federales, básicamente del Fondo general de Participaciones.

I.2.2 Fondo de Fomento Municipal.-

Durante el 2013, se recibieron ingresos por 515.5 mdp. Cifra muy cercana a cumplir con la meta establecida por la SHCP para el 2013 que fue de 515.7 mdp. En el comparativo respecto a lo recibido el año anterior, se observó una diferencia de 15.8 mdp, que equivalen a un 3.2 adicional. Como se puede observar, las transferencias federales vía FEIEF y el repunte de los ingresos tributarios, permitieron equilibrar los ingresos que programó la SHCP, en los fondos del Ramo 28.

I.2.3 Ramo 33.-

Al mes de diciembre, se recibieron 6,126.6 mdp, que representa un incremento de 288.5 mdp adicionales a lo programado por la SHCP, y que equivale a 4.9% adicional. En relación con lo recibido en 2012, se tienen 337.3 mdp adicionales, que equivale a 5.8% adicional. En este análisis, no se incluye el FAFEF.

I.3 Ingresos recaudados por la SEFI

INGRESOS RECAUDADOS AL MES DE DICIEMBRE COMPARATIVO VS LEY DE INGRESOS (Millones de pesos)

Concepto	Ley de Ingresos 2013	Ingresos recaudados 2013	%	Diferencia del avance vs Ley de Ingresos		Ingresos 2012	Crecimiento 2013 vs 2012	
				Mdp	%		mdp	%
Impuestos	590.1	837.0	68%	246.9	41.8	655.2	181.7	27.7
Derechos	334.0	329.9	27%	-4.1	-1.2	421.4	-91.4	-21.7
Productos	42.4	46.3	4%	3.9	9.1	49.1	-2.7	-5.6
Aprovechamientos	4.3	11.6	1%	7.3	167.8	16.4	-4.7	-29.0
INGRESOS PROPIOS	970.9	1,224.8	100%	254.0	26.2	1,142.1	82.8	7.2

Los ingresos recaudados por el Estado durante el 2013, ascienden a 1,224.8 mdp. Con este resultado, se supera la meta establecida en la Ley de Ingresos para todo el año en un 26% adicional. Se observa un incremento en los Impuestos del 41.8%, en relación con lo presupuestado en la Ley de Ingresos. Favorece principalmente a este resultado positivo la respuesta de los contribuyentes que no realizaron su renovación de placas el año anterior, y que al hacerlo este año, contribuyeron de forma conjunta a la recuperación de créditos por adeudos de años anteriores, además del incremento en la recaudación del Impuesto sobre Nomina, impactando de forma positiva en la recaudación.

En relación con el año anterior, se observa un incremento del 7.2% que equivale a 82.8 mdp adicionales, aún cuando en 2012 se aplicó el Programa de Apoyo Social a la Familia y en ese ejercicio se realizó el canje de placas de vehículos, actividad que generó una sustancial recaudación en materia de Derechos; el esfuerzo recaudatorio estatal logró superar la recaudación respecto del año anterior.



EGRESOS



II.- SUBSECRETARÍA DE EGRESOS

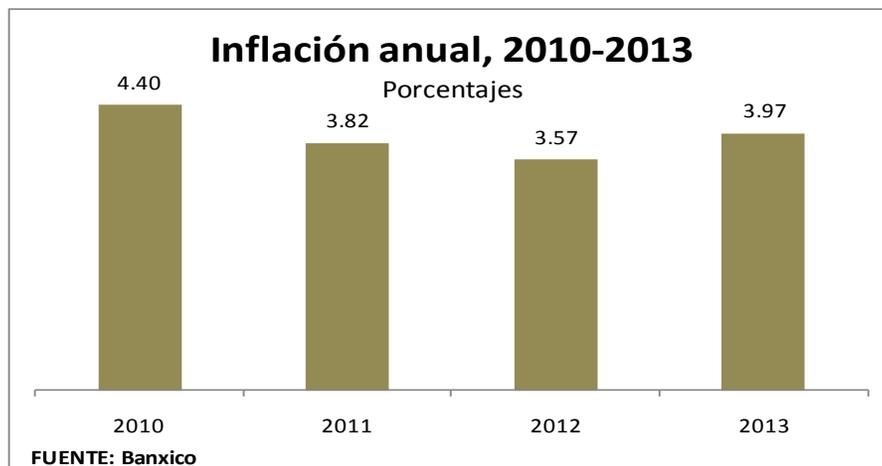
II.1 Situación económica

Economía internacional

Estimaciones realizadas en noviembre por organismos internacionales¹ prevén que la economía global crecerá este año 2.1%, debajo del 2.4% proyectado en enero. Este desempeño modesto de la economía mundial se presentó en todas las regiones. Para 2014, la expectativa de crecimiento económico global es de 3.0%. No se esperan cambios significativos en la política monetaria de Estados Unidos, por lo cual las tasas de interés de referencia en ese país se ubicarán entre 0.0% y 0.25%. Para México se proyecta un crecimiento del PIB de 1.2% y 4.0% para 2013 y 2014, respectivamente.

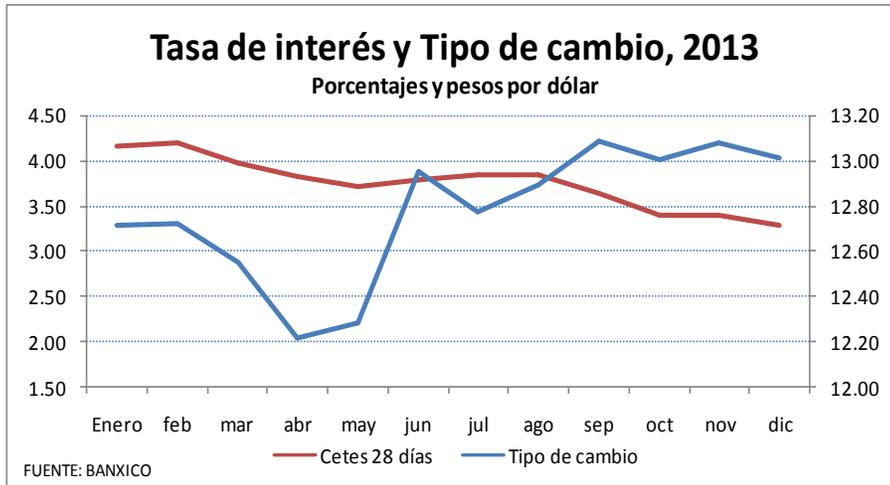
Entorno nacional

Este año, la inflación general anual se situó en 3.97%, mayor en 0.40 puntos porcentuales (pp) a la de 2012 y en 0.15 pp a la de 2011. En diciembre el incremento mensual del Índice Nacional de Precios al Consumidor fue de 0.57%, que significó uno de los mayores incrementos durante el año, sólo inferior al 0.73% de marzo y 0.93% de noviembre.

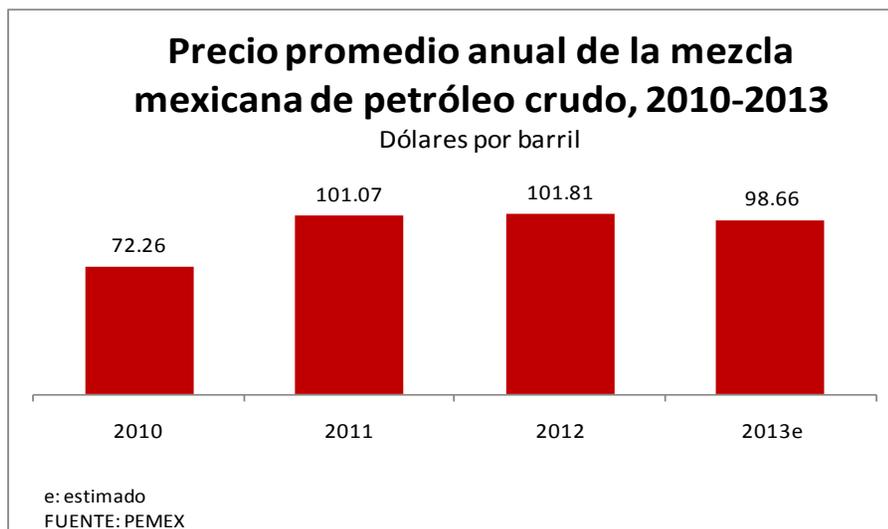


¹ Departamento de Asuntos Económicos y Sociales de las Naciones Unidas (UN/DESA), la Conferencia de las Naciones Unidas sobre Comercio y Desarrollos (UNCTAD) y las cinco comisiones regionales de la ONU para África (ECA), Europa (ECE), América Latina y el Caribe (ECLAC), Asia y el Pacífico (ESCAP) y (ESCWA).

La tasa de interés de corto plazo (rendimiento del Cete a 28 días) cerró 2013 en 3.29%, a la baja; mientras que el tipo de cambio cerró a la alza, en 13.0744 pesos por dólar, con una cotización promedio anual de 12.77 p/d.



Se estima que el precio promedio anual del petróleo crudo de México en los mercados internacionales cerró 2013 en 98.66 dólares el barril (dpb), nivel inferior de los dos años previos. Este resultado se derivó de una caída de casi 8 dpb durante el último trimestre del año, al pasar de 100.41 dpb en septiembre a 92.30 dpb en diciembre.



En la economía real, en octubre la inversión fija bruta retrocedió -5.6%, acumulando una disminución de -1.8% durante los primeros diez meses del año. En este último período la inversión en la construcción cayó -5.2%; en contraste, en maquinaria y equipo aumentó 4.4%, destacando particularmente, el incremento del 13.4% en la inversión de equipo de transporte importado.

Inversión fija bruta a octubre de 2013

Variación porcentual respecto al mismo periodo del año anterior

Concepto	Octubre	Ene-Oct
Inversión fija bruta	-5.6	-1.8
Construcción	-7.4	-5.2
Maquinaria y Equipo	-2.6	4.4
Nacional	-5.3	2.5
Equipo de transporte	-4.2	6.9
Maquinaria y Equipo	-6.3	-1.4
Importado	-1.4	5.3
Equipo de transporte	1.7	13.4
Maquinaria y Equipo	-1.9	4.1

FUENTE: INEGI

Entorno estatal

El sector industrial tuvo un desempeño relevante durante el período enero-octubre al registrar un crecimiento de 17.5% en términos nominales respecto al mismo periodo de 2012. Sobresale el elevado dinamismo de la fabricación de productos minerales no metálicos, que se expandió 58.7%, así como la fabricación de maquinaria y equipo, transporte y papel.

II.2 Informe de Egresos

a) Egresos totales

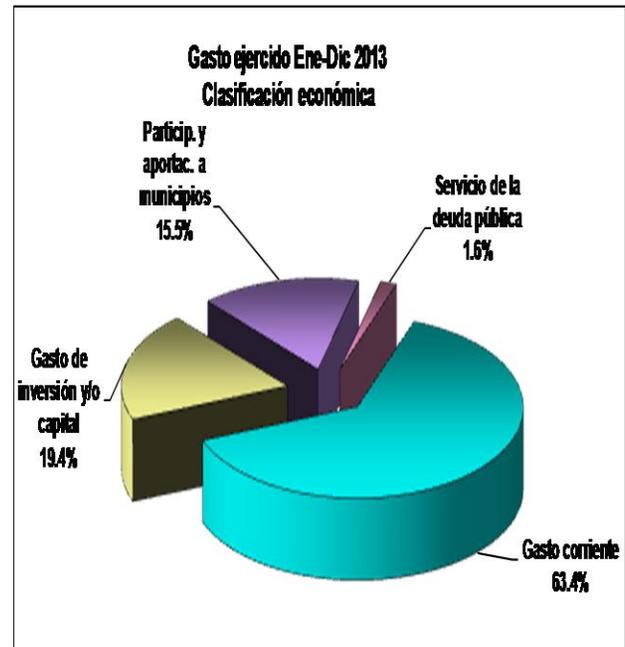
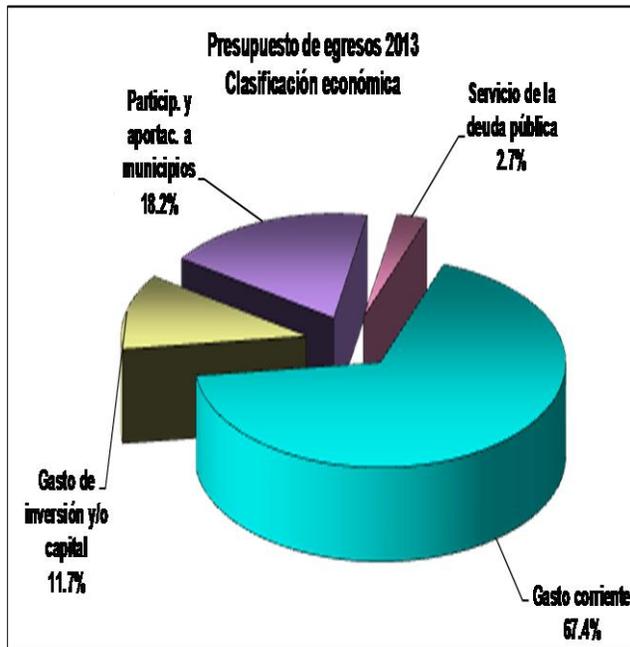
Ene-Dic 2013

Concepto	2 0 1 3				2012		% Variac. 13 / 12
	Presupuesto		Ejercido	% Avance	Ejercido		
	Anual	Ene - Dic	Ene - Dic		Ene - Dic	Ene-Dic	
Gasto programable	10,798	16,186	14,359	89%	13,612	13,612	5%
Gasto corriente	9,204	11,148	10,992	99%	9,826	9,826	12%
Recursos fiscales ordinarios	4,379	4,573	4,470	98%	4,193	4,193	7%
Aportaciones federales (PEF R33)	4,825	5,074	5,036	99%	4,855	4,855	4%
Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)	0	1,501	1,466	99%	778	778	91%
Endeudamiento Público	0	0	0	0%	0	0	0%
Gasto de inversión y/o capital	1,594	5,038	3,366	67%	3,786	3,786	-11%
Recursos fiscales ordinarios	610	841	698	83%	772	772	-10%
Aportaciones federales (PEF R33)	484	646	508	79%	402	402	26%
Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)	0	2,719	1,858	68%	1,981	1,981	-5%
Endeudamiento Público	500	832	303	36%	651	651	-54%
Gasto no programable	2,853	2,967	2,966	100%	2,644	2,644	12%
Participaciones y aportac. a municipios	2,490	2,694	2,694	100%	2,427	2,427	11%
Recursos fiscales ordinarios	1,759	1,807	1,807	100%	1,732	1,732	4%
Aportaciones federales (PEF R33)	731	754	754	100%	695	695	9%
Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros Ramos)	0	133	133	100%	0	0	0%
Servicio de la deuda pública	363	273	272	100%	217	217	25%
Recursos fiscales ordinarios	297	202	201	100%	152	152	32%
Aportaciones federales (PEF R33)	65	71	71	100%	65	65	9%
Gasto total	13,651	19,153	17,325	90%	16,257	16,257	7%

(millones de pesos)

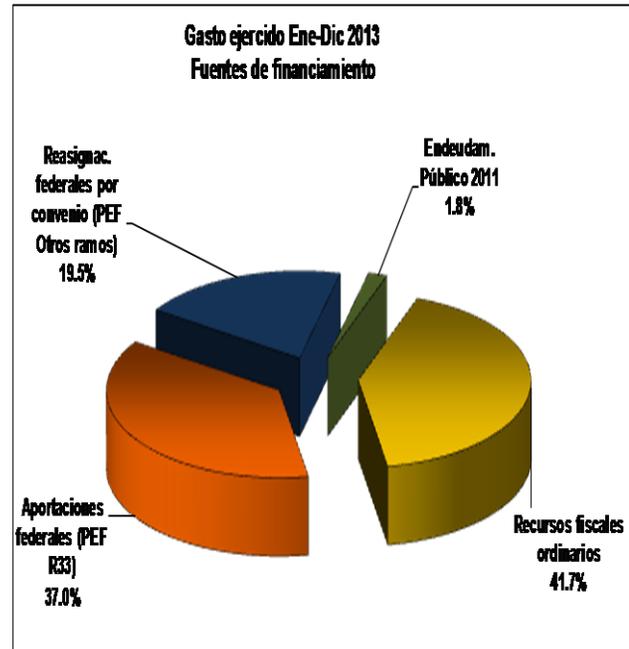
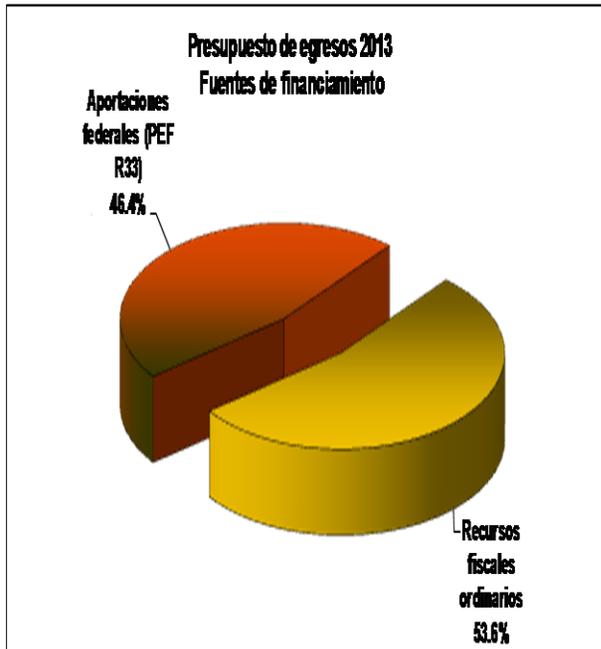
- El Presupuesto Anual 2013 no incluye los egresos por 925.2 mdp que ejecutan las entidades paraestatales con recursos propios, con el propósito de facilitar los análisis comparativos del gasto erogado a través de la SEFI.
- El presupuesto anual de 2013 no incluye los recursos correspondientes a las 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 2013



- En el presupuesto de egresos para 2013, el gasto programable, que se compone del gasto corriente y el gasto de inversión y/o capital, representa el 79.1 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 20.9 por ciento.
- El gasto programable ejercido en enero – diciembre de 2013 representa el 82.9 por ciento del total, mientras que el gasto no programable representa el restante 17.1 por ciento.

Egresos por Fuente de Financiamiento 2013



- Para 2013 el gasto total se programó utilizando recursos fiscales ordinarios por el 53.6 por ciento del total y aportaciones federales del Ramo 33 por 46.4 por ciento.
- Los recursos utilizados para financiar el gasto ejercido en enero – diciembre 2013 corresponden en un 41.7 por ciento a recursos fiscales ordinarios, 37.0 por ciento a aportaciones federales del Ramo 33, el 19.4 por ciento a reasignaciones recibidas del gobierno federal y 1.8 por ciento de endeudamiento público 2011.

b) Gasto Corriente

Ene-Dic 2013

Concepto	2 0 1 3				2012		% Variac. 13 / 12
	Presupuesto		Ejercido		Ejercido		
	Annual	Ene - Dic	Ene - Dic	% Avance	Ene - Dic	Ene-Dic	
Recursos fiscales ordinarios	4,379	4,573	4,470	98%	4,193	4,193	7%
Capítulo 1000: Servicios personales	1,222	1,216	1,170	96%	1,127	1,127	4%
Capítulo 2000: Materiales y suministros	132	142	139	98%	133	133	5%
Capítulo 3000: Servicios generales	322	343	293	85%	279	279	5%
Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.	2,703	2,872	2,868	100%	2,655	2,655	8%
Aportaciones Federales (PEF R33)	4,825	5,074	5,036	99%	4,855	4,855	4%
Capítulo 2000: Materiales y suministros	0	23	8	37%	8	8	6%
FASP. Seguridad pública	0	23	8	37%	8	8	6%
Capítulo 3000: Servicios generales	0	33	10	30%	27	27	-63%
FASP. Seguridad pública	0	33	10	30%	27	27	-63%
Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.	4,825	5,018	5,018	100%	4,820	4,820	4%
FAEB. Educación Básica	3,490	3,672	3,672	100%	3,517	3,517	4%
FASS. Servicios de salud	1,186	1,194	1,194	100%	1,155	1,155	3%
FAM-AS. Asistencia Social	67	68	68	100%	65	65	4%
FAET. Educación tecnológica	49	50	50	100%	49	49	2%
FAEA. Educación para adultos	34	35	35	100%	33	33	4%
FASP. Seguridad pública	0	1	0	62%	0	0	0%
Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)	0	1,501	1,486	99%	778	778	91%
Capítulo 2000: Materiales y suministros	0	9	3	31%	3	3	100%
Gobernación	0	9	3	31%	3	3	100%
Medio Ambiente y Recursos Naturales	0	0	0	0%	0	0	100%
Desarrollo Social	0	0	0	0%	0	0	100%
Capítulo 3000: Servicios generales	0	34	26	76%	24	24	100%
Gobernación	0	32	24	75%	8	8	100%
Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación	0	0	0	0%	14	14	100%
Medio Ambiente y Recursos Naturales	0	0	0	0%	0	0	100%
Desarrollo Social	0	0	0	0%	3	3	100%
Previsiones Salariales y Económicas	0	2	2	100%	0	0	100%
Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.	0	1,458	1,458	100%	750	750	94%
Gobernación	0	0	0	0%	0	0	0%
Agricultura, Ganadería, Pesca y Alimentación	0	0	0	0%	0	0	0%
Educación pública	0	1,424	1,424	100%	750	750	90%
Salud	0	30	30	100%	0	0	0%
Desarrollo Social	0	0	0	0%	0	0	0%
Previsiones Salariales y Económicas	0	4	4	100%	0	0	0%
Endeudamiento Público	0	0	0	0%	0	0	0%
Capítulo 4000: Inversión pública	0	0	0	0%	0	0	0%
Gasto corriente	9,204	11,148	10,992	99%	9,826	9,826	12%

(millones de pesos)

- El ejercicio del gasto en enero – diciembre 2013 con recursos fiscales ordinarios para los capítulos 1000, 2000 y 3000, que suman 1´602 mdp. que representó un aumento del 4.1% con respecto del monto ejercido en el mismo período durante 2012.
- Por su parte el ejercicio del gasto en el mismo período con recursos fiscales ordinarios para el capítulo 4000 representó un incremento del 8% respecto del monto ejercido en el mismo período durante el 2012.
- En relación al gasto erogado en este período con reasignaciones federales por 1´424 mdp, corresponden a recursos transferidos por la SEP a la UAA y a la UPA, IEA, CECYTEA, ICTEA e ISSEA.

c) Gasto de Inversión y/o Capital

Ene-Dic 2013

Concepto	2 0 1 3				2 0 1 2		% Variac. 13 / 12
	Presupuesto		Ejercido		Ejercido		
	Anual	Ene - Dic	Ene - Dic	% Avance	Ene - Dic	Ene-Dic	
Recursos fiscales ordinarios	610	841	698	83%	772	772	-10%
Capítulo 5000: Bienes muebles e inmuebles	30	57	48	84%	93	93	-48%
Capítulo 6000: Inversión pública	564	587	461	79%	679	679	-32%
Capítulo 7000: Inversión financiera	16	196	188	96%	0	0	125531%
Aportaciones Federales (PEF R33)	484	646	508	1	402	402	26%
Capítulo 5000: Bienes muebles e inmuebles	0	52	24	46%	35	35	-31%
FASP. Seguridad pública	0	52	24	46%	35	35	-31%
Capítulo 6000: Inversión pública	484	594	484	81%	367	367	32%
FISE. Infraestructura social estatal	19	24	14	60%	27	27	-47%
FAM-IEB. Infraestructura educativa básica	71	95	90	94%	74	74	21%
FAM - IEMS. Infraestructura educativa media superior (FONDO V.3 A)	0	133	133	100%	66	1	100%
FAM-IES. Infraestructura educativa superior (Fondo V.3)	65	60	40	66%	28	66	45%
FASP. Seguridad pública (Fondo VII)	123	279	205	73%	172	28	19%
FAFEF. Fondo de Aport. Para el Fortalec. Para las Entidades Federativas (F	205	2	2	100%	1	172	189%
Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)	0	2,719	1,858	68%	1,961	1,961	-5%
Capítulo 5000: Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	44	34	76%	62	62	100%
Gobernación	0	38	28	75%	43	43	100%
Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación	0	0	0	100%	0	0	0%
Medio Ambiente y Recursos Naturales	0	0	0	0%	0	0	0%
Desarrollo Social	0	0	0	0%	8	8	100%
Previsiones Salariales y Económicas	0	7	6	86%	11	11	100%
Capítulo 6000: Inversión pública	0	2,674	1,824	68%	1,899	1,899	-4%
Gobernación	0	23	21	91%	33	33	-35%
Hacienda y Crédito Público	0	0	0	0%	7	7	-100%
Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación	0	22	21	96%	23	23	-10%
Comunicaciones y Transportes	0	100	22	22%	1	1	2164%
Economía	0	25	16	66%	5	5	256%
Educación Pública	0	109	107	98%	774	774	-86%
Salud	0	605	605	100%	493	493	23%
Trabajo y Prevision Social	0	0	0	0%	0	0	0%
Medio Ambiente y Recursos Naturales	0	382	368	96%	185	185	99%
Desarrollo Social	0	30	26	88%	27	27	-3%
Turismo	0	51	50	98%	14	14	253%
Previsiones Salariales y Económicas	0	1,328	588	44%	242	242	144%
Función Pública	0	0	0	0%	0	0	0%
Seguridad Pública	0	0	0	100%	95	95	-100%
Endeudamiento Público 2011	500	513	2	0%	270	270	-99%
Capítulo 6000: Inversión pública	500	513	2	0%	270	270	-99%
Endeudamiento Público 2012	0	319	301	94%	381	381	-21%
Capítulo 6000: Bono cupón cero	0	86	86	100%	233	148	-63%
Capítulo 6000: PROFISE	0	233	215	92%	148	233	45%
Gasto de inversión y/o capital	1,594	5,038	3,366	67%	3,786	3,786	-11%

(millones de pesos)

Al cierre de 2012, había recursos federales por ejercer por un total de 566.3 mdp, que se encontraban disponibles en tesorería y que se integran por los siguientes conceptos:

Concepto	Importe
----------	---------

	(mdp)
FAFEF 2008	0.5
FAFEF 2009	1.3
Recursos federales reasignables 2009	0.1
FAFEF 2010	0.1
FAFEF 2011	3.5
Recursos federales reasignables 2011	99.8
FAFEF 2012	66.7
Recursos federales reasignables 2012	161.2
FISE 2008 - 2012	5.2
FAM – IEB 2008 – 2012	23.0
FASP Est. y Fed. 2009 – 2012	63.0
FEOP 2012	10.8
Endeudamiento 2011	12.4
PROFISE I y II	8.9
Bono Cupón Cero	109.8
Total	566.3

Estos recursos aún y cuando no se incluyeron en el presupuesto original aprobado 2013, por normatividad federal se ejercerán durante este ejercicio.

Por lo que al cierre de diciembre 2013 se tiene un saldo por pagar y/o ejercer de acuerdo a lo siguiente:

Concepto	Importe (mdp)
FISE 2008 – 2013	9.6
FAM – IEB 2008 – 2013	5.4
FASP Est. y Fed. 2010 – 2012	41.6
FAFEF 2008 – 2012	9.3
Recursos fed. reasignables 2009-2012	88.2
FEOP 2012	0.2
PDE 2013	57.0
Bono Cupón Cero	17.6
Total	228.9

(millones de pesos)

Así mismo, durante enero – diciembre 2013 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 2013 de acuerdo a lo siguiente:

Concepto	Recibido (C+)	Erogado	Saldo por pagar
FASP 2013 Est. y Fed.	149'3	74'1	75'2
FAFEF 2013	272'4	207'0	65'4
Recursos federales reasignables 2013	4,196'1	3,228'5	967'6
Total	4,617'8	3,509'6	1,108'2

(millones de pesos)

Al 31 de diciembre de 2013, se tenía pendiente de ejercer la cantidad de 11.7 mdp correspondiente al Endeudamiento 2011, dicha cantidad incluye 874 miles de pesos de intereses generados a esa misma fecha.

d) Gasto No Programable

Ene-Dic 2013

Concepto	2013				2012		% Variac. 13 / 12
	Presupuesto		Ejercido		Ejercido		
	Anual	Ene - Dic	Ene - Dic	% Avance	Ene - Dic	Ene-Dic	
Recursos fiscales ordinarios	2,056	2,009	2,008	100%	1,884	1,884	7%
Capítulo 8000: Partic.y aport.a mpios.	1,759	1,807	1,807	100%	1,732	1,732	4%
Capítulo 9000: Servicio de la deuda pública	297	202	201	100%	152	152	32%
Aportaciones Federales (PEF R33)	731	754	754	100%	695	695	9%
Capítulo 8000: Partic.y aport.a mpios.	731	754	754	100%	695	695	9%
FISM. Infraestructura social municipal	174	174	174	100%	158	158	10%
FORTAMUN. Fortalecimiento Municipal	557	580	580	100%	537	537	8%
Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)	0	133	133	100%	0	0	0%
Capítulo 8000: Partic.y aport.a mpios.	0	133	133	100%	0	0	0%
Reasignaciones federales (otros ramos)	0	133	133	100%	0	0	0%
Endeudamiento Público 2011	65	71	71	100%	65	65	9%
Capítulo 9000: Servicio de la deuda pública	65	71	71	100%	65	65	9%
FISE: Fondo de Infraestructura Social Estatal	5	5	5	100%	5	5	0%
FAFEF: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las ent.fed.(PEF)	60	66	66	100%	60	60	10%
Gasto no programable	2,853	2,967	2,966	100%	2,644	2,644	12%

(millones de pesos)

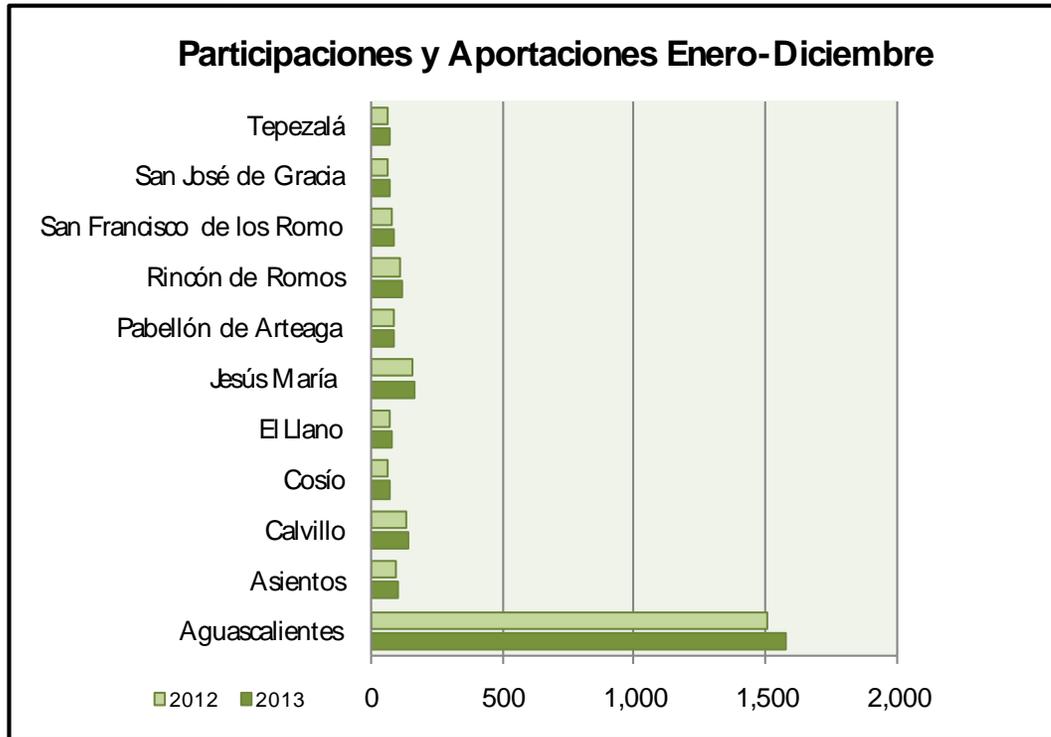
Participaciones y Aportaciones a Municipios

El total de participaciones federales transferidas a municipios en el mes de diciembre fue de 167.7 millones de pesos, con lo cual el acumulado al cierre del año es de 1,806.7 millones de pesos, lo que representa un 4 por ciento más de lo registrado el año pasado, es decir 1,731.8 millones de pesos.

En cuanto a las aportaciones que se transfirieron a los municipios durante este mes, se ubicaron en 48.3 millones de pesos, para registrar un acumulado de 754.2 millones de pesos, lo que representa un 9 por ciento más de los 694.9 millones de pesos recibidos el año anterior.

En su conjunto, las participaciones y aportaciones entregadas a municipios durante el período enero a diciembre del presente año, alcanzaron los 2,561 millones de pesos, cifra mayor en términos reales en 1.5 por ciento respecto a la registrada en el mismo período del año anterior (2,426.8 mdp).

El total de recursos efectivamente pagados al 31 de diciembre de 2013 registran un avance del 100% respecto a las cifras publicadas por la SHCP.



(Millones de Pesos)

Participaciones Federales

Las participaciones federales entregadas a los municipios presentan un comportamiento en línea con el calendario de S.H.C.P. Esto a pesar de que los ingresos petroleros resultaron inferiores (-1.8%) asociado a un menor precio del petróleo, por la menor producción y la apreciación del tipo de cambio, mientras que los ingresos tributarios resultaron superiores (3.9%), esto como resultado de la regularización de adeudos 2013 “Ponte al Corriente”, así como la recaudación extraordinaria de ISR proveniente de la venta del Grupo Modelo. A su interior la recaudación del sistema renta (ISR-IETU-IDE) y del IEPS aumentó 13.9 y 3.4 por ciento real, respectivamente.

Participaciones Federales	2013	2012	%
	Ejercicio		
Municipios	ene-dic	ene-dic	Variación 2013/2012
Aguascalientes	1,107.1	1,075.6	2.9%
Ayuntamiento	65.2	62.2	4.8%
Calvillo	90.2	87.0	3.7%
Cosío	55.7	51.9	7.2%
El Llano	60.2	52.8	14.0%
Jesús María	104.6	96.7	8.2%
Pabelón de Arriaga	63.9	62.3	2.5%
Rincón de Romos	77.3	71.7	7.7%
San Francisco de los Romos	61.8	60.7	1.8%
San José de Gracia	66.1	59.2	11.6%
Tepezalá	54.7	51.7	5.8%
Total	1,807	1,731.8	4.3%

(Millones de Pesos). Tasas Nominales.

Nota : Incluye apoyos estatales

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 año anterior.

Aportaciones Federales Municipios	Ejercicio		%
	2013 ene-dic	2012 ene-dic	
Aguascalientes	466.0	429.6	8.5%
Asientos	38.8	35.7	8.8%
Calvillo	49.3	45.5	8.3%
Cosío	11.5	10.5	9.0%
El Llano	16.4	15.1	8.4%
Jesús María	61.5	56.5	8.8%
Pabellón de Arteaga	26.2	24.1	8.7%
Rincón de Romos	39.1	36.0	8.6%
San Francisco de los Romos	22.8	21.0	8.8%
San José de Gracia	7.3	6.8	7.9%
Tepezalá	15.5	14.2	8.7%
Total	754.3	695.0	8.5%

(Millones de Pesos). Tasas Nominales

e) Estrategias Generales y Estrategias Específicas.

Ene-Dic 2013

Concepto	2013			2012		% Avance
	Presupuesto	Ejercido	Ejercido	Ejercido	Ejercido	
	Anual	Ene - Dic	Ene - Dic	Ene - Dic	Ene - Dic	
1: Progreso económico, empleo y mejores salarios	615	1,525	1,321	1,716	1,716	87%
1.1 Fortalecer la plataforma logística para incrementar el crecimiento econ.y comp. del Edo. a nivel r	1	489	330	755	755	68%
1.2 Crear los espacios y mecanismos de apoyo y fomento a la micro, pequeña y mediana empresa.	112	276	264	246	246	96%
1.3 Conformación de la sociedad del conocimiento.	226	329	325	311	311	99%
1.4 Desarrollo y promoción turística.	115	239	234	226	226	98%
1.5 Desarrollo competitivo del campo y tecnificación	161	192	168	177	177	87%
2: Humanización de la justicia, cultura de la legalidad y seguridad pública	1,250	1,520	1,357	1,392	1,392	89%
2.1 Implementar un nuevo modelo de coordinación de los cuerpos policiales especializado.	159	224	115	137	137	51%
2.2 Privilegiar las acciones de prev.comunitaria del delito, desde la part.ciud.y lucha contra cond. ant	213	234	219	239	239	93%
2.3 Impulsar la especialización técnico-operativa de la investigación ministerial.	157	162	159	153	153	98%
2.4 Modernización del marco jurídico, implementación de reformas en materia penal.	90	113	104	96	96	93%
2.5 Mejorar la infraestructura y equipamiento de la procuración de justicia.	50	158	153	177	177	97%
2.6 Actualización del sistema penitenciario.	124	147	135	143	143	92%
2.7 Eficientar los operativos de protección civil.	9	9	2	1	1	18%
2.8 Vigorizar la cultura de legalidad, los valores sociales y los derechos humanos.	449	473	470	445	445	99%
3: Gobierno eficiente	4,120	4,155	4,064	3,575	3,575	98%
3.1 Efectuar de manera cotidiana una gobernabilidad democ. y buenas relac. con los mpios.y la fede	310	337	323	269	269	96%
3.2 Aprovechar y generar alternativas de financiamiento para proyectos estratégicos.	3,478	3,460	3,405	2,909	2,909	98%
3.3 Planeación, transparencia y rendición de cuentas en la gestión gubernamental.	83	96	89	94	94	92%
3.4 Manejo responsable, eficiente y con calidad de las finanzas y servicios públicos.	251	262	248	303	303	95%
4: Bienestar social, calidad de vida y servicios públicos	3,175	5,122	3,856	3,126	3,126	75%
4.1 impulso y desarrollo del bienestar social de la población.	12	26	23	14	14	87%
4.2 igualdad de derechos y deberes entre los habitantes para con la población con discapacidad.	26	31	23	18	18	75%
4.3 Niños y jóvenes en situación de riesgo.	47	57	53	146	146	94%
4.4 Fortalecimiento de la vida familiar.	209	214	209	218	218	98%
4.5 Atención integral a migrantes y sus familias.	18	20	19	14	14	93%
4.6 Un sistema de salud de calidad, en forma oportuna y equitativa.	1,572	2,339	2,336	2,077	2,077	100%
4.7 Deporte y recreación, formas de vida saludable.	108	201	186	173	173	93%
4.8 Fortalecer la cultura con una visión social, económica y educativa.	167	197	197	178	178	100%
4.9 Radio y televisión que contribuyen a la mejora en la calidad de vida del estado.	20	22	22	22	22	100%
4.10 Jóvenes comprometidos.	38	41	41	40	40	100%
4.11 Participación activa de la mujer en espacios públicos y privados.	5	6	6	1	1	100%
4.12 Ordenamiento territorial y urbano.	942	1,945	719	211	211	37%
4.13 Regularización de asentamientos humanos y reservas territoriales.	1	1	1	1	1	85%
4.14 Vivienda segura, digna y sustentable.	9	22	21	12	12	95%
5: Educación de calidad	4,341	6,281	6,198	6,017	6,017	99%
5.1 Calidad educativa para una formación de excelencia.	4,214	4,528	4,528	4,365	4,365	100%
5.2 Educación al alcance de todos.	64	806	722	699	699	90%
5.3 educación media y superior para el desarrollo del estado	62	948	948	953	953	100%
6: Medio ambiente y desarrollo sustentable	149	549	528	431	431	96%
6.1 Manejo integral del agua y desarrollo sustentable.	80	416	406	276	276	98%
6.2 Prevención y control de la contaminación ambiental.	38	79	75	119	119	95%
6.3 Educación ambiental y participación ciudadana.	5	16	11	7	7	66%
6.4 Manejo y gestión integral de los residuos sólidos.	0	0	0	3	3	90%
6.5 Manejo de ecosistemas.	27	37	36	26	26	97%
Gasto total	13,651	19,153	17,325	16,257	16,257	90%

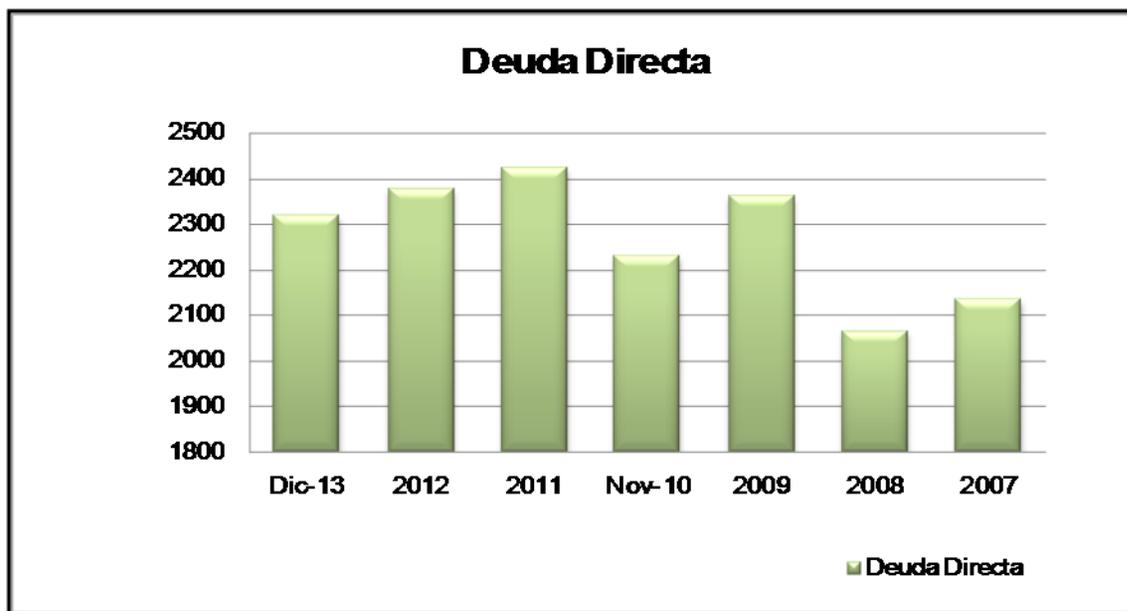
(millones de pesos)

Del total del presupuesto anual, la estrategia No. 1 Progreso económico, empleo y mejores salarios, representa un 4.5%, la estrategia No. 2 Humanización de la justicia, cultura de la legalidad y seguridad pública el 9.2%, la No. 3 Gobierno eficiente el 30.2%, la estrategia no. 4 Bienestar social, calidad de vida y servicios públicos el 23.3%, mientras que la estrategia no. 5 Educación de Calidad el 31.8%, y finalmente la estrategia no. 6 Medio ambiente y desarrollo sustentable el 1.1%.

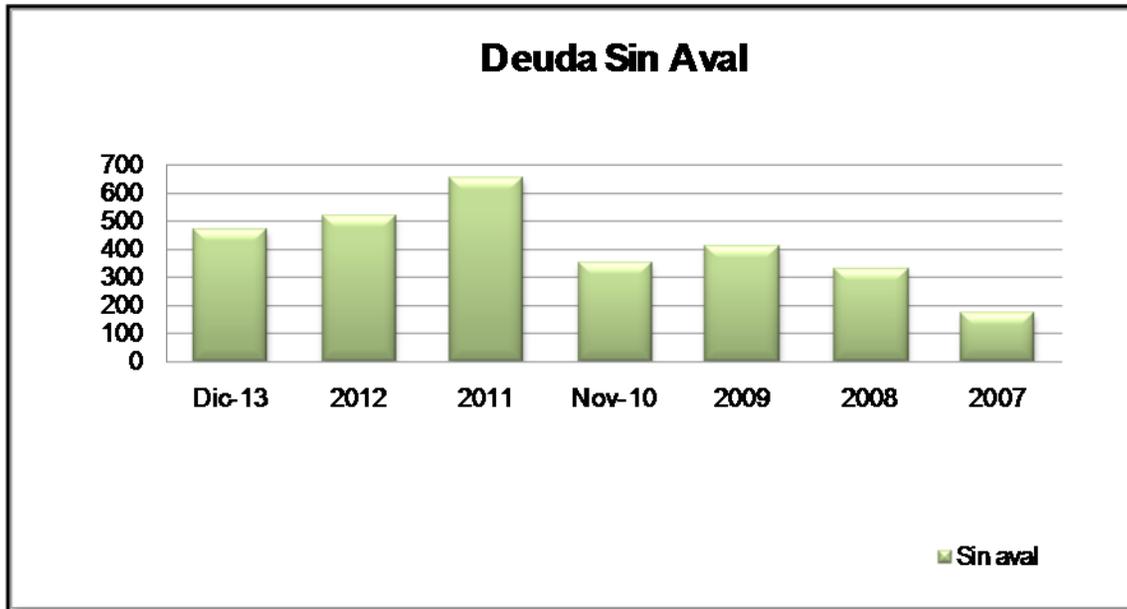
De igual forma, el gasto ejercido en el período enero – diciembre 2013, en la estrategia 1, Progreso económico, empleo y mejores salarios, representó el 7.6 por ciento del total; mientras que la estrategia 2, Humanización de la justicia, cultura de la legalidad y seguridad pública representó el 7.8 por ciento; la estrategia 3, Gobierno eficiente representó el 23.5 por ciento; la estrategia 4, Bienestar social, calidad de vida y servicios públicos representó el 22.3 por ciento; en la estrategia 5, Educación de calidad, representó el 35.8 por ciento, y por último la estrategia 6, Medio ambiente y desarrollo sustentable representó el 3.0 por ciento del total del gasto ejercido.

II.3 Informe de Deuda Pública

A diciembre de 2013 la deuda pública estatal, que se integra por la deuda directa contratada directamente por el Gobierno del Estado y la deuda sin aval, compuesta por la deuda que han adquirido los municipios, se ubicó en 2,792 millones de pesos, cifra menor respecto a la observada al cierre de noviembre de 2013 (2,815 mdp). De este monto 83 por ciento está constituido por deuda directa del Gobierno Estatal y el restante 17 por ciento por deuda sin aval de los municipios del Estado.



(Millones de Pesos)



(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 2,319 mdp, mientras que la deuda sin aval de los municipios del Estado alcanzó los 472 millones de pesos.

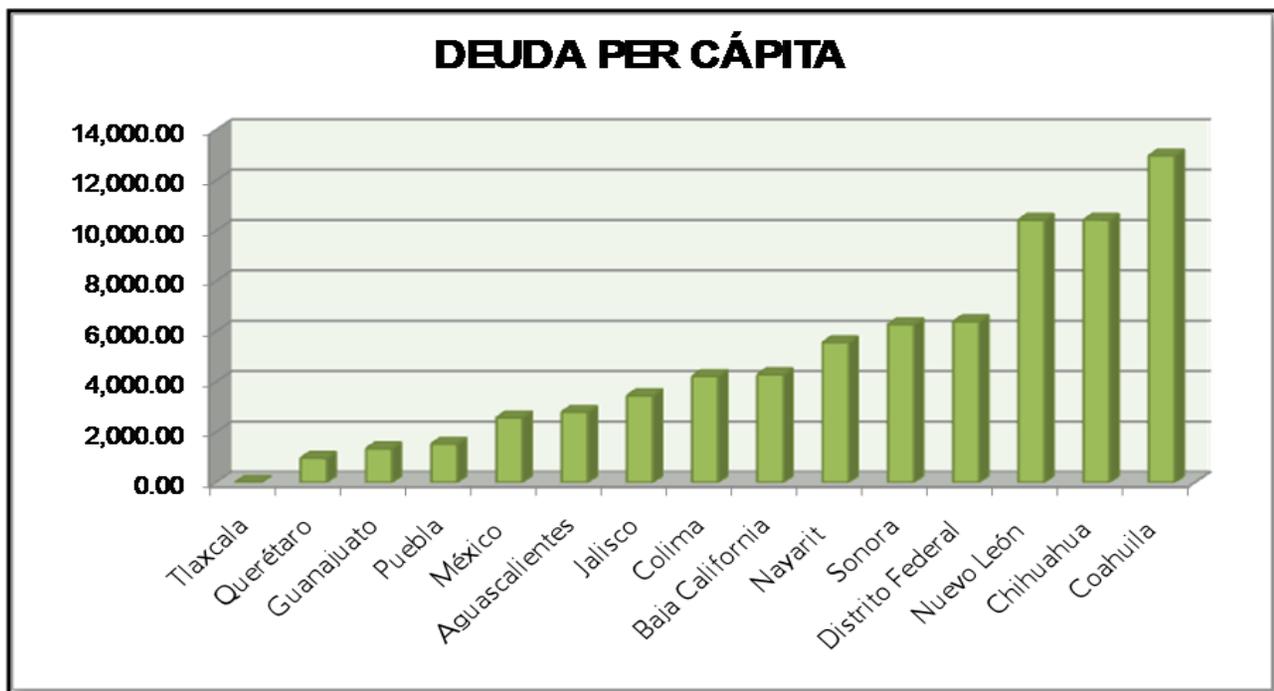
Adicionalmente a lo informado en los párrafos anteriores, a la fecha se han dispuesto recursos provenientes del Programa de Financiamiento para la Infraestructura y Seguridad (PROFISE) por la cantidad de 233.8 mdp, donde el Gobierno del Estado únicamente tendrá la obligación de pagar el monto correspondiente a intereses durante 20 años, y al final, el Fondo de Apoyo para Infraestructura y Seguridad, liquidará el capital.

De igual forma, al cierre del mes que se reporta se han dispuesto recursos del financiamiento firmado con Banobras, bajo el esquema Cupón Cero, por un total dispuesto de 465.9 mdp. El Gobierno del Estado solo tendrá la obligación de solventar los interés 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 2013 acumularon un total de 58 mdp lo que representa un avance presupuestal del 77%, esto como resultado de la no contratación del endeudamiento autorizado para 2013 y de la disposición parcial del financiamiento autorizado para 2012; cabe destacar que en el mes de diciembre se realizó un pago parcial anticipado de capital por 5.8 mdp al crédito contratado con Banorte.

En el caso de los intereses, se estimó para el año 2013 un monto de 279.6 millones de pesos destinados solo a servir la deuda directa; al cierre del año los recursos alcanzan un avance presupuestal del 74% por ciento, es decir 208.4 mdp, esto también como resultado de la no contratación del endeudamiento autorizado 2013, y de haber obtenido tasas de interés menores a las proyectadas.

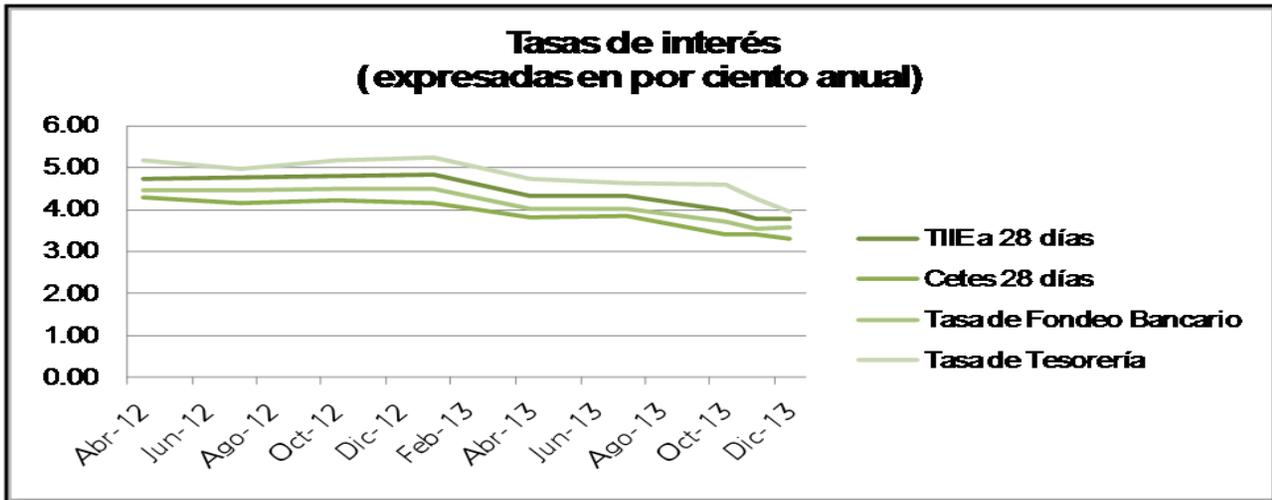
En comparación con otros Estados, Aguascalientes se encuentra dentro de los 15 estados con menor deuda per cápita del país; localizándose en un nivel de 2,798.



SHCP/INEGI, Septiembre 2013.

II.4 Informe de Tesorería

Para el mes de Diciembre la tasa ponderada promedio de interés obtenida de la inversión de excedentes de tesorería, se ubicó en 3.938%, lo que significa estar 34 puntos base por arriba de la meta mensual (95% TIE 28 días) que en promedio en el mes de Diciembre se ubicó en 3.6008%.



Fuente: Banxico

En el mes de Diciembre se realizaron 4,323 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.

