



**PROGRESO  
para  
todos**

GOBIERNO DE AGUASCALIENTES

# INFORME

## Financiero

Diciembre 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 |
| <b>Producto Interno Bruto</b>          |                |         |                |         |                         |
| Crecimiento Real (%)                   | 1.3%           | 2.7%    | 2.2%           | Ene-Sep | 2.19%                   |
| <b>Inflación</b>                       |                |         |                |         |                         |
| Diciembre/Diciembre (%)                | 3.97           | 3.00    | 4.09           | Dic-Dic | 4.06                    |
| <b>Tipo de Cambio</b>                  |                |         |                |         |                         |
| Nominal (Promedio)                     | 12.77          | 12.90   | 13.29          | Ene-Dic | 14.23                   |
| <b>Tasa de Interés (Cetes 28 días)</b> |                |         |                |         |                         |
| Nominal promedio %                     | 3.75           | 4.00    | 2.97           | Ene-Dic | 2.93                    |
| <b>Cuenta Corriente</b>                |                |         |                |         |                         |
| % PIB                                  | -1.70          | -1.50   | 2.00           | Ene-Sep | -3.72                   |
| <b>Balance Público</b>                 |                |         |                |         |                         |
| % del PIB                              | -1.2%          | -3.50   | -3.00          | Ene-Sep | -3.58                   |
| <b>Petróleo</b>                        |                |         |                |         |                         |
| Precio Promedio dpb                    | 98.83          | 85.00   | 87.47          | Ene-Dic | 87.47                   |
| <b>Plataforma de Exportación</b>       |                |         |                |         |                         |
| Miles de barriles diarios              | 1,178          | 1,170   | 1,135          | Ene-Nov | n.d.                    |

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

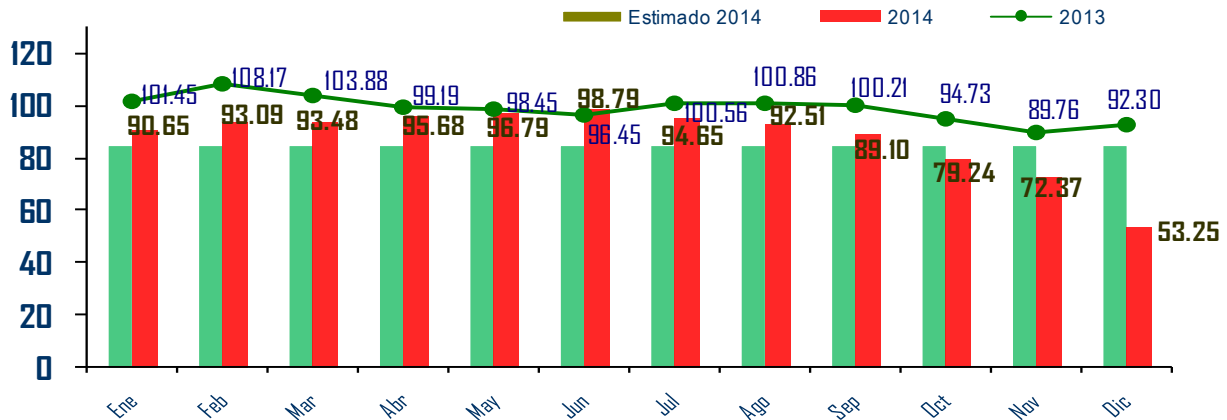
/1 Expectativas de los Especialistas en Economía del Sector Privado: Diciembre 2014

n.d. No disponible

El crecimiento del PIB durante los tres primeros trimestres de 2013 fue de 2.2%, la inflación y el tipo de cambio, se ubicaron por arriba de la estimación oficial mientras que la tasa de interés se ubicó por debajo de lo estimado. Es de resaltar que las expectativas de los especialistas promedian un crecimiento de 2.19% real del PIB en 2014.

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

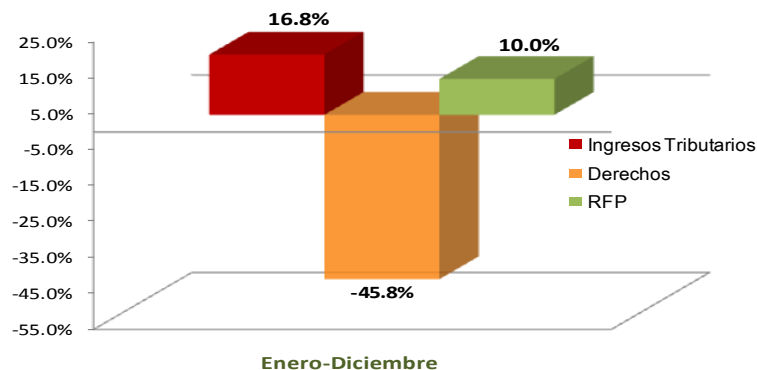
## Comportamiento del precio del petróleo 2013-2014 y estimación 2014



El precio del petróleo, que se estimó en 85 dólares para 2014 al cierre del año se observó ligeramente por arriba de esta estimación ubicándose 87.47 dpb. El precio del hidrocarburo al inicio del 2014, estuvo elevado, sin embargo, los últimos meses del año, se observó una drástica caída, marcado por el comportamiento del precio internacional del petróleo.

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 16.8%, derivado básicamente del buen comportamiento del ISR, y el IVA, contribuyendo en parte a compensar, la caída observada en los Derechos sobre hidrocarburos, que forman parte de la RFP y que influyeron en forma directa en los recursos recibidos vía participaciones.

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



## I.2 Ingresos totales al mes de Diciembre

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

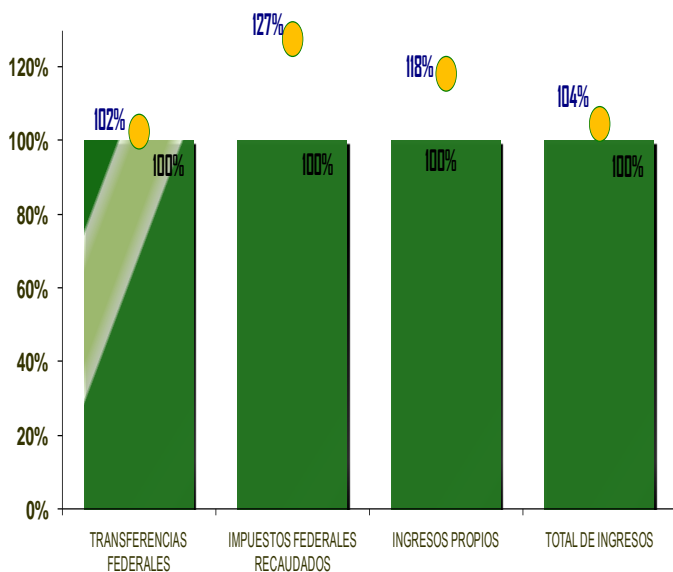
| Concepto  | Presupuesto Ley de Ingresos 2014 | Ingresos Recibidos 2014 | Avance esperado Diciembre |                 | Diferencia del avance vs Presupuesto de la SHCP |             | Diferencia del avance vs Ley de Ingresos |             | Recursos        |              | Crecimiento nominal 2014 vs 2013 |  |
|---|----------------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------|---|-------------|--|-------------|-----------------|--------------|----------------------------------|--|
|   |                                  |                         | Ppto. SHCP                | Ley de Ingresos | Mdp   | %           | Mdp                                      | %           | 2013            | mdp          | %                                |  |
|   |                                  |                         |                           |                 |   |             |  |             |                 |              |                                  |  |
| <b>RECURSOS FEDERALES</b>                         | <b>12,284.4</b>                  | <b>12,563.8</b>         | <b>12,364.0</b>           | <b>12,284.4</b> | <b>199.7</b>                                    | <b>1.6</b>  | <b>279.4</b>                             | <b>2.3</b>  | <b>11,929.0</b> | <b>634.8</b> | <b>5.3</b>                       |  |
| Fondo General de Participaciones/1                | 4,997.2                          | 4,923.5                 | 4,991.7                   | 4,997.2         | -68.1   | -1.4        | -73.6                                    | -1.5        | 4,681.5         | 242.0        | 5.2                              |  |
| Fondo de Fomento Municipal                        | 535.4                            | 531.2                   | 530.5                     | 535.4           | 0.7   | 0.1         | -4.2                                     | -0.8        | 515.5           | 15.7         | 3.0                              |  |
| Ramo 33   | 6,430.3                          | 6,753.6                 | 6,490.0                   | 6,430.3         | 263.5   | 4.1         | 323.3                                    | 5.0         | 6,400.0         | 353.5        | 5.5                              |  |
| Fondo de Fiscalización                            | 247.0                            | 263.9                   | 248.1                     | 247.0           | 15.8  | 3.1         | 16.9                                     | 6.8         | 234.7           | 29.2         | 12.5                             |  |
| IEPS  | 74.5                             | 91.6                    | 103.7                     | 74.5            | -12.1   | -11.7       | 17.1                                     | 22.9        | 97.3            | -5.7         | -5.9                             |  |
| <b>IMPUESTOS FEDERALES RECAUDADOS POR LA SEFI</b> | <b>394.9</b>                     | <b>502.5</b>            | <b>508.3</b>              | <b>394.9</b>    | <b>-5.8</b>                                     | <b>-1.1</b> | <b>107.6</b>                             | <b>27.3</b> | <b>472.1</b>    | <b>30.4</b>  | <b>6.4</b>                       |  |
| Tenencia Federal                                  | 0.5                              | 0.9                     | 0.0                       | 0.5             | 0.9   | n.a         | 0.4                                      | 78.3        | 3.2             | -2.3         | -72.4                            |  |
| ISAN  | 76.2                             | 93.9                    | 96.2                      | 76.2            | -2.3  | -2.4        | 17.7                                     | 23.2        | 86.7            | 7.2          | 8.3                              |  |
| Coordinación Fiscal                               | 85.6                             | 181.8                   | 200.8                     | 85.6            | -19.0   | -9.5        | 96.1                                     | 112.2       | 166.1           | 15.7         | 9.4                              |  |
| Incentivos Gasolina y Diesel                      | 232.5                            | 226.0                   | 211.4                     | 232.5           | 14.6  | 6.9         | -6.6                                     | -2.8        | 216.1           | 9.9          | 4.6                              |  |
| <b>INGRESOS PROPIOS</b>                           | <b>1,284.9</b>                   | <b>1,515.8</b>          | <b>1,284.9</b>            | <b>1,284.9</b>  | <b>230.9</b>                                    | <b>18.0</b> | <b>230.9</b>                             | <b>18.0</b> | <b>1,387.3</b>  | <b>128.5</b> | <b>9.3</b>                       |  |
| Impuestos   | 663.4                            | 857.4                   | 663.4                     | 663.4           | 194.0   | 29.2        | 194.0                                    | 29.2        | 837.0           | 20.4         | 2.4                              |  |
| Derechos  | 371.6                            | 378.1                   | 371.6                     | 371.6           | 6.5   | 1.8         | 6.5                                      | 1.8         | 329.9           | 48.2         | 14.6                             |  |
| Productos   | 46.3                             | 73.6                    | 46.3                      | 46.3            | 27.3  | 59.1        | 27.3                                     | 59.1        | 46.3            | 27.3         | 59.0                             |  |
| Aprovechamientos                                  | 203.1                            | 206.7                   | 203.1                     | 203.1           | 3.6   | 1.8         | 3.6                                      | 1.8         | 174.1           | 32.7         | 18.8                             |  |
| Ingreso por Venta de Bienes y Servicios           | 0.6                              | 0.0                     | 0.6                       | 0.6             | -0.6  | 0.0         | -0.6                                     | 0.0         | 0.0             | n.a          | n.a                              |  |
| <b>INGRESOS TOTALES</b>                           | <b>13,964.2</b>                  | <b>14,582.1</b>         | <b>14,157.3</b>           | <b>13,964.2</b> | <b>424.8</b>                                    | <b>3.0</b>  | <b>617.9</b>                             | <b>4.4</b>  | <b>13,788.3</b> | <b>793.7</b> | <b>5.8</b>                       |  |

Nota:

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

No se incluye el remanente de Entidades Paraestatales

### Avance respecto a la Ley de Ingresos del Estado



Durante el 2014, se obtuvieron ingresos por 14,582.1 mdp, que representa el 4% adicional a lo programado en la Ley de Ingresos 2014.

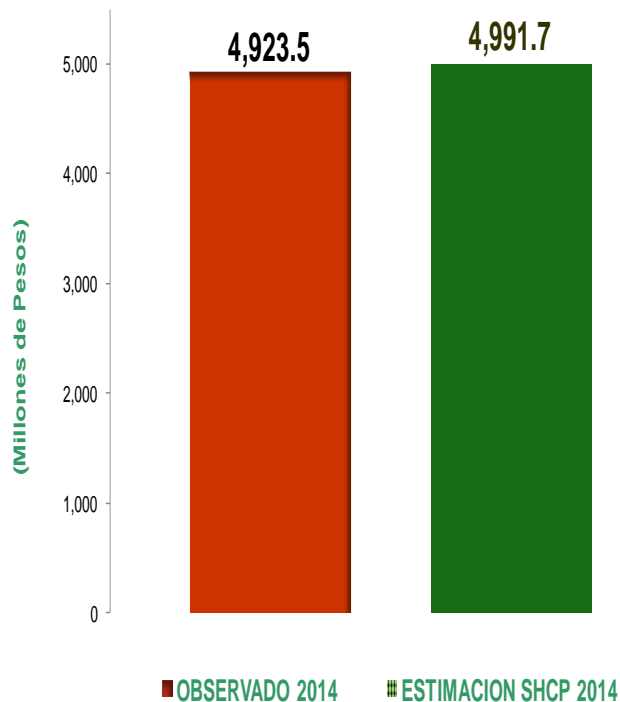
Respecto al 2013, lo ingresado este año, es superior en 793.7, que equivale a 5.8% adicional. Este resultado favorable, se deriva básicamente del incremento en las transferencias en los Ramos 28 y 33, que han sido mayores a las recibidas en 2013; así como el incremento en el rubro de los Derechos y Productos, derivado del esfuerzo recaudatorio estatal.

■ Esperado ● Observado



### I.2.1 Fondo General de Participaciones.-

Fondo General de Participaciones al mes de Diciembre



Al cierre del año, se recibieron 4,923.5 mdp, con lo cual se observa una disminución del 1.4%, respecto a lo presupuestado por la SHCP y que equivale a (68.1) mdp., menos.

En este resultado aún cuando se observa una lenta recuperación de la economía y con ello la recuperación de los ingresos tributarios, este crecimiento, no ha sido suficiente para compensar la disminución de los ingresos petroleros, observándose una la disminución en la ministración de los recursos programados por la SHCP.

En el comparativo de lo recibido, respecto al 2013, se tienen 242 mdp. más que representa el 5.2% adicional.

### I.2.2 Fondo de Fomento Municipal.-

Durante el 2013, se recibieron ingresos por 531.2 mdp., cifra ligeramente superior a la meta establecida por la SHCP para el 2014 que fue de 530.5 mdp. En el comparativo respecto a lo recibido el año anterior, se observó una diferencia de 15.7 mdp., que equivale a un 3% adicional. Como se puede observar, el repunte de los ingresos tributarios, permitieron equilibrar los ingresos que programó la SHCP, en este Fondo.

### I.2.3 Ramo 33.-

Al mes de diciembre, se recibieron 6,753.6 mdp., que representa un incremento de 263.5 mdp., adicionales a lo programado por la SHCP y que equivale a 4.1% adicional. En relación con lo recibido en 2013, se tienen 353.5 mdp., adicionales que equivalen a 5.5% más.

### 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                | 857.4                    | 57%         | 194.0                                    | 29.2        | 837.0          | 20.4                     | 2.4        |
| Derechos                                | 371.6                | 378.1                    | 25%         | 6.5                                      | 1.8         | 329.9          | 48.2                     | 14.6       |
| Productos                               | 46.3                 | 73.6                     | 5%          | 27.3                                     | 59.1        | 46.3           | 27.3                     | 59.0       |
| Aprovechamientos                        | 203.1                | 206.7                    | 14%         | 3.6                                      | 1.8         | 174.1          | 32.7                     | 18.8       |
| Ingreso por Venta de Bienes y Servicios | 0.6                  | 0                        | n.a         | -0.6                                     | n.a         | 0              | n.a.                     | n.a.       |
| <b>INGRESOS PROPIOS</b>                 | <b>1,284.3</b>       | <b>1,515.8</b>           | <b>100%</b> | <b>231.5</b>                             | <b>18.0</b> | <b>1,387.3</b> | <b>128.5</b>             | <b>9.3</b> |

Los ingresos recaudados durante 2014, ascienden a 1,515.8 mdp. Con este resultado, se supera la meta establecida en la Ley de Ingresos para todo el año en un 18% adicional. Se observa un incremento en los Impuestos del 29.2%, en relación con lo presupuestado en la Ley de Ingresos. 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 9.3% más, que equivale a un incremento en la recaudación de 128.5 mdp., influye en este resultado, el esfuerzo recaudatorio estatal, logrando superar la recaudación respecto al año anterior, principalmente en la recuperación de derechos de control vehicular, causado en años anteriores.



# EGRESOS



## II.- SUBSECRETARÍA DE EGRESOS

### II.1 Situación económica

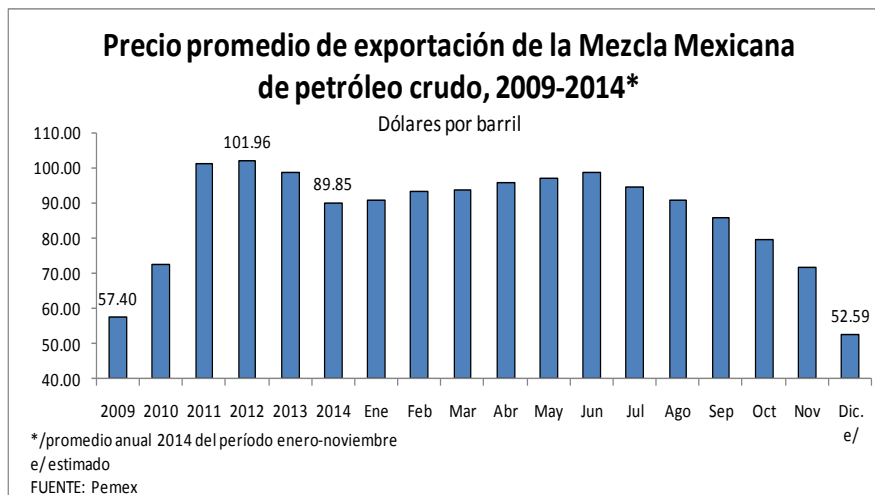
#### Economía internacional

Diciembre fue el sexto mes consecutivo en el cual los precios internacionales del petróleo registraron caídas: El Brent se redujo 17 dólares por barril respecto al nivel de noviembre, ubicándose en 62 dpb, el nivel más bajo desde mayo de 2009.

La caída de los precios del energético reflejó el continuo crecimiento en la producción petrolera de EE.UU., así como las perspectivas de una menor demanda global del hidrocarburo. La Agencia de Información Energética de EE.UU. (EIA) pronosticó que el precio del petróleo crudo Brent oscilará en promedio en 58 dpb en 2015 y en 75 dpb en 2016. Según dicha agencia, el precio del *West Texas Intermediate* en dichos años se ubicará 3 dpb y 4 pbd debajo del precio del Brent, respectivamente.

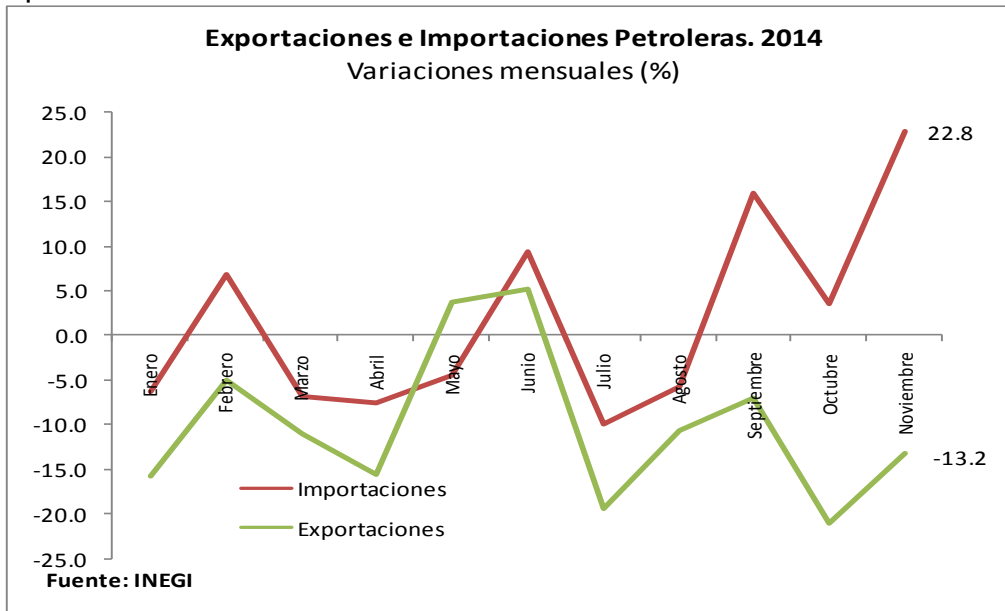
#### Entorno nacional

A pesar de la drástica reducción del precio internacional del hidrocarburo, la Mezcla Mexicana en el lapso enero-noviembre reportó un precio promedio de 89.85 dólares por barril<sup>1</sup>, por encima del precio oficial estimado en 86.00 dpb.

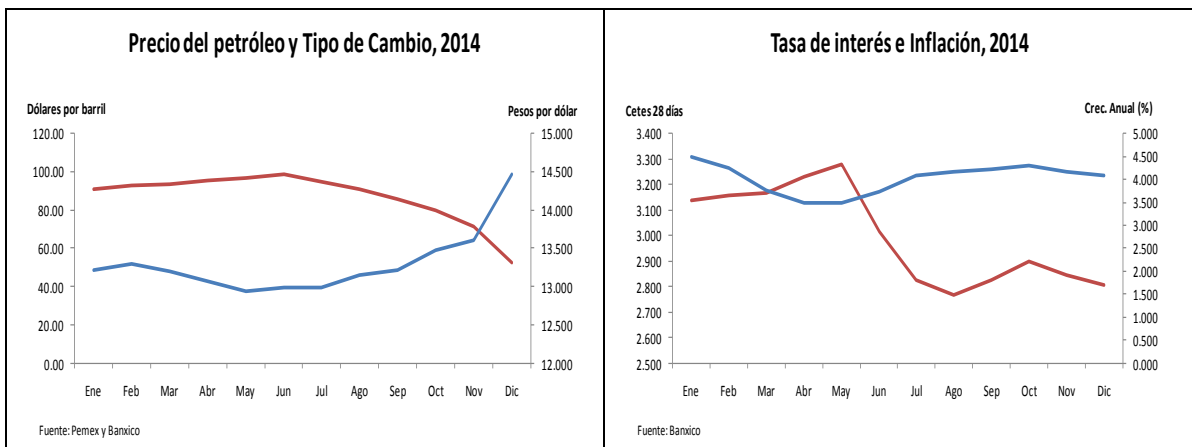


1/Si se incluye el precio estimado de diciembre, dicho precio será, en promedio anual, de aproximadamente 87.0 dpb, nivel superior al precio oficial estimado.

En el comercio exterior del sector petrolero se observa que a partir de julio las importaciones crecen más rápido que las exportaciones. En noviembre, el valor en dólares de las compras aumentó 22.8% respecto al mes previo, mientras que el valor de las ventas cayó -13.2%. Cabe mencionar que aproximadamente el 38% de las importaciones petroleras se refieren a gasolina para vehículos.



Otro impacto de la situación del sector petrolero se reflejó en el tipo de cambio. De junio a diciembre el peso acumuló una depreciación de 11.4% respecto al dólar, mientras que la inflación, con un incremento anual de 4.08%, cerró el año con un diferencial de poco más de un punto porcentual respecto al Cete 28 días, que se ubicó en diciembre, en promedio, en 2.81%.



## Entorno estatal

El Producto Interno Bruto Estatal de Aguascalientes creció 4.7% en 2013, el triple del promedio nacional (1.4%). Con este resultado, Aguascalientes se ubicó en el tercer sitio entre las entidades federativas con mayor crecimiento económico en dicho año.

Particularmente, desde la perspectiva sectorial, la industria estatal se expandió 8.0% anual, que contrasta significativamente con la caída de -0.5% a nivel nacional. El sector de prestación de servicios de Aguascalientes creció 2.6%, poco más que el promedio del país.

Comportamiento del Producto Interno Bruto  
 en Entidades Federativas seleccionadas  
 Variación porcentual anual

| Estado                              | Total | 2013        |             |            |
|-------------------------------------|-------|-------------|-------------|------------|
|                                     |       | Actividades |             |            |
|                                     |       | Primarias   | Secundarias | Terciarias |
| Total                               | 1.4   | 2.6         | -0.5        | 2.5        |
| <i>Estados que más crecieron:</i>   |       |             |             |            |
| Chihuahua                           | 5.4   | 15.7        | 6.8         | 3.6        |
| Sonora                              | 5.4   | -1.8        | 8.0         | 4.1        |
| Aguascalientes                      | 4.7   | -0.4        | 8.0         | 2.6        |
| <i>Estados que menos crecieron:</i> |       |             |             |            |
| Tabasco                             | -1.9  | -1.1        | -4.6        | 4.8        |
| Chiapas                             | -1.7  | -0.2        | -10.6       | 2.8        |
| Zacatecas                           | -1.5  | 8.3         | -8.4        | 2.6        |



## II.2 Informe de Egresos

### a) Egresos totales

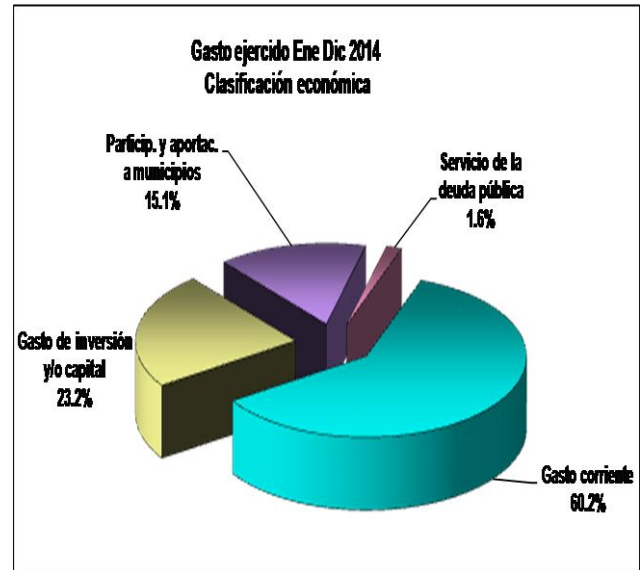
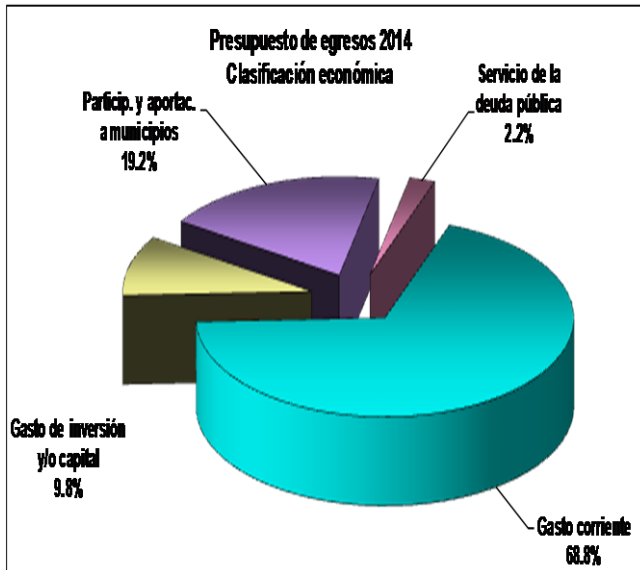
Ene-Dic 2014

| Concepto  | 2014          |               |               |             | 2013          |               | % Variac.<br>14 / 13 |
|---|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|----------------------|
|   | Presupuesto   |               | Ejercido      |             | Ejercido      |               |                      |
|   | Anual         | Ene - Dic     | Ene - Dic     | % Avance    | Ene - Dic     | Ene-Dic       |                      |
| <b>Gasto programable</b>                                | <b>10,979</b> | <b>17,353</b> | <b>16,433</b> | <b>95%</b>  | <b>14,359</b> | <b>14,359</b> | <b>14%</b>           |
| <b>Gasto corriente</b>                                  | <b>9,608</b>  | <b>12,238</b> | <b>11,859</b> | <b>97%</b>  | <b>10,992</b> | <b>10,992</b> | <b>8%</b>            |
| Recursos fiscales ordinarios                            | 4,582         | 4,845         | 4,550         | 94%         | 4,470         | 4,470         | 2%                   |
| Remanentes de ejercicios fiscales anteriores            | 0             | 311           | 292           | 94%         | 0             | 0             | 0%                   |
| Aportaciones federales (PEF R33)                        | 5,026         | 5,373         | 5,312         | 99%         | 5,036         | 5,036         | 5%                   |
| Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos) | 0             | 1,710         | 1,705         | 100%        | 1,486         | 1,486         | 15%                  |
| <b>Gasto de inversión y/o capital</b>                   | <b>1,371</b>  | <b>5,115</b>  | <b>4,574</b>  | <b>89%</b>  | <b>3,366</b>  | <b>3,366</b>  | <b>36%</b>           |
| Recursos fiscales ordinarios                            | 839           | 851           | 753           | 88%         | 698           | 698           | 8%                   |
| Remanentes de ejercicios fiscales anteriores            | 0             | 28            | 26            | 94%         | 0             | 0             | 0%                   |
| Aportaciones federales (PEF R33)                        | 532           | 645           | 520           | 81%         | 508           | 508           | 2%                   |
| Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos) | 0             | 3,562         | 3,250         | 91%         | 1,858         | 1,858         | 75%                  |
| Endeudamiento Público                                   | 0             | 30            | 26            | 86%         | 303           | 303           | -92%                 |
| <b>Gasto no programable</b>                             | <b>2,985</b>  | <b>3,296</b>  | <b>3,278</b>  | <b>99%</b>  | <b>2,966</b>  | <b>2,966</b>  | <b>11%</b>           |
| <b>Participaciones y aportac. a municipios</b>          | <b>2,681</b>  | <b>2,986</b>  | <b>2,986</b>  | <b>100%</b> | <b>2,694</b>  | <b>2,694</b>  | <b>11%</b>           |
| Recursos fiscales ordinarios                            | 1,875         | 1,872         | 1,872         | 100%        | 1,807         | 1,807         | 4%                   |
| Aportaciones federales (PEF R33)                        | 806           | 1,097         | 1,097         | 100%        | 754           | 754           | 45%                  |
| Remanentes de ejercicios fiscales anteriores            | 0             | 17            | 17            | 100%        | 0             | 0             | 0%                   |
| Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros Ramos) | 0             | 0             | 0             | 0%          | 133           | 133           | -100%                |
| <b>Servicio de la deuda pública</b>                     | <b>304</b>    | <b>310</b>    | <b>292</b>    | <b>94%</b>  | <b>272</b>    | <b>272</b>    | <b>7%</b>            |
| Recursos fiscales ordinarios                            | 238           | 154           | 143           | 92%         | 201           | 201           | -29%                 |
| Remanentes de ejercicios fiscales anteriores            | 0             | 90            | 84            | 93%         | 0             | 0             | 0%                   |
| Aportaciones federales (PEF R33)                        | 65            | 65            | 65            | 100%        | 71            | 71            | -8%                  |
| <b>Gasto total</b>                                      | <b>13,964</b> | <b>20,649</b> | <b>19,711</b> | <b>95%</b>  | <b>17,325</b> | <b>17,325</b> | <b>14%</b>           |

(millones de pesos)

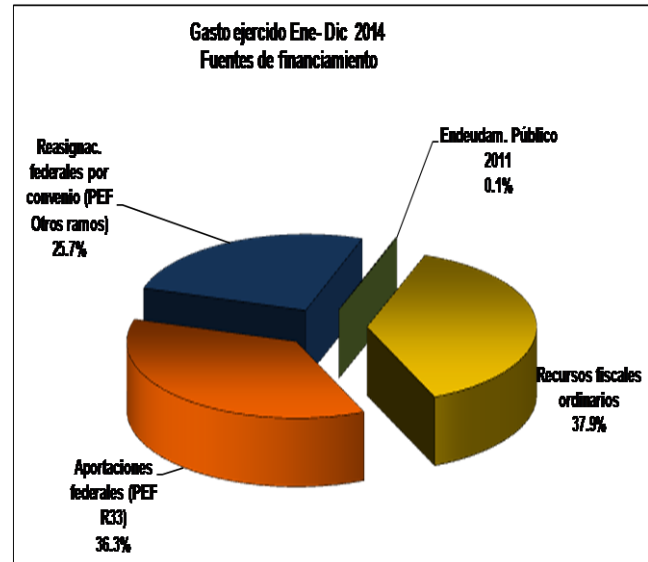
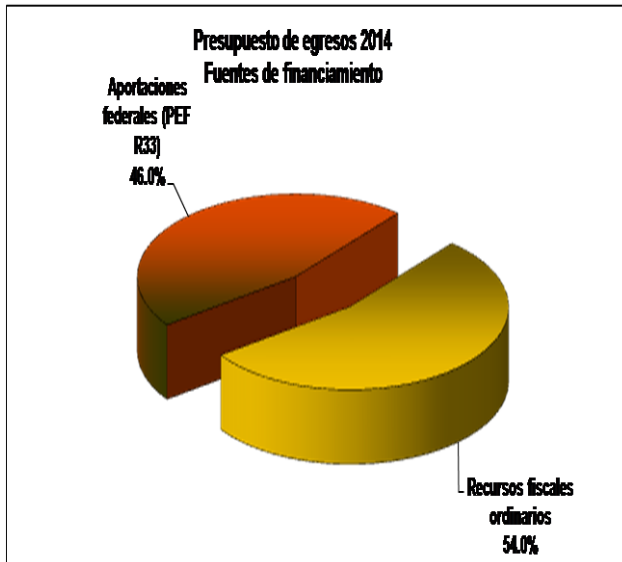
- El Presupuesto Anual 2014 no incluye los egresos por 1,132 mdp que ejecutan las entidades paraestatales con recursos propios, con el propósito de facilitar los análisis comparativos del gasto erogado a través de la SEFI.
- El presupuesto anual de 2014 no incluye los recursos correspondientes a las 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 – diciembre de 2014 representa el 78.6 por ciento del total, mientras que el gasto no programable representa el restante 21.4 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 ene - dic 2014 corresponden en un 60.2 por ciento a recursos fiscales ordinarios, 23.2 por ciento a aportaciones federales del Ramo 33, el 15.1 por ciento a reasignaciones recibidas del gobierno federal y 1.5 de endeudamiento 2011.



## b) Gasto Corriente

Ene-Dic 2014

| Concepto   | 2 0 1 4      |               |               |             | 2013          |               | % Variac.<br>14 / 13 |
|--|--------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|----------------------|
|  | Presupuesto  |               | Ejercido      |             | Ejercido      |               |                      |
|  | Annual       | Ene - Dic     | Ene - Dic     | % Avance    | Ene - Dic     | Ene-Dic       |                      |
| <b>Recursos fiscales ordinarios</b>                            | <b>4,582</b> | <b>4,845</b>  | <b>4,550</b>  | <b>94%</b>  | <b>4,470</b>  | <b>4,470</b>  | <b>2%</b>            |
| Capítulo 1000: Servicios personales                            | 1,314        | 1,316         | 1,203         | 91%         | 1,170         | 1,170         | 3%                   |
| Capítulo 2000: Materiales y suministros                        | 141          | 148           | 132           | 89%         | 139           | 139           | -5%                  |
| Capítulo 3000: Servicios generales                             | 339          | 407           | 339           | 83%         | 293           | 293           | 16%                  |
| Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.             | 2,788        | 2,974         | 2,876         | 97%         | 2,868         | 2,868         | 0%                   |
| <b>Remanentes de ejercicios fiscales anteriores</b>            | <b>0</b>     | <b>311</b>    | <b>292</b>    | <b>94%</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0%</b>            |
| Capítulo 2000: Materiales y suministros                        | 0            | 4             | 4             | 100%        | 0             | 0             | 0%                   |
| Capítulo 3000: Servicios generales                             | 0            | 3             | 3             | 95%         | 0             | 0             | 0%                   |
| Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.             | 0            | 304           | 285           | 94%         | 0             | 0             | 0%                   |
| <b>Aportaciones Federales (PEF R33)</b>                        | <b>5,026</b> | <b>5,373</b>  | <b>5,312</b>  | <b>99%</b>  | <b>5,036</b>  | <b>5,036</b>  | <b>5%</b>            |
| Capítulo 2000: Materiales y suministros                        | 0            | 36            | 10            | 28%         | 8             | 8             | 22%                  |
| FASP. Seguridad pública  | 0            | 36            | 10            | 28%         | 8             | 8             | 22%                  |
| Capítulo 3000: Servicios generales                             | 0            | 45            | 11            | 25%         | 10            | 10            | 12%                  |
| FASP. Seguridad pública  | 0            | 45            | 11            | 25%         | 10            | 10            | 12%                  |
| Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.             | 5,026        | 5,292         | 5,291         | 100%        | 5,018         | 5,018         | 5%                   |
| FAEB. Educación Básica   | 3,617        | 3,838         | 3,838         | 100%        | 3,672         | 3,672         | 5%                   |
| FASS. Servicios de salud                                       | 1,251        | 1,293         | 1,293         | 100%        | 1,194         | 1,194         | 8%                   |
| FAM-AS. Asistencia Social                                      | 71           | 70            | 70            | 100%        | 68            | 68            | 3%                   |
| FAET. Educación tecnológica                                    | 53           | 54            | 54            | 100%        | 50            | 50            | 9%                   |
| FAEA. Educación para adultos                                   | 35           | 36            | 36            | 100%        | 35            | 35            | 4%                   |
| FASP. Seguridad pública  | 0            | 1             | 0             | 0%          | 0             | 0             | -100%                |
| <b>Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)</b> | <b>0</b>     | <b>1,710</b>  | <b>1,705</b>  | <b>100%</b> | <b>1,486</b>  | <b>1,486</b>  | <b>15%</b>           |
| Capítulo 2000: Materiales y suministros                        | 0            | 15            | 13            | 89%         | 3             | 3             | 100%                 |
| Gobernación  | 0            | 12            | 11            | 92%         | 3             | 3             | 100%                 |
| Medio Ambiente y Recursos Naturales                            | 0            | 1             | 0             | 46%         | 0             | 0             | 0%                   |
| Desarrollo Social  | 0            | 0             | 0             | 90%         | 0             | 0             | 0%                   |
| Seguridad Pública  | 0            | 3             | 2             |             |               |               |                      |
| Capítulo 3000: Servicios generales                             | 0            | 54            | 51            | 95%         | 26            | 26            | 100%                 |
| Gobernación  | 0            | 16            | 14            | 88%         | 24            | 24            | 100%                 |
| Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación | 0            | 18            | 18            | 100%        | 0             | 0             | 0%                   |
| Reforma Agraria  | 0            | 18            | 17            | 97%         | 0             | 0             |                      |
| Medio Ambiente y Recursos Naturales                            | 0            | 0             | 0             | 39%         | 0             | 0             | 0%                   |
| Desarrollo Social  | 0            | 0             | 0             | 58%         | 0             | 0             | 0%                   |
| Previsiones Salariales y Económicas                            | 0            | 2             | 2             | 100%        | 2             | 2             | 100%                 |
| Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.             | 0            | 1,640         | 1,640         | 100%        | 1,458         | 1,458         | 13%                  |
| Gobernación  | 0            | 13            | 13            | 100%        | 0             | 0             | 0%                   |
| Agricultura, Ganadería, Pesca y Alimentación                   | 0            | 0             | 0             | 0%          | 0             | 0             | 0%                   |
| Educación pública  | 0            | 1,370         | 1,370         | 100%        | 1,424         | 1,424         | -4%                  |
| Salud  | 0            | 38            | 38            | 100%        | 30            | 30            | 26%                  |
| Desarrollo Social  | 0            | 1             | 1             | 93%         | 0             | 0             | 0%                   |
| Previsiones Salariales y Económicas                            | 0            | 218           | 218           | 100%        | 4             | 4             | 5752%                |
| <b>Gasto corriente</b>   | <b>9,608</b> | <b>12,238</b> | <b>11,859</b> | <b>97%</b>  | <b>10,992</b> | <b>10,992</b> | <b>8%</b>            |

(millones de pesos)

- El ejercicio del gasto en el período ene – dic 2014 con recursos fiscales ordinarios para los capítulos 1000, 2000 y 3000, que suman 1,674 mdp. que representó un incremento de 4.3% 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 una disminución del 0.003% respecto del monto ejercido en el mismo período durante el 2013.
- En relación al gasto erogado en este período con reasignaciones federales por 1,640 mdp, corresponden a recursos transferidos por la SEP a la UAA y a la UPA.

## c) Gasto de Inversión y/o Capital

Ene-Dic 2014

| Concepto   | 2 0 1 4      |              |              |             | 2 0 1 3      |              | % Variac.<br>14 / 13 |
|--|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|----------------------|
|  | Presupuesto  |              | Ejercido     |             | Ejercido     |              |                      |
|  | Anual        | Ene - Dic    | Ene - Dic    | % Avance    | Ene - Dic    | Ene-Dic      |                      |
| <b>Recursos fiscales ordinarios</b>  | <b>839</b>   | <b>851</b>   | <b>753</b>   | <b>88%</b>  | <b>698</b>   | <b>698</b>   | <b>8%</b>            |
| Capítulo 5000: Bienes muebles e inmuebles                                  | 30           | 79           | 62           | 78%         | 48           | 48           | 28%                  |
| Capítulo 6000: Inversión pública   | 685          | 648          | 576          | 89%         | 461          | 461          | 25%                  |
| Capítulo 7000: Inversión financiera  | 124          | 124          | 115          | 93%         | 188          | 188          | -39%                 |
| <b>Remanentes de ejercicios fiscales anteriores</b>                        | <b>0</b>     | <b>28</b>    | <b>26</b>    | <b>94%</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0%</b>            |
| Capítulo 6000: Inversión pública   | 0            | 12           | 11           | 91%         | 0            | 0            | 0%                   |
| Capítulo 6000: Inversión pública   | 0            | 16           | 15           | 96%         | 0            | 0            | 18342%               |
| <b>Aportaciones Federales (PEF R33)</b>                                    | <b>532</b>   | <b>645</b>   | <b>520</b>   | <b>1</b>    | <b>508</b>   | <b>508</b>   | <b>2%</b>            |
| Capítulo 5000: Bienes muebles e inmuebles                                  | 0            | 60           | 9            | 16%         | 24           | 24           | -61%                 |
| FASP. Seguridad pública  | 0            | 60           | 9            | 16%         | 24           | 24           | -61%                 |
| Capítulo 6000: Inversión pública   | 532          | 585          | 510          | 87%         | 484          | 484          | 5%                   |
| FISE. Infraestructura social estatal                                       | 19           | 33           | 18           | 55%         | 14           | 14           | 27%                  |
| FAM-IEB. Infraestructura educativa básica                                  | 74           | 83           | 82           | 98%         | 90           | 90           | -9%                  |
| FAM - IEMS. Infraestructura educativa media superior (FONDO V.3 A)         | 2            | 4            | 4            | 100%        | 133          | 133          | -97%                 |
| FAM-IES. Infraestructura educativa superior (Fondo V.3)                    | 69           | 86           | 81           | 94%         | 40           | 40           | 102%                 |
| FASP. Seguridad pública (Fondo VII)  | 132          | 73           | 55           | 76%         | 205          | 205          | -73%                 |
| FAFEF. Fondo de Aport. Para el Fortalec. Para las Entidades Federativas (F | 236          | 307          | 270          | 88%         | 2            | 2            | 11713%               |
| <b>Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)</b>             | <b>0</b>     | <b>3,562</b> | <b>3,250</b> | <b>91%</b>  | <b>1,858</b> | <b>1,858</b> | <b>75%</b>           |
| Capítulo 5000: Bienes muebles, inmuebles e intangibles                     | 0            | 63           | 54           | 86%         | 34           | 34           | 100%                 |
| Gobernación  | 0            | 48           | 42           | 89%         | 28           | 28           | 100%                 |
| Educación Pública  | 0            | 1            | 1            | 70%         | 0            | 0            | 0%                   |
| Reforma Agraria  | 0            | 3            | 2            | 90%         | 0            | 0            | 100%                 |
| Medio Ambiente y Recursos Naturales  | 0            | 11           | 9            | 78%         | 0            | 0            | 0%                   |
| Desarrollo Social  | 0            | 0            | 0            | 0%          | 0            | 0            | 0%                   |
| Previsiones Salariales y Económicas  | 0            | 0            | 0            | 0%          | 6            | 6            | 100%                 |
| Capítulo 6000: Inversión pública   | 0            | 3,499        | 3,196        | 91%         | 1,824        | 1,824        | 75%                  |
| Gobernación  | 0            | 49           | 47           | 97%         | 21           | 21           | 123%                 |
| Hacienda y Crédito Público   | 0            | 12           | 12           | 100%        | 0            | 0            | 0%                   |
| Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación             | 0            | 1            | 1            | 65%         | 21           | 21           | -95%                 |
| Comunicaciones y Transportes   | 0            | 179          | 176          | 99%         | 22           | 22           | 709%                 |
| Economía   | 0            | 54           | 48           | 88%         | 16           | 16           | 194%                 |
| Educación Pública  | 0            | 430          | 430          | 100%        | 107          | 107          | 301%                 |
| Salud  | 0            | 629          | 629          | 100%        | 605          | 605          | 4%                   |
| Trabajo y Prevision Social   | 0            | 0            | 0            | 0%          | 0            | 0            | 0%                   |
| Reforma Agraria  | 0            | 10           | 9            | 91%         | 0            | 0            | 0%                   |
| Medio Ambiente y Recursos Naturales  | 0            | 80           | 79           | 98%         | 368          | 368          | -79%                 |
| Desarrollo Social  | 0            | 2            | 2            | 99%         | 26           | 26           | -92%                 |
| Turismo  | 0            | 38           | 38           | 99%         | 50           | 50           | -24%                 |
| Previsiones Salariales y Económicas  | 0            | 2,014        | 1,724        | 86%         | 588          | 588          | 193%                 |
| Función Pública  | 0            | 0            | 0            | 0%          | 0            | 0            | 0%                   |
| Seguridad Pública  | 0            | 0            | 0            | 100%        | 0            | 0            | 55%                  |
| <b>Endeudamiento Público 2011</b>  | <b>0</b>     | <b>12</b>    | <b>8</b>     | <b>66%</b>  | <b>2</b>     | <b>2</b>     | <b>385%</b>          |
| Capítulo 6000: Inversión pública   | 0            | 12           | 8            | 66%         | 2            | 2            | 385%                 |
| <b>Endeudamiento Público 2012</b>  | <b>0</b>     | <b>18</b>    | <b>18</b>    | <b>100%</b> | <b>301</b>   | <b>301</b>   | <b>-94%</b>          |
| Capítulo 6000: Bono cupón cero   | 0            | 18           | 18           | 100%        | 86           | 86           | -79%                 |
| Capítulo 6000: PROFISE   | 0            | 0            | 0            | 0%          | 215          | 215          | -100%                |
| <b>Gasto de inversión y/o capital</b>                                      | <b>1,371</b> | <b>5,115</b> | <b>4,574</b> | <b>89%</b>  | <b>3,366</b> | <b>3,366</b> | <b>36%</b>           |

(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           |
| <b>Total</b>                           | <b>1'348.3</b> |

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 diciembre 2014 se tiene un saldo por pagar y/o ejercer de acuerdo a lo siguiente:

| Concepto                             | Importe (mdp) |
|--------------------------------------|---------------|
| FISE 2008 – 2014                     | 14.6          |
| FAM – IEB 2008 – 2014                | 1.3           |
| FASP Est. y Fed. 2010 – 2013         | 71.2          |
| FAFEF 2008 – 2013                    | 12.1          |
| Recursos fed. reasignables 2009-2013 | 177.7         |
| PDE 2013                             | 1.7           |
| PDE 2014                             | 34.8          |
| Bono Cupón Cero                      | 0.0           |
| <b>Total</b>                         | <b>313.4</b>  |

(Millones de pesos)



Así mismo, durante el período de enero - diciembre 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+)  | Erogado        | Saldo por pagar |
|--------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| FASP 2014 Est. y Fed.                | 159'2          | 60'2           | 99'0            |
| FAFEF 2014                           | 290'6          | 266'3          | 24'3            |
| Recursos federales reasignables 2014 | 4,689'1        | 4,430'6        | 258'5           |
| <b>Total</b>                         | <b>5,138'9</b> | <b>4,757'1</b> | <b>381'8</b>    |

(Millones de pesos)

Al 31 de diciembre de 2014, se tenía pendiente de ejercer la cantidad de 4.1 mdp correspondiente al Endeudamiento 2011, dicha cantidad incluye 349.5 miles de pesos de intereses generados a esa misma fecha.

## d) Gasto No Programable

Ene-Dic 2014

| Concepto   | 2014         |              |              |             | 2013         |              | % Variac.<br>14 / 13 |
|--|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|----------------------|
|  | Presupuesto  |              | Ejercido     | % Avance    | Ejercido     |              |                      |
|  | Annual       | Ene - Dic    | Ene - Dic    |             | Ene - Dic    | Ene-Dic      |                      |
| <b>Recursos fiscales ordinarios</b>  | <b>2,113</b> | <b>2,027</b> | <b>2,015</b> | <b>99%</b>  | <b>2,008</b> | <b>2,008</b> | <b>0%</b>            |
| Capítulo 8000: Partic.y aport.a mpios.                                     | 1,875        | 1,872        | 1,872        | 100%        | 1,807        | 1,807        | 4%                   |
| Capítulo 9000: Servicio de la deuda pública                                | 238          | 154          | 143          | 92%         | 201          | 201          | -29%                 |
| <b>Remanentes de ejercicios fiscales anteriores</b>                        | <b>0</b>     | <b>107</b>   | <b>100</b>   | <b>94%</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0%</b>            |
| Capítulo 8000: Partic.y aport.a mpios.                                     | 0            | 17           | 17           | 100%        | 0            | 0            | 0%                   |
| Capítulo 9000: Servicio de la deuda pública                                | 0            | 90           | 84           | 100%        | 0            | 0            | 0%                   |
| <b>Aportaciones Federales (PEF R33)</b>                                    | <b>806</b>   | <b>1,097</b> | <b>1,097</b> | <b>100%</b> | <b>754</b>   | <b>754</b>   | <b>45%</b>           |
| Capítulo 8000: Partic.y aport.a mpios.                                     | 806          | 1,097        | 1,097        | 100%        | 754          | 754          | 45%                  |
| FISM. Infraestructura social municipal                                     | 179          | 206          | 206          | 100%        | 174          | 174          | 18%                  |
| FORTAMUN. Fortalecimiento Municipal  | 628          | 615          | 615          | 100%        | 580          | 580          | 6%                   |
| Previsiones Salariales y Económicas  | 0            | 196          | 196          | 100%        | 0            | 0            | 0%                   |
| Seguridad Pública  | 0            | 79           | 79           | 100%        | 0            | 0            | 0%                   |
| <b>Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)</b>             | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0%</b>   | <b>133</b>   | <b>133</b>   | <b>-100%</b>         |
| Capítulo 8000: Partic.y aport.a mpios.                                     | 0            | 0            | 0            | 0%          | 133          | 133          | -100%                |
| Reasignaciones federales (otros ramos)                                     | 0            | 0            | 0            | 0%          | 133          | 133          | -100%                |
| <b>Endeudamiento Público 2011</b>  | <b>65</b>    | <b>65</b>    | <b>65</b>    | <b>100%</b> | <b>71</b>    | <b>71</b>    | <b>-8%</b>           |
| Capítulo 9000: Servicio de la deuda pública                                | 65           | 65           | 65           | 100%        | 71           | 71           | -8%                  |
| 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           | 60           | 60           | 100%        | 66           | 66           | -9%                  |
| <b>Gasto no programable</b>  | <b>2,985</b> | <b>3,296</b> | <b>3,278</b> | <b>99%</b>  | <b>2,966</b> | <b>2,966</b> | <b>11%</b>           |

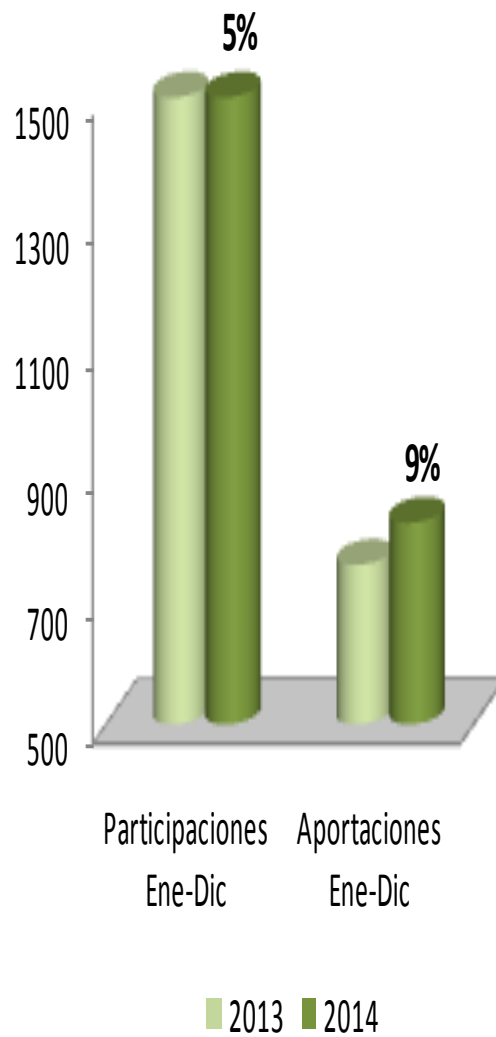
(millones de pesos)

## Participaciones y Aportaciones a Municipios

El total de **participaciones federales** transferidas a municipios durante el mes de diciembre fue de 148.3 millones de pesos, con lo cual el acumulado al cierre del año es de 1,888.9 millones de pesos, lo que representa un 5 por ciento más de lo registrado el año pasado por 1,806.7 millones de pesos.

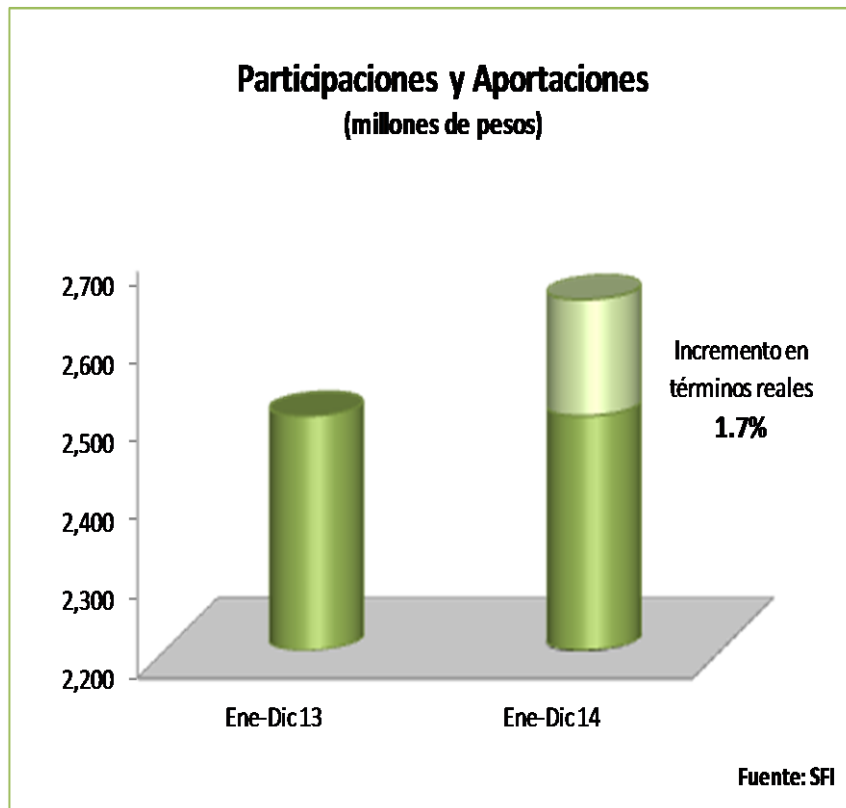
En cuanto a las **aportaciones** que se transfirieron a los municipios durante este mes, se ubicaron en 51.2 millones de pesos, para registrar un acumulado de 821.4 millones de pesos, lo que representa un 9 por ciento más de los 754.3 millones de pesos entregados el año anterior.

### Participaciones y Aportaciones Totales Acumulados



Fuente: SFI

En su conjunto, las **participaciones y aportaciones** entregadas a municipios al cierre del mes de diciembre alcanzaron los 2,710.3 millones de pesos, cifra mayor en términos reales en 1.7 por ciento respecto a la registrada en el año anterior por 2,561 millones de pesos.



El **total de recursos** efectivamente pagados al 31 de diciembre de 2014 registra un avance del 100% respecto a las cifras publicadas por la SHCP.

Los municipios que registran las mayores variaciones en los recursos federales pagados al cierre del presente año respecto al anterior son: Cosío y San Francisco de los Romo con un incremento del 9% y Tepezalá con un 8%.





| Participaciones           | 2014           | 2013           | %         |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------|
|                           | Ejercido       |                | Variación |
| Municipios                | Ene-Dic        | Ene-Dic        | 2014/2013 |
| Aguascalientes            | 1,166.3        | 1,107.1        | 5%        |
| Asientos                  | 66.1           | 65.2           | 1%        |
| Calvillo                  | 88.5           | 90.2           | -2%       |
| Cosío                     | 61.0           | 55.7           | 10%       |
| El Llano                  | 59.7           | 60.2           | -1%       |
| Jesús María               | 106.2          | 104.6          | 2%        |
| Pabellón de Arteaga       | 67.4           | 63.9           | 6%        |
| Rincón de Romos           | 78.2           | 77.3           | 1%        |
| San Francisco de los Romo | 67.7           | 61.8           | 9%        |
| San José de Gracia        | 68.9           | 66.1           | 4%        |
| Tepezalá                  | 58.9           | 54.7           | 8%        |
| <b>Total</b>              | <b>1,888.9</b> | <b>1,806.7</b> | <b>5%</b> |

(Millones de Pesos). Tasas Nominales.

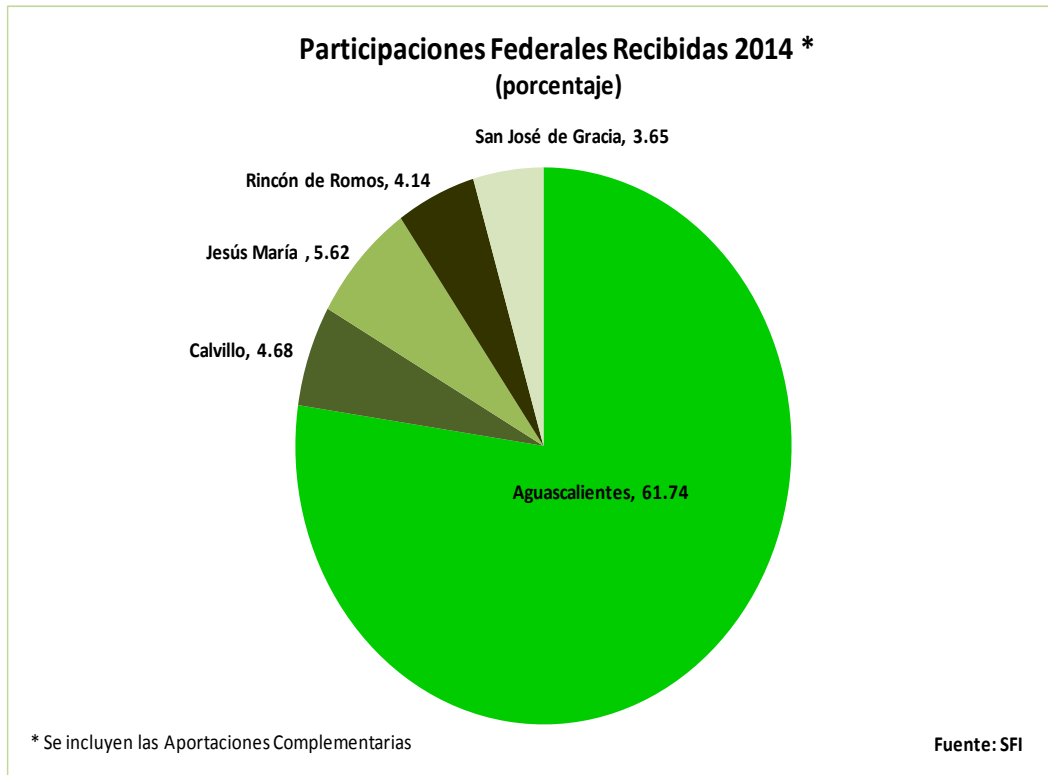
| Aportaciones Federales    | 2014         | 2013         | %         |
|---------------------------|--------------|--------------|-----------|
|                           | Ejercido     |              | Variación |
| Municipios                | Ene-Dic      | Ene-Dic      | 2014/2013 |
| Aguascalientes            | 502.5        | 466.0        | 8%        |
| Asientos                  | 43.0         | 38.8         | 11%       |
| Calvillo                  | 53.6         | 49.3         | 9%        |
| Cosío                     | 12.4         | 11.5         | 8%        |
| El Llano                  | 18.1         | 16.4         | 11%       |
| Jesús María               | 68.8         | 61.5         | 12%       |
| Pabellón de Arteaga       | 28.7         | 26.2         | 10%       |
| Rincón de Romos           | 44.0         | 39.1         | 13%       |
| San Francisco de los Romo | 25.1         | 22.8         | 10%       |
| San José de Gracia        | 8.0          | 7.3          | 9%        |
| Tepezalá                  | 17.0         | 15.5         | 10%       |
| <b>Total</b>              | <b>821.4</b> | <b>754.3</b> | <b>9%</b> |

(Millones de Pesos). Tasas Nominales.

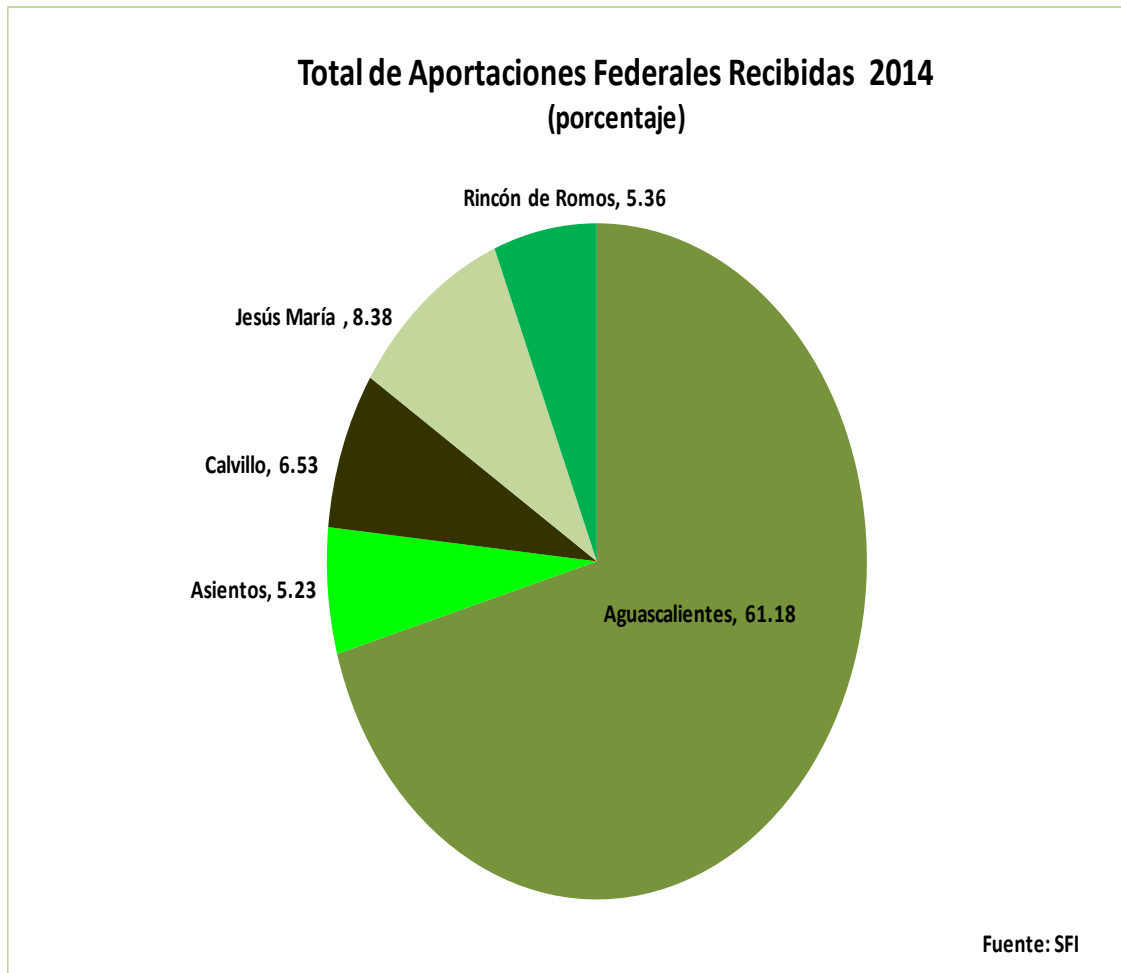
Las participaciones federales entregadas a los municipios presentan un comportamiento similar al calendario de S.H.C.P., esto como resultado de un incremento de los ingresos tributarios del 6.3% en términos reales, no obstante que los ingresos petroleros resultaron inferiores en un 3.5% como consecuencia de un menor precio de exportación y una disminución en la producción petrolera y gas natural, efectos que se compensan parcialmente con el incremento en el precio del gas natural.

A su interior, la recaudación del IEPS e IVA aumentó 51.3 y 15.6 por ciento real, como resultado de la ampliación en la base del impuesto a bebidas saborizadas y alimentos no básicos y combustibles fósiles, así como la estructura tributaria vigente. En el sistema renta (ISR-IETU-IDE), se refleja una disminución del 2.5 por ciento.

Durante 2014, los municipios con mayores porcentajes de Participaciones Federales recibidas son: Aguascalientes (61.74%), Jesús María (5.62%), Calvillo (4.68%), Rincón de Romos (4.14%) y San José de Gracia (3.65%). Estos porcentajes incluyen las Aportaciones Complementarias Estatales otorgadas durante el mes de Diciembre 2014.



En cuanto a las Aportaciones Federales, los municipios de Aguascalientes, Jesús María, Calvillo, Rincón de Romos y Asientos recibieron el 87% del total distribuido.



**e) Estrategias Generales y Estrategias Específicas.**

Ene-Dic 2014

| Concepto  | 2014          |               |               | 2013          |               | % Avance    |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
|   | Presupuesto   |               | Ejercido      | Ejercido      | Ejercido      |             |
|   | Anual         | Ene - Dic     | Ene - Dic     | Ene - Dic     | Ene - Dic     |             |
| <b>1: Progreso económico, empleo y mejores salarios</b>   | <b>505</b>    | <b>999</b>    | <b>874</b>    | <b>1,321</b>  | <b>1,321</b>  | <b>87%</b>  |
| 1.1 Fortalecer la plataforma logística para incrementar el crecimiento econ. y comp. del Edo. a nivel r     | 45            | 98            | 97            | 330           | 330           | 99%         |
| 1.2 Crear los espacios y mecanismos de apoyo y fomento a la micro, pequeña y mediana empresa.               | 196           | 228           | 216           | 264           | 264           | 95%         |
| 1.3 Conformación de la sociedad del conocimiento.   | 83            | 157           | 154           | 325           | 325           | 98%         |
| 1.4 Desarrollo y promoción turística.   | 70            | 382           | 277           | 234           | 234           | 73%         |
| 1.5 Desarrollo competitivo del campo y tecnificación  | 111           | 134           | 130           | 168           | 168           | 97%         |
| <b>2: Humanización de la justicia, cultura de la legalidad y seguridad pública</b>                          | <b>1,311</b>  | <b>1,673</b>  | <b>1,462</b>  | <b>1,357</b>  | <b>1,357</b>  | <b>87%</b>  |
| 2.1 Implementar un nuevo modelo de coordinación de los cuerpos policiales especializado.                    | 194           | 293           | 142           | 115           | 115           | 49%         |
| 2.2 Privilegiar las acciones de prev. comunitaria del delito, desde la part. ciud. y lucha contra cond. ant | 183           | 226           | 202           | 219           | 219           | 89%         |
| 2.3 Impulsar la especialización técnico-operativa de la investigación ministerial.                          | 214           | 215           | 200           | 159           | 159           | 93%         |
| 2.4 Modernización del marco jurídico, implementación de reformas en materia penal.                          | 36            | 55            | 51            | 104           | 104           | 92%         |
| 2.5 Mejorar la infraestructura y equipamiento de la procuración de justicia.                                | 57            | 131           | 127           | 153           | 153           | 97%         |
| 2.6 Actualización del sistema penitenciario.  | 128           | 170           | 157           | 135           | 135           | 93%         |
| 2.7 Eficientar los operativos de protección civil.  | 0             | 72            | 72            | 2             | 2             | 100%        |
| 2.8 Vigorizar la cultura de legalidad, los valores sociales y los derechos humanos.                         | 500           | 512           | 511           | 470           | 470           | 100%        |
| <b>3: Gobierno eficiente</b>  | <b>4,680</b>  | <b>5,619</b>  | <b>5,329</b>  | <b>4,064</b>  | <b>4,064</b>  | <b>95%</b>  |
| 3.1 Efectuar de manera cotidiana una gobernabilidad democ. y buenas relac. con los mpjos y la fedx          | 187           | 220           | 194           | 323           | 323           | 88%         |
| 3.2 Aprovechar y generar alternativas de financiamiento para proyectos estratégicos.                        | 3,625         | 4,874         | 4,676         | 3,405         | 3,405         | 96%         |
| 3.3 Planeación, transparencia y rendición de cuentas en la gestión gubernamental.                           | 125           | 134           | 125           | 89            | 89            | 93%         |
| 3.4 Manejo responsable, eficiente y con calidad de las finanzas y servicios públicos.                       | 744           | 391           | 334           | 248           | 248           | 85%         |
| <b>4: Bienestar social, calidad de vida y servicios públicos</b>  | <b>2,603</b>  | <b>4,864</b>  | <b>4,574</b>  | <b>3,856</b>  | <b>3,856</b>  | <b>94%</b>  |
| 4.1 impulso y desarrollo del bienestar social de la población.  | 36            | 62            | 58            | 23            | 23            | 93%         |
| 4.2 igualdad de derechos y deberes entre los habitantes para con la población con discapacidad.             | 30            | 27            | 18            | 23            | 23            | 68%         |
| 4.3 Niños y jóvenes en situación de riesgo.   | 18            | 18            | 18            | 53            | 53            | 100%        |
| 4.4 Fortalecimiento de la vida familiar.  | 179           | 281           | 275           | 209           | 209           | 98%         |
| 4.5 Atención integral a migrantes y sus familias.   | 0             | 6             | 6             | 19            | 19            | 99%         |
| 4.6 Un sistema de salud de calidad, en forma oportuna y equitativa.   | 1,672         | 2,334         | 2,326         | 2,336         | 2,336         | 100%        |
| 4.7 Deporte y recreación, formas de vida saludable.   | 126           | 277           | 277           | 186           | 186           | 100%        |
| 4.8 Fortalecer la cultura con una visión social, económica y educativa.                                     | 163           | 271           | 270           | 197           | 197           | 100%        |
| 4.9 Radio y televisión que contribuyen a la mejora en la calidad de vida del estado.                        | 33            | 34            | 34            | 22            | 22            | 100%        |
| 4.10 Jóvenes comprometidos.   | 62            | 68            | 67            | 41            | 41            | 99%         |
| 4.11 Participación activa de la mujer en espacios públicos y privados.                                      | 6             | 31            | 31            | 6             | 6             | 100%        |
| 4.12 Ordenamiento territorial y urbano.   | 269           | 1,431         | 1,181         | 719           | 719           | 83%         |
| 4.13 Regularización de asentamientos humanos y reservas territoriales.                                      | 0             | 15            | 9             | 1             | 1             | 60%         |
| 4.14 Vivienda segura, digna y sustentable.  | 8             | 10            | 6             | 21            | 21            | 63%         |
| <b>5: Educación de calidad</b>  | <b>4,711</b>  | <b>7,027</b>  | <b>7,020</b>  | <b>6,198</b>  | <b>6,198</b>  | <b>100%</b> |
| 5.1 Calidad educativa para una formación de excelencia.   | 4,397         | 5,312         | 5,306         | 4,528         | 4,528         | 100%        |
| 5.2 Educación al alcance de todos.  | 277           | 766           | 765           | 722           | 722           | 100%        |
| 5.3 educación media y superior para el desarrollo del estado  | 37            | 949           | 949           | 948           | 948           | 100%        |
| <b>6: Medio ambiente y desarrollo sustentable</b>   | <b>153</b>    | <b>467</b>    | <b>451</b>    | <b>528</b>    | <b>528</b>    | <b>97%</b>  |
| 6.1 Manejo integral del agua y desarrollo sustentable.  | 73            | 293           | 292           | 406           | 406           | 100%        |
| 6.2 Prevención y control de la contaminación ambiental.   | 44            | 99            | 94            | 75            | 75            | 95%         |
| 6.3 Educación ambiental y participación ciudadana.  | 8             | 21            | 19            | 11            | 11            | 94%         |
| 6.4 Manejo y gestión integral de los residuos sólidos.  | 0             | 12            | 12            | 0             | 0             | 99%         |
| 6.5 Manejo de ecosistemas.  | 27            | 43            | 34            | 36            | 36            | 81%         |
| <b>Gasto total</b>  | <b>13,964</b> | <b>20,649</b> | <b>19,711</b> | <b>17,325</b> | <b>17,325</b> | <b>95%</b>  |

(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 – diciembre 2014, en la estrategia 1, Progreso económico, empleo y mejores salarios, representó el 4.4 por ciento del total; mientras que la estrategia 2, Humanización de la justicia, cultura de la legalidad y seguridad pública representó el 7.4 por ciento; la estrategia 3, Gobierno eficiente representó el 27.0 por ciento; la estrategia 4, Bienestar social, calidad de vida y servicios públicos representó el 23.2 por ciento; en la estrategia 5, Educación de calidad, representó el 35.6 por ciento, y por último la estrategia 6, Medio ambiente y desarrollo sustentable representó el 2.3 por ciento del total del gasto ejercido.

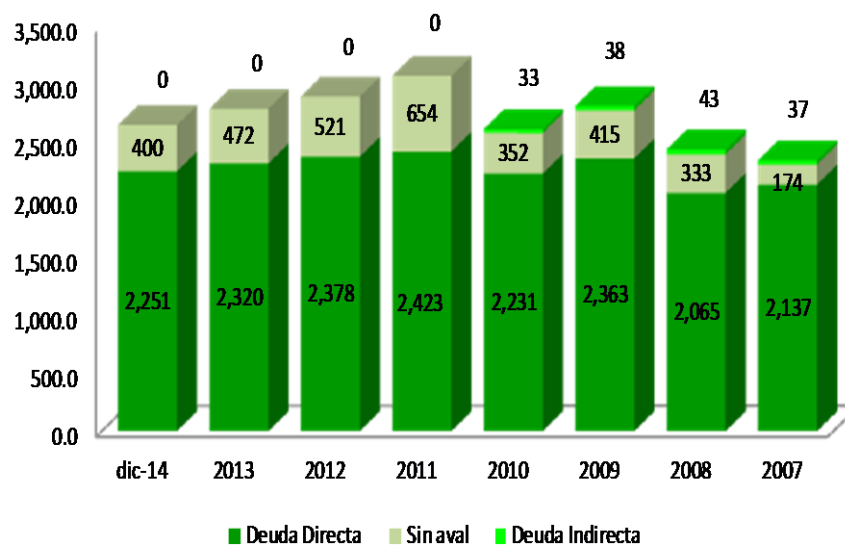
### II.3 Informe de Deuda Pública

Al cierre del mes de diciembre 2014 la Deuda Pública Estatal, integrada por la Deuda que corresponde al Gobierno del Estado y la de los Municipios, se ubicó en 2,651 millones de pesos, cifra mayor respecto a la reportada al cierre del mes anterior, la cual se situó en 2,636 mdp.



La composición del saldo total de la Deuda Pública Estatal se distribuye de la siguiente manera; la Deuda Directa, es decir, por la que es responsable el Gobierno del Estado, cierra con un saldo de 2,251 mdp, lo cual representa un 85% del total, mientras que el 15% restante lo integra la Deuda sin Aval de los municipios registrada en 400 mdp. La Deuda Indirecta se mantiene en ceros.

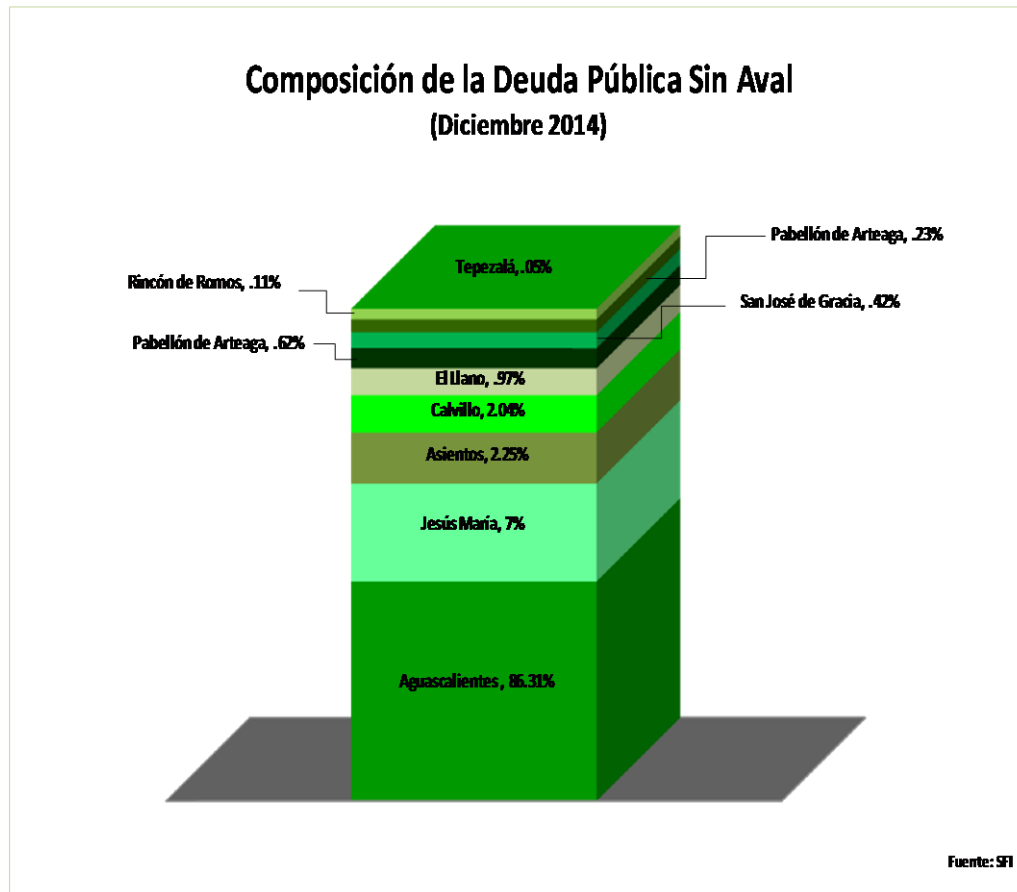
### Composición de la Deuda Pública Estatal



**Deuda Directa:** créditos adquiridos por el Estado de Aguascalientes con un plazo de pago mayor a un año.  
**Deuda Indirecta:** créditos adquiridos por organismos públicos descentralizados del gobierno estatal con un plazo de pago mayor a un año.  
**Deuda sin Aval:** créditos adquiridos por los Municipios sin el aval de Gobierno del Estado.

Fuente: SFI

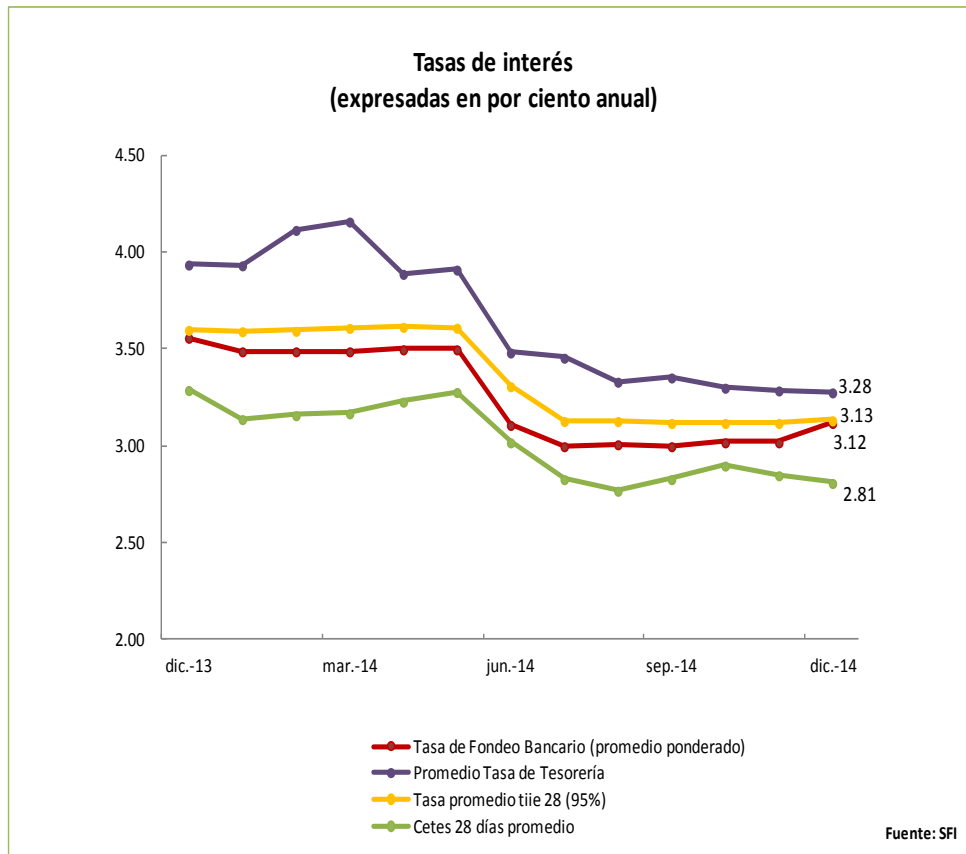
Durante el presente mes, el saldo de la Deuda sin Aval se incrementó un 6 por ciento respecto al saldo reportado al cierre del mes anterior, el cual se situó en 378 mdp, derivado de la disposición de los créditos contratados por los municipios de Jesús María (28 mdp), Pabellón de Arteaga (2.4 mdp), Rincón de Romos (457 mdp), San José de Gracia (1.7 mdp) y Tepezalá (183 mdp); por lo que la integración de dicho saldo se distribuye de la siguiente manera



El costo financiero de la deuda pública del Estado para el año 2014 registro un total de 291.8 mdp, es decir un 4% menos que el presupuesto autorizado, esto principalmente como resultado de no disponer los remanentes del endeudamiento autorizado en el año 2012.

## II.4 Informe de Tesorería

Para el mes de diciembre la tasa ponderada promedio de interés obtenida por la inversión de excedentes de tesorería se ubicó en 3.28, lo que significa quince puntos base por arriba de la meta mensual (95% TIEE 28 días) la cual se ubicó en 3.13%



En comparación con los promedios de las principales tasas de referencia, CETE 28 y TASA DE FONDEO BANCARIO, la Tasa de Tesorería se ubicó 47 y 16 puntos base por arriba de la cotización reportada para fin de mes.

En el mes de diciembre se realizaron 4,139 pagos de los cuales el 99% fueron realizados mediante transferencia electrónica y 1% con cheque.

