



SEFI
SECRETARÍA DE FINANZAS



INFORME FINANCIERO

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

INGRESOS



I.- SUBSECRETARIA DE INGRESOS

I.1 Marco macroeconómico y notas relevantes

Marco macroeconómico observado 2008 y expectativa 2009 y 2010

	2008	2009		2009		Oficial 2010
	Observado	Oficial	Observado	Periodo	Expectativa al cierre/1	
Producto Interno Bruto						
Crecimiento Real (%)	2.29	1.80	-8.1%	Ene-Sep	-7.00	3.00
Inflación						
Diciembre/diciembre	6.53	3.80	3.57	Dic-Dic	3.81	3.30
Tipo de Cambio						
Nominal (Promedio)	10.95	11.20	13.49	Ene-Dic	13.16	13.80
Tasa de Interés (Cetes 28 días)						
Nominal promedio %	7.68	8.00	5.43	Ene-Dic	4.52	4.50
Cuenta Corriente						
% PIB	-0.47	-1.10	0.70	Ene-Sep	-0.43	-1.80
Balance Público						
% del PIB *	0.53	0.00	0.84	Ene-Sep	2.00	-2.50
Petróleo						
Precio Promedio dpb	90.29	70.00	57.54	Ene-Dic	58.70	53.90
Plataforma de Exportacion						
Miles de barriles diarios	1461.00	1336.00	1219.64	Ene-Nov	1219.64	1108.00

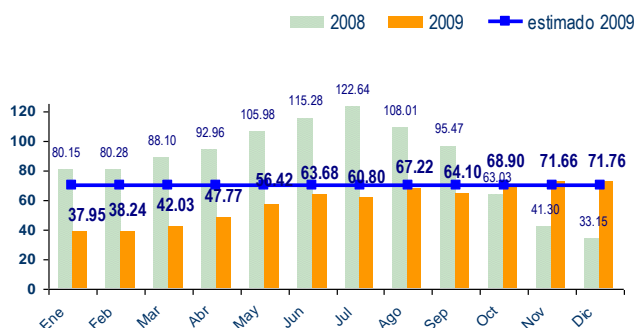
Fuente: Criterios Generales de Política Económica 2010

/1 Expectativas de los Especialistas en Economía del Sector Privado: Diciembre de 2009

n.d. No disponible

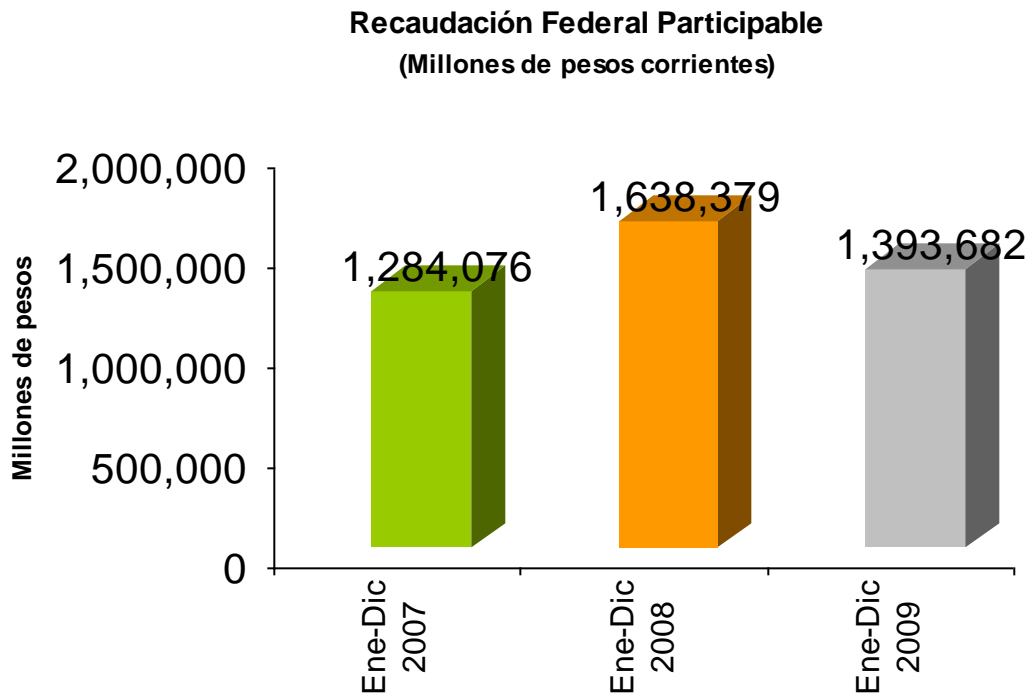
- Las metas oficiales del Crecimiento Económico, Tipo de Cambio, no se cumplieron. Las tasa de Interés no pueden fueron inferiores a las previstas medida para acelerar la recuperación económica.
- Por su parte el precio del petróleo promedio en todo el año en cerca de 58 dpb, es decir 12 dpb por debajo de la estimación oficial.
- El déficit público se alcanzó al cierre del año, debido al comportamiento de la recaudación favorable de los ingresos tributarios.

**Comportamiento del precio del petróleo
2008-2009 y estimación oficial 2009**





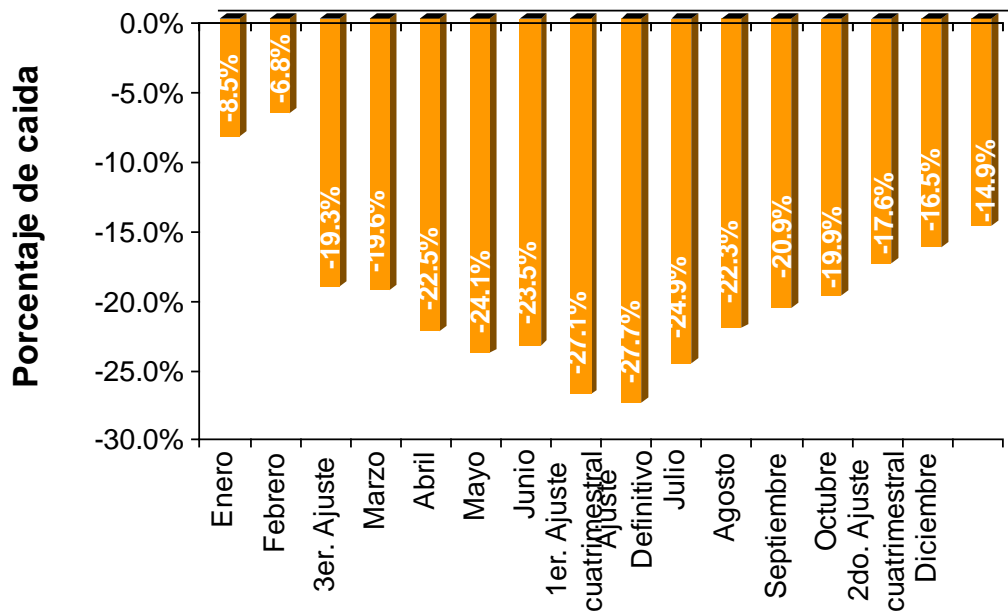
- El precio del petróleo, que se estimó en 70 dólares para 2009, al mes de Diciembre cerro en cerca de 58 dpb; es decir 18% por debajo de la estimación oficial. Mientras tanto la plataforma de exportación se ubica 7.5% por debajo de la estimación oficial. No obstante el precio del hidrocarburo se encuentra en su nivel más alto del año y está contribuyendo a compensar en parte la baja en los ingresos tributarios.
- La recaudación Federal Participable ha sido 14.9% menor en términos nominales a la del mismo periodo de 2008.



- A lo largo del año este porcentaje de caída ha ido en aumento desde 8.5% en enero hasta su punto máximo de 27.7% al mes de junio. De julio a Diciembre se observa una menor caída respecto a 2008, lo cual se debe fundamentalmente a la recuperación del precio del petróleo.



Tendencia de la RFP acumulada en 2009 respecto a 2008



- ❑ Las transferencias del Ramo 28 observadas hasta el mes de Diciembre muestran un déficit de **473** millones de pesos en conjunto; **413** en el **FGP**, **22** en el FFM y **37** en el Fondo de Fiscalización.
- ❑ Los ingresos por FEIEF han sido ligeramente inferiores al déficit observado en las participaciones, ya que ascendieron a 466.3 millones de pesos al cierre del ejercicio, distribuidos en el Fondo General, el de Fomento Municipal y el de Fiscalización.

I.2 Ingresos totales al mes de Noviembre

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

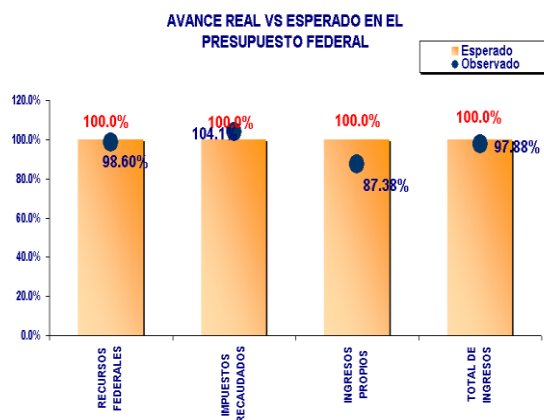
Concepto	Presupuesto 2009		Ingresos 2009 Recibidos 2)	Diferencia del avance vs Presupuesto de la SHCP		Diferencia del avance vs Ley de Ingresos		Recursos 2008	Crecimiento nominal 2009 vs 2008	
	Ley de Ingresos	Estimado SHCP		Mdp	%	Mdp	%		mdp	%
	RECURSOS FEDERALES	9,051.7	9,048.1	8,921.7	-126.3	-1.4	-130.0	-1.4	9,064.4	-142.6
Fondo General de Participaciones	3,600.5	3,602.8	3,187.1	-415.7	-11.5	-413.4	-11.5	3,716.5	-529.4	-14.2
Fondo de Fomento Municipal	456.7	456.1	434.3	-21.8	-4.8	-22.3	-4.9	464.7	-30.4	-6.5
Ramo 33	4,510.0	4,508.7	4,862.1	353.3	7.8	352.1	7.8	4,409.8	452.3	10.3
Ramo 33 FAFEF	202.5	202.6	202.7	0.1	0.0	0.1	0.1	197.5	5.1	2.6
Fondo de Fiscalización	200.0	202.7	162.8	-39.8	-9.3	-37.2	-18.6	200.3	-37.5	-18.7
IEPS	82.0	75.2	72.7	-2.4	-3.2	-9.3	-11.4	75.5	-2.8	-3.7
IMPUESTOS FEDERALES RECAUDADOS POR LA SFA	433.4	428.1	445.5	17.4	4.1	12.1	2.8	485.9	-40.4	-8.3
Tenencia Federal	0.0	0.0	25.7	25.7	n.a	25.7	n.a	228.8	-203.1	-88.8
ISAN	74.4	61.6	57.7	-3.9	-6.4	-16.7	-22.5	66.6	-8.9	-13.4
Coordinación Fiscal	136.7	122.4	133.8	11.4	9.3	-2.9	-2.1	128.0	5.8	4.5
Incentivos Gasolina y Diesel	222.3	244.1	228.4	-15.7	-6.4	6.0	2.7	62.5	165.9	n.a.
INGRESOS PROPIOS	874.6	874.6	764.3	-110.4	-12.6	-110.3	-12.6	721.7	42.6	5.9
Impuestos	561.4	561.4	476.5	-84.9	-15.1	-84.9	-15.1	320.2	156.3	48.8
Derechos	238.8	238.8	205.3	-33.5	-14.0	-33.5	-14.0	218.3	-13.0	-6.0
Productos	63.3	63.3	28.4	-34.9	-55.2	-34.9	-55.2	61.9	-33.5	-54.2
Aprovechamientos	11.2	11.2	54.1	42.9	383.8	43.0	386.7	121.3	-67.2	-55.4
INGRESOS TOTALES	10,359.7 ¹⁾	10,350.8	10,131.5	-219.3	-2.1	-228.2	-2.2	10,271.9	-140.4	-1.4

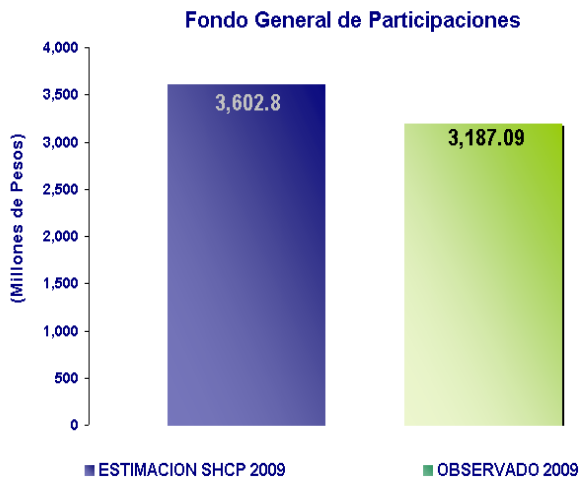
Nota:

/1 No se incluye el endeudamiento neto, ni los ingresos propios de las Entidades Paraestatales.

Al mes de Diciembre y sin considerar el FEIEF, los ingresos obtenidos ascienden a poco más de 10,131 mdp, lo que representó un cumplimiento del 98% respecto a la meta del presupuesto federal, es decir, se dejaron de recibir 219 mdp respecto de lo presupuestado para todo el año.

Respecto al 2008, lo que se dejó de recibir fueron 140 mdp que equivale al 1.4%.





I.2.1 Fondo General de Participaciones.-

Al mes de diciembre las participaciones se redujeron en 416 mdp, respecto a la estimación de la SHCP, por lo que se refiere a la estimación en la Ley de Ingresos del Estado, se dejaron de recibir poco más de 413 mdp.

Por lo que se refiere al año anterior, se recibieron 529 mdp, menos.

Por FEIEF se recibieron para este fondo 427 millones de pesos, lo cual fue suficiente para cubrir el déficit.

I.2.2 Fondo de Fomento Municipal.- Respecto a lo previsto por la SHCP al cierre del año, este fondo presentó una diferencia negativa de cerca de 22 mdp. Por lo que se refiere al año anterior, se tiene un decremento de 30 mdp.

Por FEIEF se recibieron para este fondo 32 millones de pesos, lo cual fue también suficiente para cubrir el déficit originado por la crisis económica.

I.2.3 Ramo 33.- Los poco más de 353 mdp, recibidos adicionalmente al presupuesto federal corresponde al Fondo de Educación Básica y al Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud, sobre todo para dar cobertura presupuestaria al incremento salarial de este año.

I.3 Ingresos recaudados por la SEFI
COMPARATIVO VS LEY DE INGRESOS
 (Millones de pesos)

Concepto	Ley de Ingresos 2009	Ingresos 2009	%	Diferencia del avance vs Ley de Ingresos		Ingresos 2008	Crecimiento 2009 vs 2008	
				Mdp	%		mdp	%
IMPUESTOS FEDERALES RECAUDADOS POR LA SFA	433.4	445.5	37%	12.1	5.7	485.9	-40.4	-8.3
Tenencia Federal	0.0	25.7	2%	25.7	n.a	228.8	-203.1	-88.8
ISAN	74.4	57.7	5%	-16.7	-22.5	66.6	-8.9	-13.4
Coordinación Fiscal	136.7	133.8	11%	-2.9	-2.1	128.0	5.8	4.5
Incentivos Gasolina y Diesel	222.3	228.4	19%	6.0	2.7	62.5	165.9	n.a
INGRESOS PROPIOS	874.6	764.3	63%	-110.3	-12.6	721.7	42.6	5.9
Impuestos	561.4	476.5	39%	-84.9	-15.1	320.2	156.3	48.8
Derechos	238.8	205.3	17%	-33.5	-14.0	218.3	-13.0	-6.0
Productos	63.3	28.4	2%	-34.9	-55.2	61.9	-33.5	-54.2
Aprovechamientos	11.2	54.1	4%	43.0	386.7	121.3	-67.2	-55.4
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADOS	1,308.0	1,209.7	100%	-98.2	-9.0	1,207.5	2.2	0.2

Al cierre del año, se dejó de recaudar un 2% de lo estimado para el año en la Ley de Ingresos, eso significa que se dejaron de recibir 98 mdp, sobre todo en los impuestos, los derechos y los productos, lo cual esta vinculada fundamentalmente a la menor causación por la menor actividad económica y en menor medida al mayor incumplimiento fiscal debido a la crisis económica mundial. La recaudación del año anterior se superaron en 2.2 millones de pesos; es decir apenas 0.2% nominal.

EGRESOS



II.- SUBSECRETARÍA DE EGRESOS

II.1 Situación Económica Nacional y Estatal

Estados Unidos ha calificado como “década perdida” al período 2000-2009 debido al magro avance económico. El 2001 trajo recesión y volatilidad en los mercados de capital; en 2006 estalló la burbuja del sector inmobiliario, antecedente de la profunda crisis de 2008 y que afectó casi todo 2009. Al final de éste último, la mayoría de los índices bursátiles se ubicaron por debajo de los niveles con que empezaron hace 10 años.

En México durante diciembre el Gobierno Federal realizó un ajuste en el deslizamiento de los precios de las gasolinas y el diesel, práctica que había sido interrumpida temporalmente durante 2009 como una medida de aliento a la economía frente a la recesión. Cabe señalar que al 28 de diciembre, ya incluidos los incrementos, los precios de esos combustibles en nuestro país eran menores en aproximadamente 12% a los del país vecino del norte.

A pesar de esos incrementos, el Índice Nacional de Precios al Consumidor cerró el año en 3.57%, dentro del rango establecido por el Banco de México. La tasa de interés de corto plazo se situó en 4.50% y el tipo de cambio experimentó mejoría respecto a meses anteriores al cotizar en promedio entre 12.8098 y 12.9087 pesos por dólar.

En la economía real, a partir de noviembre se observó relativa mejoría principalmente en el comercio exterior. Las exportaciones totales crecieron 9.98% en términos anuales, mientras que las importaciones disminuyeron -3.19%. Con estos resultados, la balanza comercial casi alcanzó el equilibrio, ya que el déficit del sector que en 2008 fue de -2,959.3 millones de dólares (mdd), en 2009 fue de apenas -95.2 mdd.

Particularmente, debido al incremento de 70.8% del precio promedio de la mezcla mexicana de petróleo crudo durante el lapso noviembre-noviembre, el valor de las exportaciones del hidrocarburo aumentó 38.8%, es decir, en noviembre de este año se recibieron 741 millones de dólares más respecto al monto obtenido ese mismo mes de 2008.

En Aguascalientes la inflación anual fue de 2.52%, menor a la meta de 3 por ciento (+/- un punto porcentual). En el ámbito productivo, aparentemente la industria manufacturera comenzó a repuntar desde octubre cuando aumentó el valor de su producción en 22% respecto al mes previo.

Fuentes: BEA de EE.UU., SHCP, PEMEX, Banxico e INEGI.

II.2 Informe de Egresos

a) Egresos totales

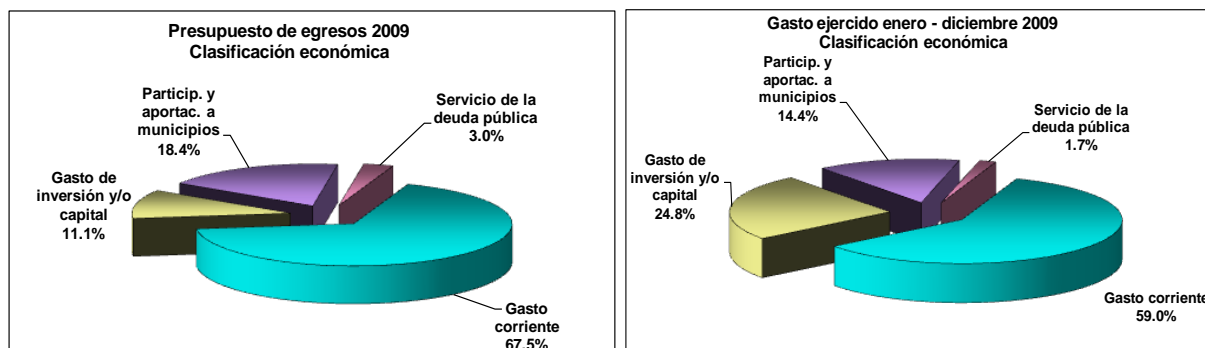
Enero - Diciembre 2009

Concepto	2 0 0 9				2 0 0 8	% Variac. 09 / 08
	Presupuesto		Ejercido	% Avance	Ejercido	
	Anual	Ene-Dic	Ene-Dic		Ene-Dic	
Gasto programable	8,441	11,932	11,625	97%	10,219	14%
Gasto corriente	7,252	8,226	8,184	99%	7,530	9%
Recursos fiscales ordinarios	3,580	3,543	3,502	99%	3,368	4%
Aportaciones federales (PEF R33)	3,672	4,089	4,088	100%	3,622	13%
Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)	0	594	594	100%	541	10%
Gasto de inversión y/o capital	1,190	3,705	3,442	93%	2,689	28%
Recursos fiscales ordinarios	374	449	426	95%	803	-47%
Aportaciones federales (PEF R33)	425	421	371	88%	402	-8%
ADEF. Apoyos p/ el fortalecimiento de las ent. fed.(PEF R39)	0	283	280	99%	120	133%
Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)	0	2,163	2,016	93%	1,363	48%
Endeudamiento Público	390	390	348	89%	0	0%
Gasto no programable	2,309	2,346	2,237	95%	2,301	-3%
Participaciones y aportac. a municipios	1,982	2,039	2,000	98%	2,044	-2%
Recursos fiscales ordinarios	1,418	1,472	1,433	97%	1,504	-5%
Aportaciones federales (PEF R33)	565	567	567	100%	540	5%
ADEF. Apoyos p/ el fortalecimiento de las ent. fed.(PEF R39)	0	0	0	0%	0	0%
Servicio de la deuda pública	326	307	237	77%	258	-8%
Recursos fiscales ordinarios	326	307	237	77%	258	-8%
Gasto total	10,750	14,278	13,862	97%	12,520	11%

(millones de pesos)

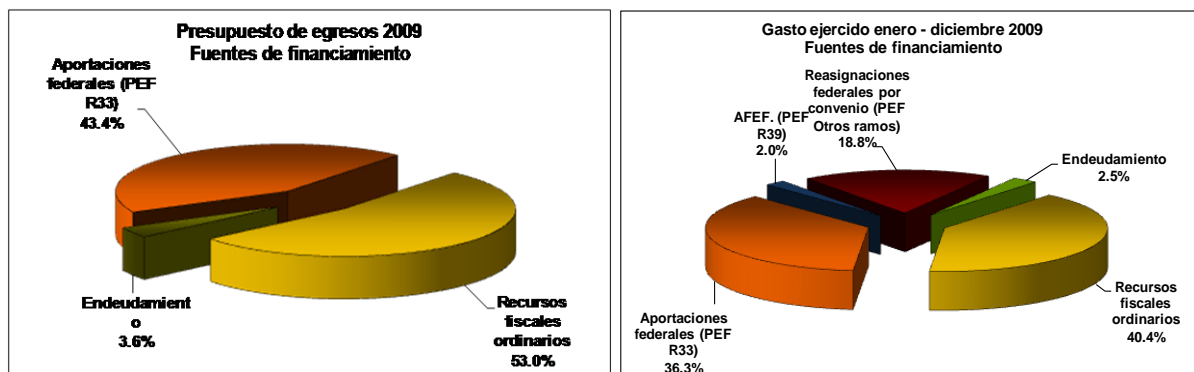
- El Presupuesto Anual 2009 no incluye los egresos por 826.6 mdp que ejecutan las entidades paraestatales con recursos propios, con el propósito de facilitar los análisis comparativos del gasto erogado a través de la SEFI.
- Por disposición legal, el presupuesto anual de 2009 por 10,750 mdp no incluye 2,890 mdp correspondientes a las reasignaciones federales a través de convenios y el FIES que se ejercieron durante este año, toda vez que estos conceptos se incorporaron al ejercicio del gasto conforme se fueron recibiendo.
- En concordancia con la estructura de 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 2009



- En el presupuesto de egresos para 2009, el gasto programable, que se compone del gasto corriente y el gasto de inversión y/o capital, representa el 78.5 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 21.5 por ciento.
- El gasto programable ejercido en el período enero - diciembre de 2009 representa el 83.9 por ciento del total erogado, mientras que el gasto no programable representa el restante 16.1 por ciento.

Egresos por Fuente de Financiamiento 2009



- Para 2009 el gasto total se programó utilizando recursos fiscales ordinarios por el 53.0 por ciento del total, aportaciones federales del Ramo 33 por 43.4 por ciento y endeudamiento por el restante 3.6 por ciento.

- Los recursos utilizados para financiar el gasto ejercido en el período enero - diciembre de 2009 corresponden en un 40.4 por ciento a recursos fiscales ordinarios, 36.3 por ciento a aportaciones federales del Ramo 33, 2.0 por ciento al programa de apoyos al fortalecimiento de las entidades federativas (FIES), 18.8 por ciento a reasignaciones recibidas del gobierno federal y el restante 2.5% al Endeudamiento.

b) Gasto Corriente

Enero - Diciembre 2009

Concepto	2 0 0 9				2 0 0 8	% Variac. 09 / 08
	Presupuesto		Ejercido		Ejercido	
	Anual	Ene-Dic	Ene-Dic	% Avance	Ene-Dic	
Recursos fiscales ordinarios	3,580	3,543	3,502	99%	3,368	4%
Capítulo 1000: Servicios personales	809	880	878	100%	749	17%
Capítulo 2000: Materiales y suministros	131	93	79	85%	83	-4%
Capítulo 3000: Servicios generales	379	437	416	95%	379	10%
Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.	2,280	2,133	2,129	100%	2,157	-1%
Aportaciones Federales (PEF R33)	3,672	4,089	4,088	100%	3,622	13%
Capítulo 2000: Materiales y suministros	0	12	12	98%	0	0%
FASP. Seguridad pública	0	12	12	98%	0	0%
Capítulo 3000: Servicios generales	0	22	20	93%	0	0%
FASP. Seguridad pública	0	22	20	93%	0	0%
Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.	3,672	4,056	4,056	100%	3,622	12%
FAEB. Educación Básica	2,846	3,104	3,104	100%	2,847	9%
FASS. Servicios de salud	688	824	824	100%	653	26%
FAM-AS. Asistencia Social	63	59	59	100%	59	1%
FAET. Educación tecnológica	37	39	39	100%	35	10%
FAEA. Educación para adultos	28	29	29	100%	27	7%
Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)	0	594	594	100%	541	10%
Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.	0	594	594	100%	541	10%
Educación pública	0	594	594	100%	541	10%
Gasto corriente	7,252	8,226	8,184	99%	7,530	9%

(millones de pesos)

- El ejercicio del gasto en el período enero - diciembre de 2009 con recursos fiscales ordinarios para los capítulos 1000, 2000 y 3000, que suman 1,373 mdp, representó un incremento nominal del 13.4% respecto del monto ejercido durante 2008.
- Por su parte el ejercicio del gasto en el período enero - diciembre de 2009 con recursos fiscales ordinarios para el capítulo 4000 representó un decremento del 1% respecto del monto ejercido durante el 2008.
- El gasto erogado en el período enero - diciembre de 2009 con reasignaciones federales por 594 mdp de educación pública, se refieren a los recursos transferidos por la SEP a la UAA y a la UPA.

c) Gasto de Inversión y/o Capital

Enero - Diciembre 2009

Concepto	2 0 0 9				2 0 0 8		% Variac. 09 / 08
	Presupuesto	Ejercido		% Avance	Ejercido		
	Anual	Ene-Dic	Ene-Dic		Ene-Dic		
Recursos fiscales ordinarios	374	449	426	95%	803	-47%	
Capítulo 5000: Bienes muebles e inmuebles	20	44	41	95%	71	-42%	
Capítulo 6000: Inversión pública	345	384	363	95%	723	-50%	
Capítulo 7000: Inversión financiera	9	22	22	100%	9	154%	
Aportaciones Federales (PEF R33)	425	421	371	88%	402	-8%	
Capítulo 5000: Bienes muebles e inmuebles	0	72	70	97%	0	0%	
FASP. Seguridad pública	0	72	70	97%	0	0%	
Capítulo 6000: Inversión pública	425	348	301	87%	402	-25%	
FISE. Infraestructura social estatal	18	19	19	96%	17	8%	
FAM-IEB. Infraestructura educativa básica	65	72	56	78%	63	-11%	
FAM-IES. Infraestructura educativa superior	82	59	59	100%	68	-13%	
FASP. Seguridad pública	108	3	2	56%	93	-98%	
FAFEF. Fortalecimiento de las Entidades Federativas	152	195	186	85%	160	3%	
AFEF. Apoyos p/el fortalecimiento de las ent. fed.(PEF R39)	0	283	280	99%	120	133%	
Capítulo 6000: Inversión pública	0	283	280	99%	120	133%	
FIES. Fideicomiso para la infraestructura en los Estados	0	283	280	99%	96	191%	
FEIEF. Fondo de estabilización de los ingresos de las entidades federativas	0	0	0	0%	3	-100%	
Apoyo Financiero	0	0	0	0%	22	-100%	
Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)	0	2,163	2,016	93%	1,363	48%	
Capítulo 6000: Inversión pública	0	2,163	2,016	93%	1,363	48%	
Gobernación	0	14	13	98%	5	149%	
Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación	0	2	2	100%	1	45%	
Comunicaciones y Transportes	0	60	46	76%	97	-53%	
Economía	0	17	17	99%	15	9%	
Educación Pública	0	294	276	94%	425	-35%	
Salud	0	590	496	84%	405	22%	
Trabajo y Previsión Social	0	0	0	0%	0	0%	
Medio Ambiente y Recursos Naturales	0	194	191	99%	156	23%	
Desarrollo Social	0	11	10	96%	8	19%	
Turismo	0	72	69	97%	45	53%	
Previsiones Salariales y Económicas	0	864	849	98%	200	324%	
Función Pública	0	4	4	100%	5	-21%	
Seguridad Pública	0	43	43	100%	0	0%	
Endeudamiento Público	390	390	348	89%	0	0%	
Capítulo 6000: Inversión pública	390	390	348	89%	0	0%	
Gasto de inversión y/o capital	1,190	3,705	3,442	93%	2,689	28%	

(millones de pesos)

- Al cierre de 2008, había recursos federales por ejercer por un total de 882.5 mdp, que se encontraban disponibles en tesorería y que se integran por los siguientes conceptos:

Concepto	Importe (mdp)
FAFEF 2007	5.0
FEIEF 2007	(0.3)
Apoyo financiero 2007	0.3
Recursos federales reasignables 2007	17.4
FAFEF 2008	43.1
FIES 2008	50.3
Recursos federales reasignables 2008	766.7
Total	882.5

Estos recursos aún y cuando no se incluyeron en el presupuesto original aprobado 2009, por normatividad se ejercieron durante este ejercicio.

- Al cierre del período enero - diciembre de 2009 de estos recursos y los intereses que a la fecha han generado, solo quedan pendientes por pagar y ejercer durante el 2010:

Concepto	Importe
FAFEF 2007	5.0
Recursos federales reasignables 2007	5.8
Recursos federales reasignables 2008	11.8
Total	22.6

millones de pesos

- Durante el período enero - diciembre de 2009 se recibieron recursos (incluyen los intereses generados durante este período) de los cuales se han erogado y se tiene un saldo por pagar y/o ejercer de acuerdo a lo siguiente:

Concepto	Recibido (C+I)	Erogado	Saldo por pagar
FAFEF 2009	202.7	122.8	79.9
FIES 2008	231.6	228.9	2.7
Recursos federales reasignables 2009	2,005.1	1,833.7	171.4
Total	2,439.4	2,185.4	254.0

(millones de pesos)

d) Gasto No Programable

Enero - Diciembre 2009

Concepto	2009				2008		% Variac. 09 / 08
	Presupuesto	Ejercido		% Avance	Ejercido		
	Anual	Ene-Dic	Ene-Dic		Ene-Dic		
Recursos fiscales ordinarios	1,744	1,779	1,670	94%	1,761	-5%	
Capítulo 8000: Partic. y aport. a mpios.	1,418	1,472	1,433	97%	1,504	-5%	
Capítulo 9000: Servicio de la deuda pública	326	307	237	77%	258	-8%	
Aportaciones Federales (PEF R33)	565	567	567	100%	540	5%	
Capítulo 8000: Partic. y aport. a mpios.	565	567	567	100%	540	5%	
FISM. Infraestructura social municipal	134	136	136	100%	129	5%	
FORTAMUN. Fortalecimiento Municipal	430	431	431	100%	411	5%	
Gasto no programable	2,309	2,346	2,237	95%	2,301	-3%	

(millones de pesos)

- El total de participaciones y aportaciones entregadas a municipios durante el ejercicio 2009 fue de 1,999.7 millones de pesos, cifra menor en términos nominales en un 2 por ciento respecto a la registrada en el año anterior.

- El comportamiento de las participaciones entregadas a los municipios respecto a la estacionalidad mensual publicada por la S.H.C.P., registra una variación a la baja del 1 por ciento, lo que significa 9.3 millones de pesos menos de lo estimado por la S.H.C.P.; respecto al monto ejercido en el mismo período del año anterior también presenta una variación a la baja del 3 por ciento.
- La tendencia de las aportaciones entregadas a los municipios alcanzó un incremento del 5 por ciento respecto a las ejercidas en el mismo período del año anterior.
- El total de recursos efectivamente pagados al 31 de diciembre de 2009 registro un avance del 111% respecto a la última estimación realizada por la Secretaría de Finanzas.
- Durante diciembre se autorizaron apoyos extraordinarios a los Municipios de Asientos 2 mdp, Calvillo 3 mdp, Pabellón de Arteaga 2 mdp, Rincón de Romos 2 mdp, San Francisco de los Romo 2 mdp y San José de Gracia 2 mdp.

e) Directrices y Retos del Plan de Desarrollo del Estado 2004 - 2010

Enero - Diciembre 2009

Concepto	2 0 0 9				2 0 0 8	% Variac. 09 / 08
	Presupuesto		Ejercido	% Avance	Ejercido	
	Anual	Ene-Dic	Ene-Dic		Ene-Dic	
1: Aguascalientes, mejor calidad de vida	5,297	7,760	7,459	96%	6,688	12%
01: Educación para el desarrollo personal	3,867	4,873	4,856	100%	4,801	1%
02: Campo y ambiente sostenible	134	218	217	99%	156	39%
03: Esparcimiento, cultura y deporte	231	253	253	100%	301	-16%
04: Infraestructura y equipamiento integral	1,066	2,416	2,133	88%	1,430	49%
2: Aguascalientes, mayor seguridad social	2,110	2,666	2,631	99%	2,332	13%
05: Salud con calidad y calidez	966	1,386	1,381	100%	1,326	4%
06: Desarrollo humano y social	353	358	349	98%	308	13%
07: Cohesión y dinámica poblacional	35	94	94	100%	101	-7%
08: Gobernabilidad	11	15	15	98%	11	32%
09: Seguridad pública y justicia con respeto	708	807	785	97%	578	36%
10: Participación democrática	8	7	7	100%	7	-2%
3: Aguascalientes, bienestar económico	296	517	502	97%	398	26%
11: Economía con rostro humano y competitividad	296	517	502	97%	398	26%
4: Aguascalientes, un buen gobierno	639	664	639	96%	606	5%
12: Innovación en la admón. púb. y fomento a la tecnol.	639	664	639	96%	606	5%
Otros órdenes de gobierno	2,408	2,672	2,631	98%	2,497	5%
Otros órdenes de gobierno	2,408	2,672	2,631	98%	2,497	5%
Gasto total	10,750	14,278	13,862	97%	12,520	11%

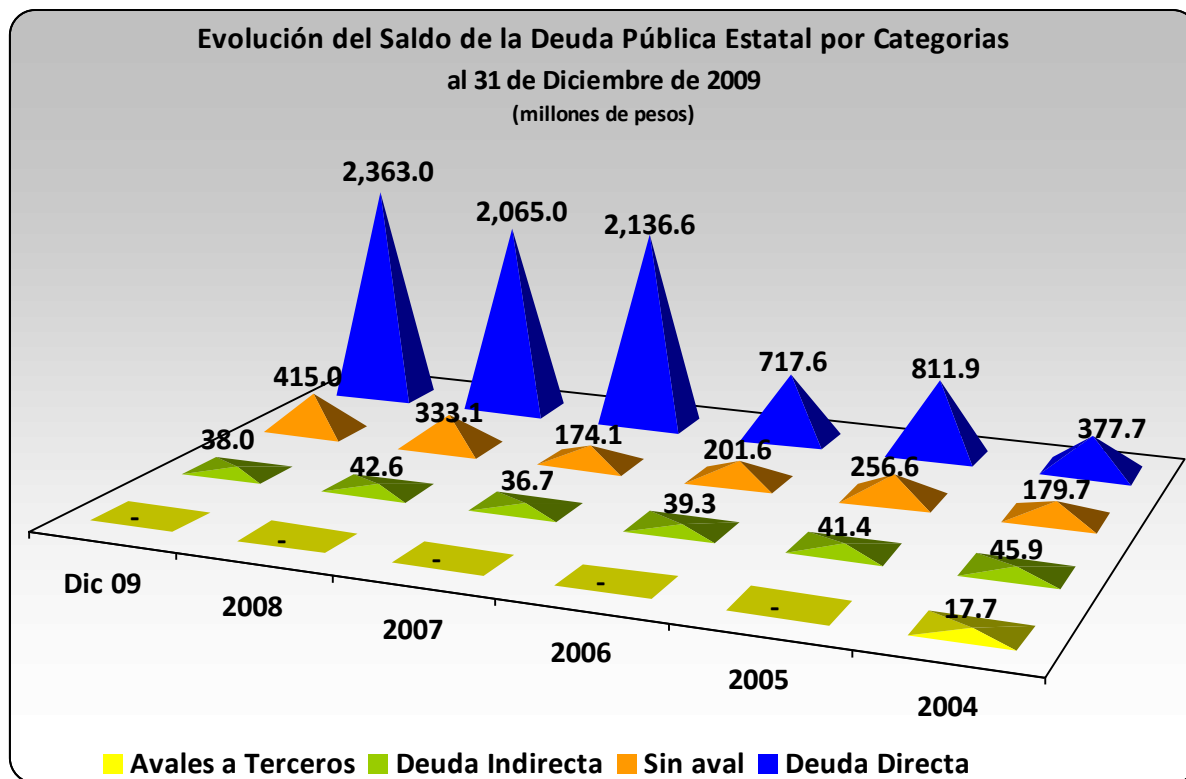
(millones de pesos)

- El gasto ejercido en enero - diciembre de 2008 en la directriz 1 Aguascalientes, mejor calidad de vida, representó el 53.4 por ciento del total; mientras que la directriz 2 Aguascalientes, mejor seguridad social, representó el 18.6 por ciento;

la directriz 3 Aguascalientes, bienestar económico, representó el 3.2 por ciento; la directriz 4, Aguascalientes, un buen gobierno, representó el 4.8 por ciento; y finalmente, otros órdenes de gobierno representaron el restante 19.9 por ciento del total.

- Por su parte, el gasto ejercido en el período enero – diciembre de 2009 en la directriz 1 Aguascalientes, mejor calidad de vida, representó el 53.8 por ciento del total; mientras que la directriz 2 Aguascalientes, mejor seguridad social, representó el 19.0 por ciento; la directriz 3 Aguascalientes, bienestar económico, representó el 3.6 por ciento; la directriz 4, Aguascalientes, un buen gobierno, representó el 4.6 por ciento; y finalmente, otros órdenes de gobierno representaron el restante 19.0 por ciento del total.

II.3 Informe de Deuda Pública

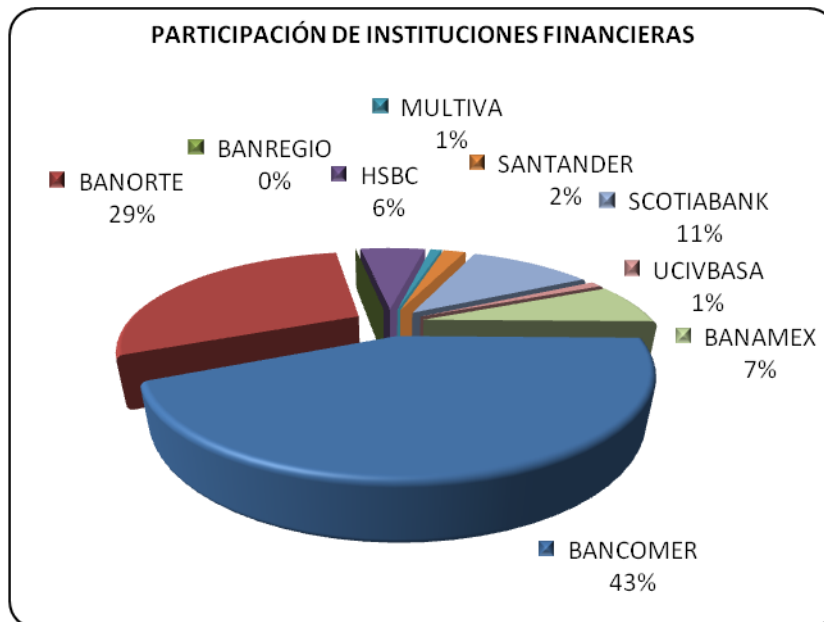


- El día 16 de diciembre, el Gobierno del Estado realizó la tercera y última disposición por \$165.5 millones del crédito contratado con Banorte, por \$390 millones, el cual será destinado a la realización de diversas obras públicas, el

plazo es 15 años con una tasa de TIEE + 2.10, sin comisiones y afectándose en garantía el 6.5% de las participaciones federales ramo 28 que le corresponden al Estado y se pagará a través del fideicomiso de administración y pago que se tiene con Scotiabank.

- El pasado 15 de diciembre del año en curso el municipio de Aguascalientes realizó la cuarta disposición por \$10 millones de pesos del crédito contratado con Banobras S.N.C. por \$270 millones; el cual será destinado para la construcción de 5 pasos a desnivel en el municipio capital; dicho financiamiento es por un plazo de 90 meses, y la tasa de esta disposición será fija del 9.79% y teniendo como garantía las participaciones federales que le corresponden al municipio.
- El acumulado a diciembre de 2009 de las amortizaciones de capital de la deuda directa suman \$91.97 millones, equivalente al 84.14% de lo presupuestado (\$109.3 millones) y en total de deuda pública estatal en lo que va del año se han pagado \$237 millones.
- Durante diciembre la deuda directa del Gobierno del Estado fue equivalente a 238 días de participaciones federales.
- El pago de intereses, comisiones y gastos de la Deuda Directa que incluye principalmente el pago de intereses de los créditos contratados por el Estado, honorarios fiduciarios, de mandato y calificadoras de riesgo, en relación al gasto total en diciembre del presente año fue del 0.83%, ciento seis puntos base por abajo de la meta del 1.89% establecida para el 2009, finalmente en promedio en lo que va del año dicho indicador es del 1.13%, setenta y seis puntos base por abajo de la meta establecida.
- El pago de intereses, comisiones y gastos de la Deuda Directa en diciembre de 2009 fue por la cantidad de \$14.1 millones, y en lo que va del año se han pagado \$145.2 millones equivalente al 67% de lo presupuestado (216.85 millones), obteniendo un ahorro de \$71.7 millones debido principalmente a la reducción de tasas en el mercado mexicano a partir del segundo trimestre de 2009.

II.4 Informe de Tesorería



- Se obtuvo en diciembre una tasa ponderada promedio de interés de 4.6271% lo que significó estar un 1.02802 de la meta mensual (CETES 28 días = 4.501%) en cifras promedio
- En diciembre se realizaron 3,024 pagos, de los cuales el 99% fue mediante transferencias electrónicas y el 1% por medio de cheques.