



**SEFI**  
SECRETARÍA DE FINANZAS



# INFORME FINANCIERO

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

# INGRESOS





**I.- INGRESOS**

**I.1 Marco macroeconómico y notas relevantes**

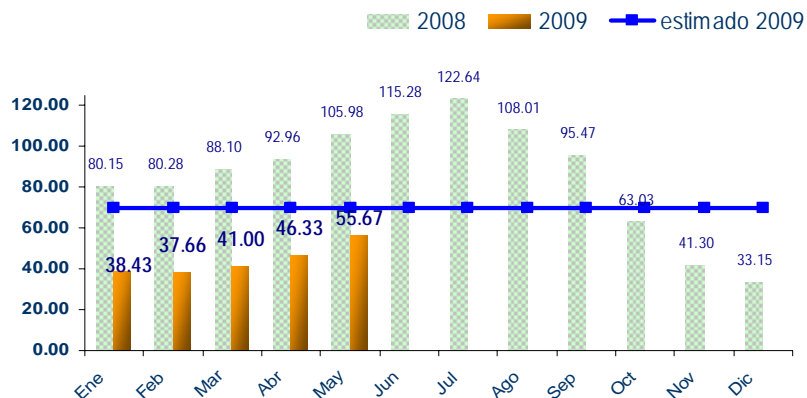
**Marco macroeconómico observado 2008 y expectativa 2009**

	2008	2009	2009		
	Observado	Oficial	Observado	Periodo	Expectativa al cierre/1
<b>Producto Interno Bruto</b>					
Crecimiento Real (%)	2.29	1.80	-8.20	Ene-Marzo	-5.80
<b>Inflación</b>					
Diciembre/diciembre	6.53	3.80	5.98	Mayo-Mayo	4.41
<b>Tipo de Cambio</b>					
Nominal (Promedio)	10.95	11.20	13.90	Ene-May	13.45
<b>Tasa de Interés (Cetes 28 días)</b>					
Nominal promedio %	7.68	8.00	6.62	Ene-May	4.85
<b>Cuenta Corriente</b>					
% PIB	-0.47	-1.10	0.50	Ene-Marzo	-0.61
<b>Balance Público</b>					
% del PIB *	0.53	0.00	0.60	Ene-Marzo	2.60
<b>Petróleo</b>					
Precio Promedio dpb	90.29	70.00	43.82	Ene-May	48.60
<b>Plataforma de Exportación</b>					
Miles de barriles diarios	1461.00	1336.00	1253.25	Ene-Abril	1253.25

Fuente: Criterios Generales de Política Económica 2009 aprobados por el Congreso de la Unión y observados 2008  
/1 Expectativas de los Especialistas en Economía del Sector Privado: Mayo de 2009

- ❑ Con la información disponible hasta este momento se prevé que la economía decrecerá 5.8%, lo cual agrava muy significativamente las expectativas de ingresos en los que resta del año.
- ❑ El precio del petróleo, que se estimó en 70 dólares en promedio para 2009 durante Mayo en cerca de 44 dpb y se espera que al cierre del año promedie poco más de 48 dpb; es decir 37% por debajo de la estimación oficial.

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





- ❑ Las transferencias del Ramo 28 observadas hasta el mes de mayo muestran un déficit de **263** millones de pesos y la estimación al cierre del ejercicio es menor en **626** millones de pesos a lo previsto en la Ley de Ingresos. Desde luego esta cifra aun puede cambiar conforme avance el año.
  
- ❑ La Comisión Permanente de Funcionarios Fiscales esta trabajando en alternativas para obtener recursos de la Federación a través de los siguientes medios:
  - Liberación plena de los recursos disponibles en el FEIEF.
  - Distribución de los recursos del Fondo para los Programas y Proyectos de Inversión para Infraestructura, que cuenta al menos con 16,000 millones de pesos.
  - Flexibilización de las Reglas de Operación del FIES para comprobar en 2009 con proyectos concluidos y pagados en 2008.
  - Revisar la posibilidad de destinar recursos del FARP provenientes del DEEP a la Entidades Federativas.
  - Participación de los productos de las coberturas petroleras, dado que fueron pagadas con recursos del FEIP.
  - Modificación de las Reglas de Operación de FONREGIÓN, para que se puedan destinar recursos para Proyectos de Desarrollo Social.
  - No eliminar los Convenios de Reasignación de recursos federales de la SCT para evitar que los estados se vean obligados a concluir las obras con sus propios recursos.
  - Permitir que las entidades federativas reciban recursos de deuda pública que contrate el Gobierno Federal.
  - Flexibilización de las Reglas de Operación de los Programas Federales, a fin de iniciar la ejecución de los programas aplicando en primer lugar los recursos federales.
  - Que el ajuste cuatrimestral de 2009 se compense con los anticipos de los tres meses siguientes y no en un solo mes para mejorar el flujo de efectivo de las Entidades Federativas.



## I.2 Ingresos totales al mes de Mayo

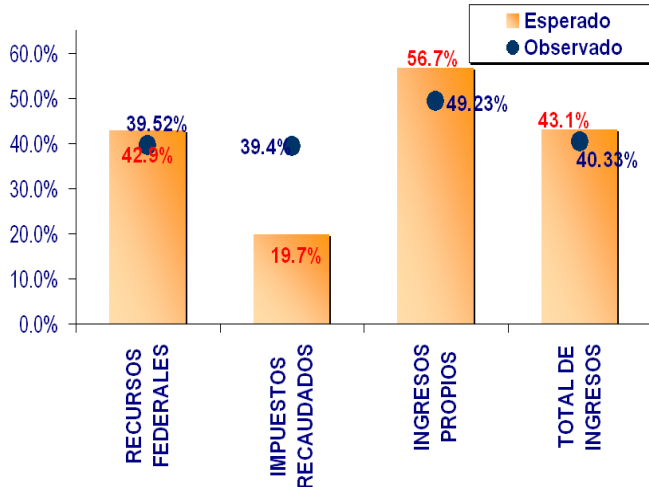
RECAUDACION AL MES DE MAYO  
COMPARATIVO VS EL PRESUPUESTO FEDERAL Y LEY DE INGRESOS

Concepto	Presupuesto 2009		Ingresos 2009 Recibidos 2)	Diferencia del avance vs Presupuesto de la SHCP		Diferencia del avance vs Ley de Ingresos		Recursos		Crecimiento nominal 2009 vs 2008	
	Ley de Ingresos	Estimado SHCP		Mdp	%	Mdp	%	2008	mdp	%	
	<b>RECURSOS FEDERALES</b>	<b>9,051.7</b>	<b>9,048.1</b>	<b>3,646.1</b>	<b>-233.4</b>	<b>-6.0</b>	<b>-235.1</b>	<b>-6.1</b>	<b>3,917.3</b>	<b>-271.2</b>	<b>-6.9</b>
Fondo General de Participaciones	3,600.5	3,602.8	1,286.9	-263.7	-17.0	-262.7	-17.0	1,649.7	-362.8	-22.0	
Fondo de Fomento Municipal	456.7	456.1	177.2	-25.7	-12.6	-25.9	-12.8	199.4	-22.1	-11.1	
Ramo 33	4,510.0	4,508.7	1,991.9	67.4	3.5	67.0	3.5	1,870.0	121.9	6.5	
Ramo 33 FAFEF	202.5	202.6	84.5	0.1	0.1	0.1	0.1	82.5	2.0	2.5	
Fondo de Fiscalización	200.0	202.7	70.3	-15.8	-18.8	-15.1	-17.6	87.0	-16.7	-19.2	
IEPS	82.0	75.2	35.1	4.3	13.9	1.5	4.3	28.7	6.5	22.6	
<b>IMPUESTOS FEDERALES RECAUDADOS POR LA SFA</b>	<b>433.4</b>	<b>428.1</b>	<b>182.3</b>	<b>12.1</b>	<b>14.4</b>	<b>11.1</b>	<b>6.5</b>	<b>257.7</b>	<b>-75.3</b>	<b>-29.2</b>	
Tenencia Federal	0.0	0.0	13.7	13.7	n.a	13.7	n.a	175.0	-161.2	-92.1	
ISAN	74.4	61.6	25.0	-3.0	-10.7	-8.8	-26.0	32.4	-7.4	-23.0	
Coordinación Fiscal	136.7	122.4	75.1	18.8	33.5	12.3	19.6	45.6	29.5	64.7	
Incentivos Gasolina y Diesel	222.3	244.1	68.6	-17.5	-20.3	-6.2	-8.3	4.7	63.9	n.a.	
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>874.6</b>	<b>874.6</b>	<b>430.6</b>	<b>-65.2</b>	<b>-13.2</b>	<b>-65.2</b>	<b>-13.2</b>	<b>310.9</b>	<b>119.7</b>	<b>38.5</b>	
Impuestos	561.4	561.4	289.9	-52.5	-15.3	-52.5	-15.3	156.9	133.0	84.7	
Derechos	238.8	238.8	122.9	-5.1	-4.0	-5.1	-4.0	129.9	-6.9	-5.3	
Productos	63.3	63.3	13.1	-9.8	-42.8	-9.8	-42.8	20.7	-7.6	-36.5	
Aprovechamientos	11.2	11.2	4.7	2.2	87.1	2.2	87.1	3.5	1.2	33.5	
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>10,359.7 <sup>1)</sup></b>	<b>10,350.8</b>	<b>4,259.0</b>	<b>-286.5</b>	<b>-6.4</b>	<b>-289.2</b>	<b>-6.4</b>	<b>4,485.9</b>	<b>-226.9</b>	<b>-5.1</b>	

Nota:

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

AVANCE REAL VS ESPERADO EN EL PRESUPUESTO FEDERAL



Al mes de Mayo se obtuvieron ingresos por 4,259 mdp, lo que representa cerca del 40% de avance respecto a la meta del presupuesto federal, este resultado es 3% inferior a lo que se esperaba recibir en el periodo.

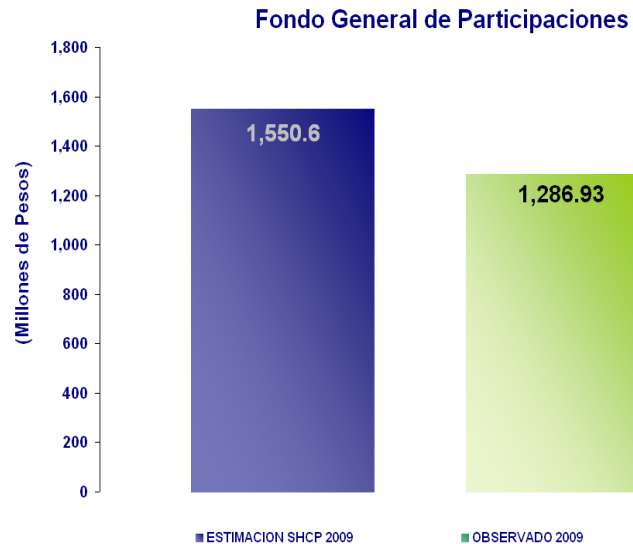
Respecto al 2008, lo ingresado en el periodo, es inferior en 227 mdp. Este decrecimiento se deriva básicamente de una caída de 363 millones de pesos en el Fondo General de Participaciones.



## I.2.1 Fondo General de Participaciones.-

La menor expectativa de recursos tiene que ver con la previsión de un escenario macroeconómico menos favorable al que se previó en la aprobación del paquete económico del Estado que a su vez estuvo basado en el Federal.

Al mes de mayo, los recursos recibidos en este fondo son 17% menores en términos nominales a lo previsto en la Ley de Ingresos para el periodo y equivalen a 262 millones de pesos.



La recaudación Federal Participable, que sirve de base para la distribución de este fondo al mes de Mayo es 24.9% menor en términos nominales a la del mismo periodo del 2008, por lo que Aguascalientes es uno de los Estados menos afectados por la menor captación de recursos de la Federación.

**I.2.2 Fondo de Fomento Municipal.-** Al mes de Mayo se han dejado de recibir 25 millones de pesos respecto a lo esperado para el periodo, y al igual que en el Fondo General existe certeza de más disminuciones hacia el cierre respecto a lo presupuestado.

**I.2.3 Ramo 33.-** Durante los primeros 5 meses del año se recibieron recursos por cerca de 1,992 mdp, con lo cual se tienen poco más de 67 mdp respecto a lo programado por la federación, respecto al mismo periodo del año anterior, se tienen 122 millones de pesos adicionales, que representa el 6.5% más.

Por tratarse de gasto programable para la Federación el riesgo de disminuciones en los Fondos de este Ramo es mínimo.

Su comportamiento durante el mes de Mayo es normal, en base al calendario oficial que publicó la SHCP en el mes de diciembre de 2008.

Sin embargo es importante comentar que los recursos de Infraestructura Básica del Fondo de Aportaciones Múltiples no han sido dados a conocer por la Federación y por lo tanto no han sido transferidos.

### I.3 Ingresos recaudados por la SEFI

**INGRESOS RECAUDADOS AL MES DE MAYO  
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	%
<b>IMPUESTOS FEDERALES RECAUDADOS POR LA SFA</b>	<b>433.4</b>	<b>182.3</b>	<b>30%</b>	<b>11.1</b>	<b>11.5</b>	<b>257.7</b>	<b>-75.3</b>	<b>-29.2</b>
Tenencia Federal	0.0	13.7	2%	13.7	n.a	175.0	-161.2	-92.1
ISAN	74.4	25.0	4%	-8.8	-26.0	32.4	-7.4	-23.0
Coordinación Fiscal	136.7	75.1	12%	12.3	19.6	45.6	29.5	64.7
Incentivos Gasolina y Diesel	222.3	68.6	11%	-6.2	-8.3	4.7	63.9	n.a
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>874.6</b>	<b>430.6</b>	<b>70%</b>	<b>-65.2</b>	<b>-13.2</b>	<b>310.9</b>	<b>119.7</b>	<b>38.5</b>
Impuestos	561.4	289.9	47%	-52.5	-15.3	156.9	133.0	84.7
Derechos	238.8	122.9	20%	-5.1	-4.0	129.9	-6.9	-5.3
Productos	63.3	13.1	2%	-9.8	-42.8	20.7	-7.6	-36.5
Aprovechamientos	11.2	4.7	1%	2.2	87.1	3.5	1.2	33.5
<b>TOTAL DE INGRESOS RECAUDADOS</b>	<b>1,308.0</b>	<b>613.0</b>	<b>100%</b>	<b>-54.1</b>	<b>-9.1</b>	<b>568.6</b>	<b>44.3</b>	<b>7.8</b>

Los ingresos recaudados por el estado ascienden a 613 millones de pesos al mes de mayo, lo cual es cerca de 8% mayor a lo obtenido al mismo mes del año anterior. Asilando el crecimiento atípico en los ingresos por Coordinación Fiscal, ese comportamiento se debe tanto al incumplimiento de obligaciones fiscales por parte de los contribuyentes empadronados en los distintos impuestos como a la menor causación de los mismos por la disminución de la actividad económica en el Estado por el descenso en la demanda de bienes y servicios y el desempleo.

En particular el Impuesto Sobre Nómina, el ISAN y los productos financieros se han visto muy afectados. De diciembre de 2009 a la fecha se han perdido más de 10,000 plazas de trabajo, las ventas de vehículos nuevos se han contraído 40% y la disponibilidad de recursos para invertir es sumamente baja.

En términos absolutos la caída más importante de la recaudación se focaliza en el Impuesto Sobre Nóminas, que reporta 22 millones de pesos menos de lo esperado para el periodo, lo cual se debe fundamentalmente a la falta de pago del Instituto de Educación de Aguascalientes.

# EGRESOS





## II.-EGRESOS

### II.1 Situación Económica Nacional y Estatal

En mayo se revelaron signos de que la crisis está tocando fondo, al menos en Estados Unidos. El Dow Jones cerró el mes con un incremento de 3.1%, el índice S&P 500 aumentó 2.3%, el Nasdaq 4.2% y el Russell 2000 subió 5.7%. El optimismo bursátil fue motivado porque, si bien se siguen perdiendo empleos en ese país, el número es menor al esperado. En este mes se cancelaron 345,000 puestos de trabajo, cifra significativamente inferior a los 504,000 de abril, 652,000 de marzo y 741,000 de enero. Otro indicador de mejoría es la tendencia ascendente del precio del petróleo *West Texas Intermediate* que se cotizó en 68.22 dólares por barril (d/b), resultado de un incremento de 1.91 d/b en la última semana de este mes, y que es el reflejo de una expectativa de mayor demanda el resto del año.

En nuestro país, las políticas monetaria y fiscal se mantienen inflexibles en torno a la metas de estabilidad macroeconómica. Se lleva a cabo una política agresiva de reducción de tasas de interés, se procura mantener la solidez de las finanzas públicas, y se reduce la presión sobre el tipo de cambio con el respaldo de reservas que suman 150 mil millones de dólares, deuda externa pequeña en términos del PIB y un calendario de amortizaciones muy bien distribuido en los próximos 30 años. Así, el rendimiento del Cete a 28 días se situó en 5.29%, nivel no visto desde octubre de 2003 cuando fue de 5.11%. El Índice Nacional de Precios al Consumidor se redujo -0.29%, con lo cual la inflación anual fue de 5.98%, y el dólar se cotizó en alrededor de 13.20 pesos, que representa un avance respecto a lo observado los meses previos.

Durante el lapso enero-marzo de este año se redujo la actividad en casi todos los sectores económicos, hubo estancamiento del comercio exterior y aumentó el desempleo. El comercio disminuyó -17.2%, la industria manufacturera -13.8%, el transporte -10.3% y los servicios financieros -4.3%. Excepcionalmente, los servicios de información en medios masivos tuvo un incremento de 3.7%. Por su parte, las exportaciones reportaron un decremento anual de -35.58%. En abril, la Tasa de desocupación nacional fue de 5.3%, en comparación dicho indicador representó el 3.6% de la Población Económicamente Activa (PEA) ese mismo mes del año pasado.

En Aguascalientes, la economía estatal comenzó a deteriorarse en noviembre del año pasado y esta situación desfavorable empeoró al inicio de este año. En febrero, el Índice del volumen físico de la producción manufacturera cayó -21.3% en términos anuales. En el primer trimestre del año, la población ocupada en la entidad disminuyó -3.7% en términos anuales.

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



## II.2 Informe de Egresos

### a) Egresos totales

#### EGRESOS TOTALES

Enero - Mayo 2009

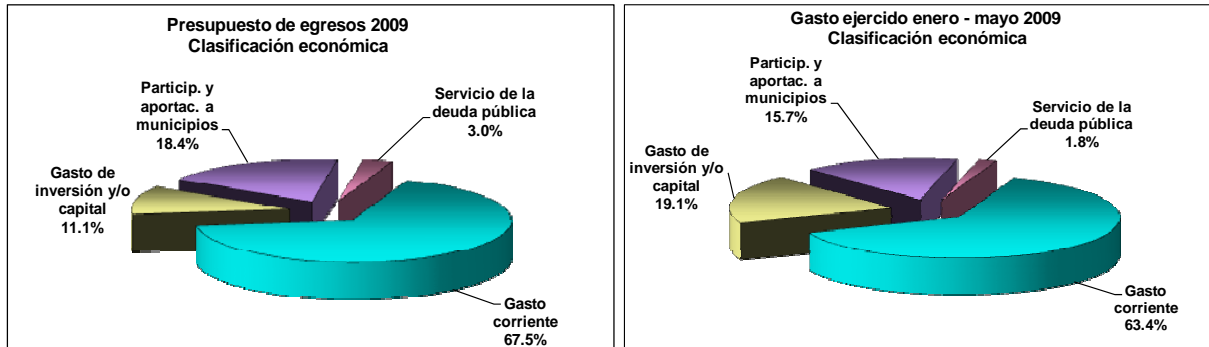
Concepto	2 0 0 9				2 0 0 8		% Variac. 09 / 08
	Presupuesto	Ejercido		Ejercido			
	Anual	Ene-May	Ene-May	% Avance	Ene-May	Ene-Dic	
<b>Gasto programable</b>	<b>8,441</b>	<b>4,452</b>	<b>4,276</b>	<b>96%</b>	<b>3,803</b>	<b>10,219</b>	<b>12%</b>
<b>Gasto corriente</b>	<b>7,252</b>	<b>3,358</b>	<b>3,286</b>	<b>98%</b>	<b>3,082</b>	<b>7,530</b>	<b>7%</b>
Recursos fiscales ordinarios	3,580	1,509	1,437	95%	1,426	3,368	1%
Aportaciones federales (PEF R33)	3,672	1,637	1,636	100%	1,476	3,622	11%
Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)	0	212	212	100%	181	541	18%
<b>Gasto de inversión y/o capital</b>	<b>1,190</b>	<b>1,094</b>	<b>991</b>	<b>91%</b>	<b>722</b>	<b>2,689</b>	<b>37%</b>
Recursos fiscales ordinarios	374	242	242	100%	199	803	22%
Aportaciones federales (PEF R33)	425	171	123	72%	144	402	-15%
AFEFE. Apoyos p/el fortalecimiento de las ent. fed.(PEF R39)	0	61	57	94%	37	120	53%
Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)	0	617	566	92%	342	1,363	66%
Endeudamiento Público	390	4	4	100%	0	0	0%
<b>Gasto no programable</b>	<b>2,309</b>	<b>986</b>	<b>908</b>	<b>92%</b>	<b>978</b>	<b>2,301</b>	<b>-7%</b>
<b>Participaciones y aportac. a municipios</b>	<b>1,982</b>	<b>872</b>	<b>814</b>	<b>93%</b>	<b>886</b>	<b>2,044</b>	<b>-8%</b>
Recursos fiscales ordinarios	1,418	593	536	90%	650	1,504	-18%
Aportaciones federales (PEF R33)	565	247	247	100%	236	540	5%
AFEFE. Apoyos p/el fortalecimiento de las ent. fed.(PEF R39)	0	31	31	100%	0	0	0%
<b>Servicio de la deuda pública</b>	<b>326</b>	<b>114</b>	<b>94</b>	<b>82%</b>	<b>92</b>	<b>258</b>	<b>1%</b>
Recursos fiscales ordinarios	326	114	94	82%	92	258	1%
Aportaciones federales (PEF R33)	0	0	0	0%	0	0	0%
AFEFE. Apoyos p/el fortalecimiento de las ent. fed.(PEF R39)	0	0	0	0%	0	0	0%
<b>Gasto total</b>	<b>10,750</b>	<b>5,438</b>	<b>5,184</b>	<b>95%</b>	<b>4,781</b>	<b>12,520</b>	<b>8%</b>

(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 las reasignaciones federales a través de convenios, ni el FIES y FEIEF, toda vez que estos conceptos se incorporan al ejercicio presupuestal en el curso del año y se incluyen en el presupuesto del período y en el ejercido.
- 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".

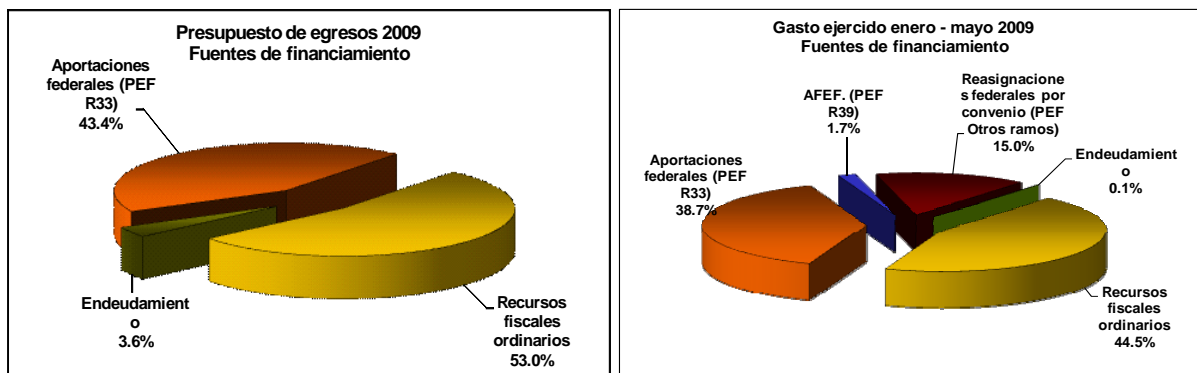


**Egresos por Clasificación Económica 2009**



- 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 - mayo de 2009 representa el 82.5 por ciento del total erogado, mientras que el gasto no programable representa el restante 17.5 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 - mayo de 2009 corresponden en un 44.5 por ciento a recursos fiscales ordinarios, 38.7 por ciento a aportaciones federales del Ramo 33, 1.7 por ciento al programa de apoyos al fortalecimiento de las entidades federativas (FIES), 15.0 por ciento a reasignaciones recibidas del gobierno federal y el restante 0.1 por ciento al endeudamiento.

**b) Gasto Corriente**

Enero - Mayo 2009

Concepto	2009				2008		% Variac. 09 / 08
	Presupuesto		Ejercido		Ejercido		
	Anual	Ene-May	Ene-May	% Avance	Ene-May	Ene-Dic	
<b>Recursos fiscales ordinarios</b>	<b>3,580</b>	<b>1,509</b>	<b>1,437</b>	<b>95%</b>	<b>1,426</b>	<b>3,368</b>	<b>1%</b>
Capítulo 1000: Servicios personales	809	390	323	83%	275	749	18%
Capítulo 2000: Materiales y suministros	131	40	33	83%	24	83	39%
Capítulo 3000: Servicios generales	379	176	167	95%	116	379	44%
Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.	2,260	903	914	101%	1,011	2,157	-10%
<b>Aportaciones Federales (PEF R33)</b>	<b>3,672</b>	<b>1,637</b>	<b>1,636</b>	<b>100%</b>	<b>1,476</b>	<b>3,622</b>	<b>11%</b>
Capítulo 2000: Materiales y suministros	0	1	0	0%	0	0	0%
FASP. Seguridad pública	0	1	0	0%	0	0	0%
Capítulo 3000: Servicios generales	0	0	0	76%	0	0	0%
FASP. Seguridad pública	0	0	0	76%	0	0	0%
Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.	3,672	1,636	1,636	100%	1,476	3,622	11%
FAEB. Educación Básica	2,846	1,294	1,295	100%	1,183	2,847	9%
FASS. Servicios de salud	698	310	312	101%	264	653	18%
FAM-AS. Asistencia Social	63	4	0	0%	3	59	-100%
FAET. Educación tecnológica	37	16	16	100%	14	35	14%
FAEA. Educación para adultos	28	12	12	100%	11	27	8%
<b>Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)</b>	<b>0</b>	<b>212</b>	<b>212</b>	<b>100%</b>	<b>181</b>	<b>541</b>	<b>18%</b>
Capítulo 4000: Transf. subs. subvenc. pens. y jub.	0	212	212	100%	181	541	18%
Educación pública	0	212	212	100%	181	541	18%
<b>Gasto corriente</b>	<b>7,252</b>	<b>3,358</b>	<b>3,286</b>	<b>98%</b>	<b>3,082</b>	<b>7,530</b>	<b>7%</b>

(millones de pesos)

- El ejercicio del gasto en el período enero - mayo de 2009 con recursos fiscales ordinarios para los capítulos 1000, 2000 y 3000, que suman 524 mdp, representó un incremento nominal del 26.3% respecto del monto ejercido durante 2008.
- Por su parte el ejercicio del gasto en el período enero - mayo de 2009 con recursos fiscales ordinarios para el capítulo 4000 representó un decremento nominal del 10% respecto de 2008.
- El gasto erogado en el período enero - mayo de 2009 con reasignaciones federales por 212 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 - Mayo 2009

Concepto	2009				2008		% Variac. 09 / 08
	Presupuesto		Ejercido	% Avance	Ejercido		
	Anual	Ene-May	Ene-May		Ene-May	Ene-Dic	
<b>Recursos fiscales ordinarios</b>	<b>374</b>	<b>242</b>	<b>242</b>	<b>100%</b>	<b>199</b>	<b>803</b>	<b>22%</b>
Capítulo 5000: Bienes muebles e inmuebles	20	36	35	98%	2	71	1868%
Capítulo 6000: Inversión pública	345	198	198	100%	192	723	3%
Capítulo 7000: Inversión financiera	9	9	9	100%	5	9	81%
<b>Aportaciones Federales (PEF R33)</b>	<b>425</b>	<b>171</b>	<b>123</b>	<b>72%</b>	<b>144</b>	<b>402</b>	<b>-15%</b>
Capítulo 5000: Bienes muebles e inmuebles	0	27	1	6%	0	0	0%
FASP. Seguridad pública	0	27	1	6%	0	0	0%
Capítulo 6000: Inversión pública	425	144	121	84%	144	402	-16%
FISE. Infraestructura social estatal	18	8	4	44%	6	17	-41%
FAM-IEB. Infraestructura educativa básica	65	27	22	79%	26	63	-15%
FAM-IES. Infraestructura educativa superior	82	22	21	99%	16	68	31%
FASP. Seguridad pública	108	0	0	0%	47	93	-100%
FAFEF. Fortalecimiento de las Entidades Federativas	152	87	74	86%	49	160	52%
<b>AFEF. Apoyos p/ el fortalecimiento de las ent. fed. (PEF R39)</b>	<b>0</b>	<b>61</b>	<b>57</b>	<b>94%</b>	<b>37</b>	<b>120</b>	<b>53%</b>
Capítulo 6000: Inversión pública	0	61	57	94%	37	120	53%
FIES. Fideicomiso para la infraestructura en los Estados	0	61	57	94%	33	96	72%
FEIEF. Fondo de estabilización de los ingresos de las entidades federativas	0	0	0	0%	1	3	-100%
Apoyo Financiero	0	0	0	0%	3	22	-100%
<b>Reasignaciones federales por convenio (PEF Otros ramos)</b>	<b>0</b>	<b>617</b>	<b>566</b>	<b>92%</b>	<b>342</b>	<b>1,363</b>	<b>66%</b>
Capítulo 6000: Inversión pública	0	617	566	92%	342	1,363	66%
Gobernación	0	3	0	5%	0	5	0%
Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación	0	0	0	0%	1	1	-100%
Comunicaciones y Transportes	0	45	45	100%	10	97	336%
Economía	0	0	0	100%	0	15	-31%
Educación Pública	0	134	123	91%	254	425	-52%
Salud	0	139	136	98%	40	405	244%
Trabajo y Previsión Social	0	0	0	0%	0	0	0%
Medio Ambiente y Recursos Naturales	0	55	55	100%	24	156	132%
Desarrollo Social	0	3	2	90%	2	8	1%
Turismo	0	18	18	100%	10	45	80%
Previsiones Salariales y Económicas	0	219	184	84%	0	200	0%
Función Pública	0	1	1	100%	0	5	0%
<b>Endeudamiento Público</b>	<b>390</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Capítulo 6000: Inversión pública	390	4	4	100%	0	0	0%
<b>Gasto de inversión y/o capital</b>	<b>1,190</b>	<b>1,094</b>	<b>991</b>	<b>91%</b>	<b>722</b>	<b>2,689</b>	<b>37%</b>

(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
<b>Total</b>	<b>882.5</b>



Estos recursos aún y cuando no se incluyeron en el presupuesto original aprobado 2009, por normatividad deberán de ser ejercidos en este año.

- Al cierre del período enero - mayo de 2009 de estos recursos y los intereses que a la fecha han generado, quedan pendientes por pagar y/o ejercer:

Concepto	Importe
FAFEF 2007	5.0
Recursos federales reasignables 2007	12.3
FAFEF 2008	8.2
Recursos federales reasignables 2008	358.5
<b>Total</b>	<b>384.0</b>

millones de pesos

- Durante el período enero - mayo 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	84.5	39.4	45.1
FIES 2008	45.9	5.7	40.2
FEIEF 2009	116.0	31.1	84.9
Recursos federales reasignables 2009	797.7	363.5	434.2
<b>Total</b>	<b>1,044.1</b>	<b>439.7</b>	<b>604.4</b>

(millones de pesos)

## d) Gasto No Programable

Enero - Mayo 2009

Concepto	2009				2008		% Variac. 09 / 08
	Presupuesto		Ejercido	% Avance	Ejercido		
	Anual	Ene-May	Ene-May		Ene-May	Ene-Dic	
<b>Recursos fiscales ordinarios</b>	<b>1,744</b>	<b>708</b>	<b>629</b>	<b>89%</b>	<b>742</b>	<b>1,761</b>	<b>-15%</b>
Capítulo 8000: Partic.y aport.a mpios.	1,418	593	536	90%	650	1,504	-18%
Capítulo 9000: Servicio de la deuda pública	326	114	94	82%	92	258	1%
<b>Aportaciones Federales (PEF R33)</b>	<b>565</b>	<b>247</b>	<b>247</b>	<b>100%</b>	<b>236</b>	<b>540</b>	<b>5%</b>
Capítulo 8000: Partic.y aport.a mpios.	565	247	247	100%	236	540	5%
FISM. Infraestructura social municipal	134	68	68	100%	64	129	5%
FORTAMUN. Fortalecimiento Municipal	430	179	180	100%	171	411	5%
Capítulo 9000: Servicio de la deuda pública	0	0	0	0%	0	0	0%
FAFEF. Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las ent. fed.(PEF)	0	0	0	0%	0	0	0%
<b>APEF. Apoyos p/el fortalecimiento de las ent. fed.(PEF R39)</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>31</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Capítulo 8000: Partic.y aport.a mpios.	0	31	31	100%	0	0	0%
FEIEF. Fideicomiso para la infraestructura en los Estados	0	31	31	100%	0	0	0%
Capítulo 9000: Servicio de la deuda pública	0	0	0	0%	0	0	0%
<b>Gasto no programable</b>	<b>2,309</b>	<b>986</b>	<b>908</b>	<b>92%</b>	<b>978</b>	<b>2,301</b>	<b>-7%</b>

(millones de pesos)



- El total de participaciones y aportaciones entregadas a municipios durante el periodo enero-mayo, alcanzó los 814.3 millones de pesos, cifra menor en términos nominales en un 8 por ciento respecto a la registrada en el año anterior.
- El comportamiento de las participaciones entregadas a los municipios respecto a la estacionalidad mensual proporcionada por la S.H.C.P., registra una variación a la baja del 14 por ciento, lo que significa 91 millones de pesos menos de lo estimado; respecto al monto ejercido en el mismo período del año anterior también presenta una variación a la baja del 13 por ciento.
- La tendencia de las aportaciones entregadas a los municipios mantiene 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 mayo de 2009 registra un avance del 45% respecto al presupuesto estimado por la SHCP.
- Durante mayo se formalizó un anticipo de participaciones al Municipio de Pabellón de Arteaga por la cantidad de 900 mil pesos.

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

Enero - Mayo 2009

Concepto	2009				2008		% Variac. 09 / 08
	Presupuesto		Ejercido	% Avance	Ejercido		
	Anual	Ene-May	Ene-May		Ene-May	Ene-Dic	
<b>1: Aguascalientes, mejor calidad de vida</b>	<b>5,297</b>	<b>2,894</b>	<b>2,858</b>	<b>99%</b>	<b>2,610</b>	<b>6,688</b>	<b>9%</b>
01: Educación para el desarrollo personal	3,867	2,030	2,019	99%	1,990	4,801	1%
02: Campo y ambiente sostenible	134	86	87	101%	58	156	50%
03: Esparcimiento, cultura y deporte	231	100	114	113%	128	301	-11%
04: Infraestructura y equipamiento integral	1,066	678	638	94%	435	1,430	47%
<b>2: Aguascalientes, mayor seguridad social</b>	<b>2,110</b>	<b>1,067</b>	<b>952</b>	<b>89%</b>	<b>832</b>	<b>2,332</b>	<b>14%</b>
05: Salud con calidad y calidez	995	471	472	100%	392	1,326	20%
06: Desarrollo humano y social	353	126	112	89%	84	308	33%
07: Cohesión y dinámica poblacional	35	69	65	95%	154	101	-58%
08: Gobernabilidad	11	6	5	88%	4	11	51%
09: Seguridad pública y justicia con respeto	708	393	295	75%	194	578	52%
10: Participación democrática	8	3	3	97%	3	7	-3%
<b>3: Aguascalientes, bienestar económico</b>	<b>296</b>	<b>105</b>	<b>103</b>	<b>98%</b>	<b>97</b>	<b>398</b>	<b>7%</b>
11: Economía con rostro humano y competitividad	296	105	103	98%	97	398	7%
<b>4: Aguascalientes, un buen gobierno</b>	<b>639</b>	<b>263</b>	<b>221</b>	<b>84%</b>	<b>187</b>	<b>606</b>	<b>18%</b>
12: Innovación en la admón. púb. y fomento a la tecnol.	639	263	221	84%	187	606	18%
<b>Otros órdenes de gobierno</b>	<b>2,408</b>	<b>1,108</b>	<b>1,050</b>	<b>95%</b>	<b>1,055</b>	<b>2,497</b>	<b>0%</b>
Otros órdenes de gobierno	2,408	1,108	1,050	95%	1,055	2,497	0%
<b>Gasto total</b>	<b>10,750</b>	<b>5,438</b>	<b>5,184</b>	<b>95%</b>	<b>4,781</b>	<b>12,520</b>	<b>8%</b>

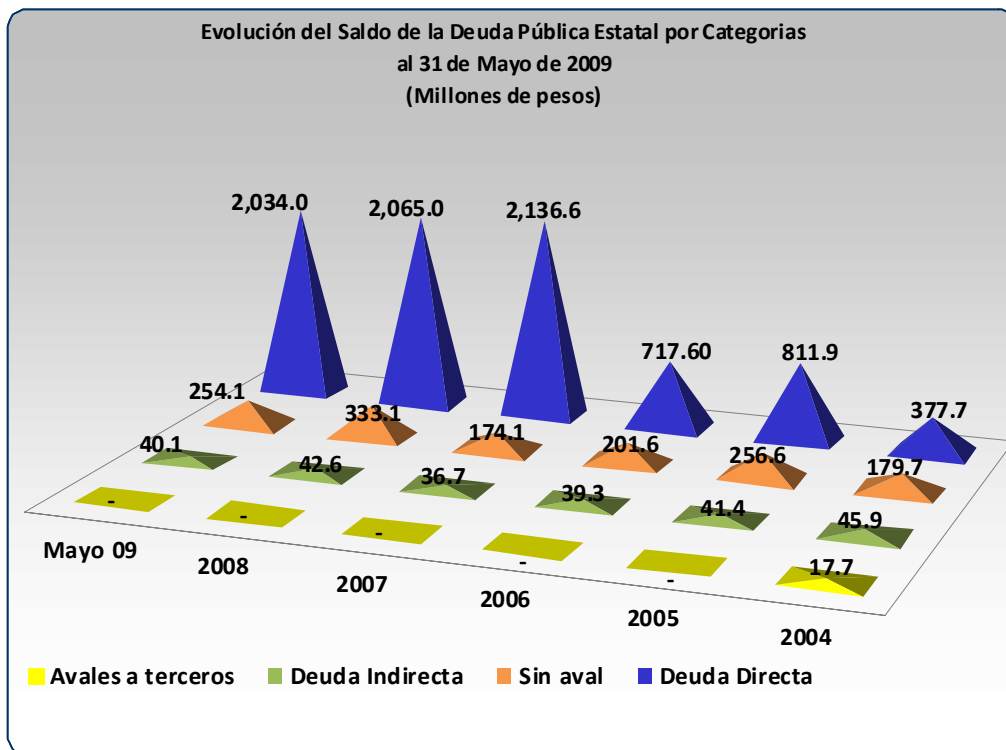
(millones de pesos)

- El gasto ejercido en enero - mayo de 2008 en la directriz 1 Aguascalientes, mejor calidad de vida, representó el 54.6 por ciento del total; mientras que la directriz 2

Aguascalientes, mejor seguridad social, representó el 17.4 por ciento; la directriz 3 Aguascalientes, bienestar económico, representó el 2.0 por ciento; la directriz 4, Aguascalientes, un buen gobierno, representó el 3.9 por ciento; y finalmente, otros ordenes de gobierno representaron el restante 22.1 por ciento del total.

- Por su parte, el gasto ejercido en el período enero – mayo de 2009 en la directriz 1 Aguascalientes, mejor calidad de vida, representó el 55.1 por ciento del total; mientras que la directriz 2 Aguascalientes, mejor seguridad social, representó el 18.4 por ciento; la directriz 3 Aguascalientes, bienestar económico, representó el 2.0 por ciento; la directriz 4, Aguascalientes, un buen gobierno, representó el 4.3 por ciento; y finalmente, otros ordenes de gobierno representaron el restante 20.2 por ciento del total.

## II.3 Informe de Deuda Pública



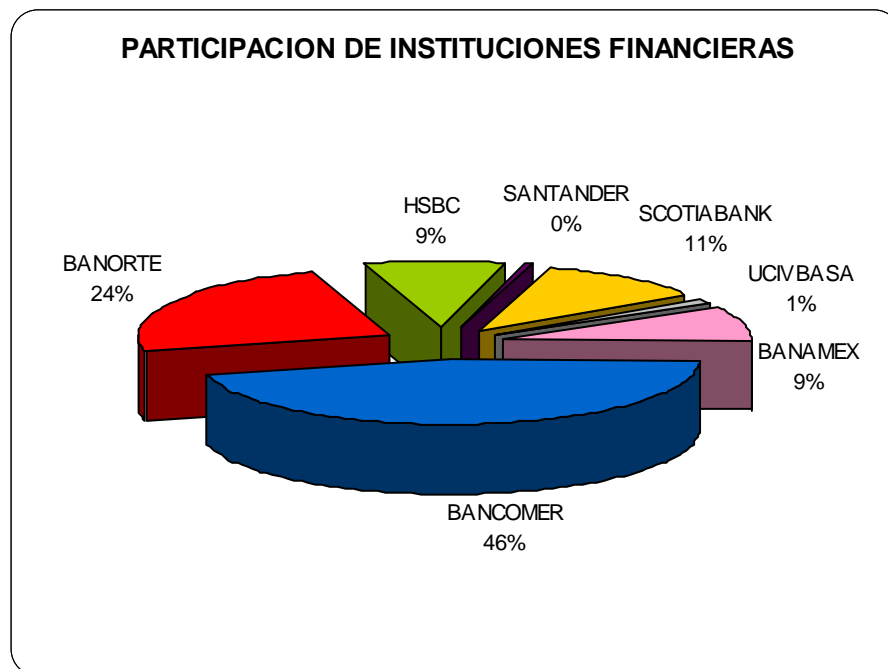
- El acumulado a mayo de 2009 de las amortizaciones de capital de la deuda directa suman \$31 millones, equivalente al 28.35% de lo presupuestado (\$109.3 millones) y



en total de deuda pública estatal en lo que va del año se han pagado \$114.5 millones de pesos.

- Durante mayo la deuda directa del Gobierno del Estado fue equivalente a 206 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 Mayo del presente año fue del 0.38%, ciento cincuenta y un puntos base por abajo de la meta del 1.89% establecida para el 2009, esta disminución obedece a que el pago a Banorte correspondiente al mes de mayo se efecto el día primero de junio, finalmente en promedio en lo que va del año dicho indicador es del 1.25%, sesenta y cuatro puntos base por abajo de la meta establecida.
- El pago de intereses, comisiones y gastos de la deuda directa en mayo de 2009 fue por la cantidad de \$3.5 millones, y en lo que va del año se han pagado \$62.6 millones equivalente al 28.85% de lo presupuestado (216.85 millones).

## II.4 Informe de Tesorería





- Se obtuvo en mayo una tasa ponderada promedio de interés de 5.595% lo que significó estar un 1.044397 de la meta mensual (CETES 28 días = 5.357%). En cifras promedio
- En mayo se realizaron 1,428 pagos, de los cuales el 94% fue mediante transferencias electrónicas y el 6% por medio de cheques.