

<b>I.- Subsecretaría de Ingresos.</b>	<b>2</b>
<b>II.- Subsecretaría de Egresos.</b>	<b>9</b>
<b>III.- Dirección General de Catastro.</b>	<b>17</b>
<b>IV.- Dirección General Jurídica.</b>	<b>19</b>
<b>V.- Dirección General de Política Fiscal y Hacendaria.</b>	<b>22</b>
<b>VI.- Dirección Administrativa.</b>	<b>24</b>

## **I.- Subsecretaría de Ingresos.**

## I.- SUBSECRETARÍA DE INGRESOS

### I.1 Comportamiento de las Finanzas Públicas Federales

#### Evolución de la economía

- El crecimiento real de la economía durante 2005 se ubicó alrededor de 3.0%
- Se logró una inflación de sólo 3.3% al cierre del año, la más baja en 36 años lo cual ha propiciado un descenso en las tasas de interés internas y es un claro mensaje de estabilidad macroeconómica.
- Al cierre de 2005 el Riesgo País de México, medido a través del Índice de Bonos de Mercados Emergentes, descendió favorablemente hasta ubicarse en 121 puntos base (pb), inferior en 33 pb al mismo periodo del año anterior.

Marco macroeconómico estimado y observado 2005

	2005 Estimación	2005 Observado	Periodo
<b>Producto Interno Bruto</b>			
Crecimiento Real (%)	3.8	3.0%	Enero-septiembre
<b>Inflación</b>			
Diciembre/diciembre	3.0	3.33	Diciembre-diciembre
<b>Tipo de Cambio</b>			
Nominal (Promedio)	11.6	10.9	Enero-diciembre
<b>Tasa de Interés (Cetes 28 días)</b>			
Nominal promedio %	7.8	9.3	Enero-diciembre
<b>Deficit de la Cuenta Corriente</b>			
% PIB	-2.1	-0.8	Enero-septiembre
<b>Balance Público</b>			
% del PIB *	-0.22	1.95	Enero-septiembre
<b>Petróleo</b>			
Precio Promedio dpb	27.00	42.66	Enero-diciembre
Plataforma de exportación promedio mbd	1,900	1,823	Enero-diciembre

#### Administración tributaria

- Al mes de noviembre de 2005, el balance público fue nueve veces mejor al esperado. Acumuló un superávit de 107.5 mil millones de pesos (mmp), monto superior al registrado en el mismo periodo del año anterior en 37.3 mil millones de pesos. Los ingresos presupuestarios del sector público acumulados a noviembre se ubicaron en 1,753 mil millones de pesos, cifra superior 6.1% en términos reales a la registrada en el mismo periodo del año anterior.
- Impulsada por los ingresos petroleros no tributarios, la Recaudación Federal Participable superó en 2.82% la meta fijada para el periodo enero-diciembre; lo cual equivale a un crecimiento nominal de 12.0% respecto al mismo periodo del 2004.
- No obstante lo anterior, la recaudación tributaria resultó menor a lo programado por la SHCP, al comportarse -7.85% por debajo de lo esperado para el periodo enero-diciembre.

#### El mercado petrolero

- Los precios del petróleo superaron ampliamente la expectativa de 27 dólares por barril, al ubicarse en un promedio de 42.6 dpb al cierre del año, luego de alcanzar poco más de 44.6 dpb en el mes de diciembre.

- Considerando que el precio de referencia para la Ley de Ingresos 2006 es de 36.5 dpb el promedio de 42.6 dpb con el que arrancará el próximo ejercicio plantea la posibilidad de ingresos excedentes para Aguascalientes a través del ARE sobre los 6 dólares de diferencia hasta el momento.
- No obstante que el precio del petróleo ha superado en 37% el nivel de los 27 dólares, los ingresos petroleros de la federación superaron apenas 13.6% nominal a los esperados para el periodo enero-diciembre. De este modo, la función del IEPS como amortiguador inflacionario esta llegando al punto de neutralizar los ingresos adicionales que generan los hidrocarburos en la Recaudación Federal Participable.

## I.2 Ingresos Totales

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

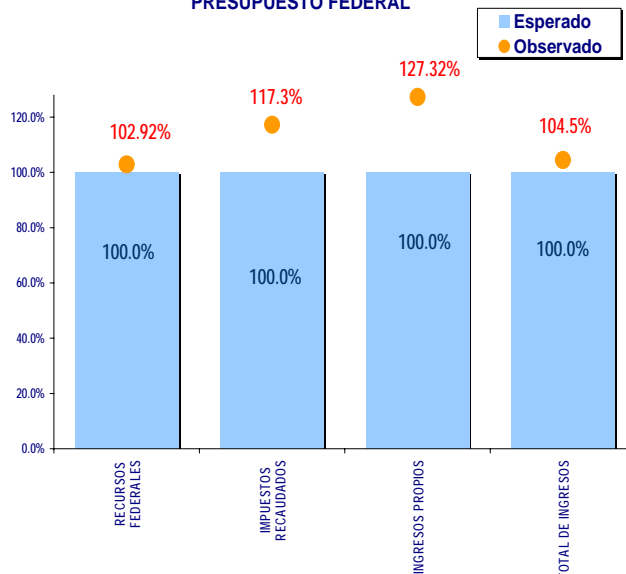
Concepto	Presupuesto 2005		Ingresos 2005 Recibidos 2)	Diferencia del avance vs Presupuesto de la SHCP		Diferencia del avance vs Ley de Ingresos		Recursos		Crecimiento 2005 vs 2004	
	Ley de Ingresos	Estimado SHCP		Mdp	%	Mdp	%	2004	mdp	%	
<b>RECURSOS FEDERALES</b>	<b>6,483.2</b>	<b>6,450.6</b>	<b>6,638.7</b>	<b>188.1</b>	<b>2.9</b>	<b>155.5</b>	<b>2.4</b>	<b>6,176.3</b>	<b>462.4</b>	<b>7.5</b>	
Fondo General de Participaciones	2,533.2	2,527.1	2,563.3	36.3	1.4	30.1	1.2	2,319.9	243.5	10.5	
Fondo de Fomento Municipal	331.8	337.2	355.5	18.3	5.4	23.7	7.1	309.1	46.4	15.0	
Ramo 33	3,375.8	3,250.8	3,384.5	133.7	4.1	8.7	0.3	3,228.0	156.5	4.8	
Ramo 39 (PAFEF)	187.1	273.8	282.8	9.0	3.3	95.7	51.2	265.8	17.0	n.a	
IEPS	55.3	61.6	52.5	-9.1	-14.8	-2.8	-5.1	53.5	-1.1	-2.0	
<b>IMPUESTOS FEDERALES RECAUDADOS POR LA SFA</b>	<b>260.9</b>	<b>271.4</b>	<b>318.3</b>	<b>46.9</b>	<b>17.3</b>	<b>57.4</b>	<b>22.0</b>	<b>268.2</b>	<b>50.0</b>	<b>18.7</b>	
Tenencia Federal	151.7	162.2	197.5	35.3	21.8	45.8	30.2	159.5	38.0	23.9	
ISAN	53.2	53.2	60.1	6.9	12.9	6.9	12.9	51.1	9.0	17.7	
Coordinación Fiscal	56.0	56.0	60.7	4.7	8.3	4.7	8.3	57.7	3.0	5.1	
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>290.5</b>	<b>290.5</b>	<b>369.9</b>	<b>79.4</b>	<b>27.3</b>	<b>79.4</b>	<b>27.3</b>	<b>248.5</b>	<b>121.3</b>	<b>48.8</b>	
Impuestos	51.6	51.6	77.6	26.0	50.4	26.0	50.4	54.3	23.3	42.9	
Derechos	185.5	185.5	203.5	18.0	9.7	18.0	9.7	138.5	65.0	46.9	
Productos	40.1	40.1	66.7	26.6	66.3	26.6	66.3	41.9	24.8	59.4	
Aprovechamientos	13.3	13.3	22.1	8.8	66.0	8.8	66.0	13.9	8.2	59.3	
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>7,034.6 1)</b>	<b>7,012.5</b>	<b>7,326.8</b>	<b>314.4</b>	<b>4.5</b>	<b>292.2</b>	<b>4.2</b>	<b>6,693.1</b>	<b>633.7</b>	<b>9.5</b>	

Nota:

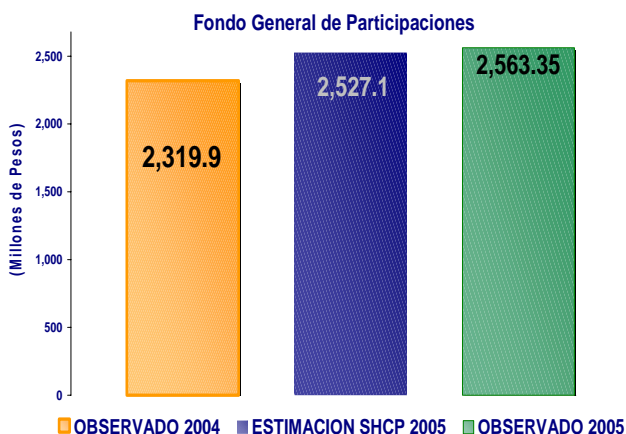
1) No se incluyen los renglones de endeudamiento neto ( 396.5 mdp ) ni el Saldo del Ejercicio Fiscal Anterior ( 150 mdp ) que forman parte del presupuesto 7,581.1 mdp de la Ley de Ingresos. No se consideran los ingresos de las entidades paraestatales.

Al mes de diciembre el total de ingresos obtenidos asciende a casi 7,327 mdp, lo que representa un incremento de 4% superior al esperado al cierre en la Ley de Ingresos original, lo que equivale a una diferencia positiva de 292 mdp para el Estado. Contribuyen a esta diferencia positiva los recursos federales con casi 156 mdp. básicamente los recursos de los ramos 28 y 33; así como los ingresos recaudados por el estado que participan en esta diferencia con casi 137mdp.

## CIERRE REAL VS ESPERADO EN EL PRESUPUESTO FEDERAL



Con respecto al mismo periodo de 2004, los ingresos totales crecieron casi 634 mdp, debido a mayores transferencias federales y al esfuerzo recaudatorio estatal con poco mas de 171 mdp.



**1.2.1 Fondo General de Participaciones.-** Al mes de diciembre, las participaciones superaron en 36 mdp la estimación de la Federación; por lo que se refiere a lo programado en la Ley de Ingresos, se tiene una diferencia positiva del orden de los 30 mdp.

Este resultado se debe básicamente al incremento de los recursos que recibió la Federación derivados de los Derechos por

Extracción de petróleo que se mantuvo por arriba de la estimación de la SHCP durante todo el año.

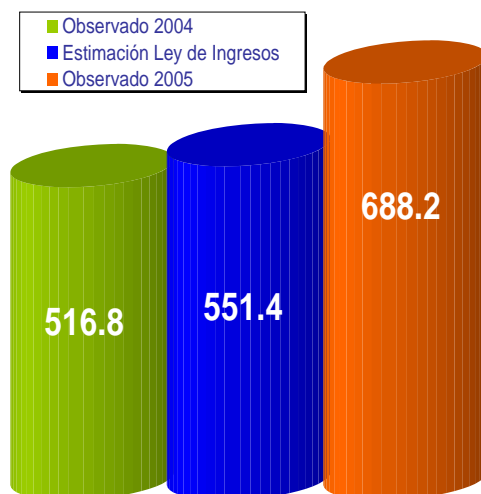
**1.2.2 Fondo de Fomento Municipal.-** Respecto a lo previsto por la SHCP al cierre del año, este fondo presentó una diferencia de 18 mdp adicionales. Y con relación a lo programado en la Ley de Ingresos se tiene casi 24 mdp adicionales. Por lo que se refiere al comportamiento en relación con el año anterior, se tiene un incremento de 15%, lo que representa 46 mdp adicionales.

**I.2.3 Ramo 33 .-** De los 134 mdp recibidos adicionalmente al presupuesto federal, 124 corresponden al Fondo de Aportaciones a la Educación Básica y 8 mdp al Fondo de Aportaciones a los Servicios de Salud, el resto se recibió conforme a lo programado al inicio del año.

### I.3 Ingresos Recaudados por la SEFI

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

Concepto	Ley de Ingresos 2005	Avance anual	Ingresos 2005	%	Ingresos 2004	Crecimiento 2005 vs 2004	
						mdp	%
<b>IMPUESTOS FEDERALES RECAUDADOS POR LA SFA</b>	<b>260.9</b>	<b>122%</b>	<b>318.3</b>	<b>46%</b>	<b>268.2</b>	<b>50.0</b>	<b>18.7</b>
Tenencia Federal	151.7	130%	197.5	29%	159.5	38.0	23.9
ISAN	53.2	113%	60.1	9%	51.1	9.0	17.7
Coordinación Fiscal	56.0	108%	60.7	9%	57.7	3.0	5.1
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>290.5</b>	<b>127%</b>	<b>369.9</b>	<b>54%</b>	<b>248.5</b>	<b>121.3</b>	<b>48.8</b>
Impuestos	51.6	150%	77.6	11%	54.3	23.3	42.9
Derechos	185.5	110%	203.5	30%	138.5	65.0	46.9
Productos	40.1	166%	66.7	10%	41.9	24.8	59.4
Aprovechamientos	13.3	166%	22.1	3%	13.9	8.2	59.3
<b>TOTAL DE INGRESOS RECAUDADOS</b>	<b>551.4</b>	<b>125%</b>	<b>688.2</b>	<b>100%</b>	<b>516.8</b>	<b>171.4</b>	<b>33.2</b>

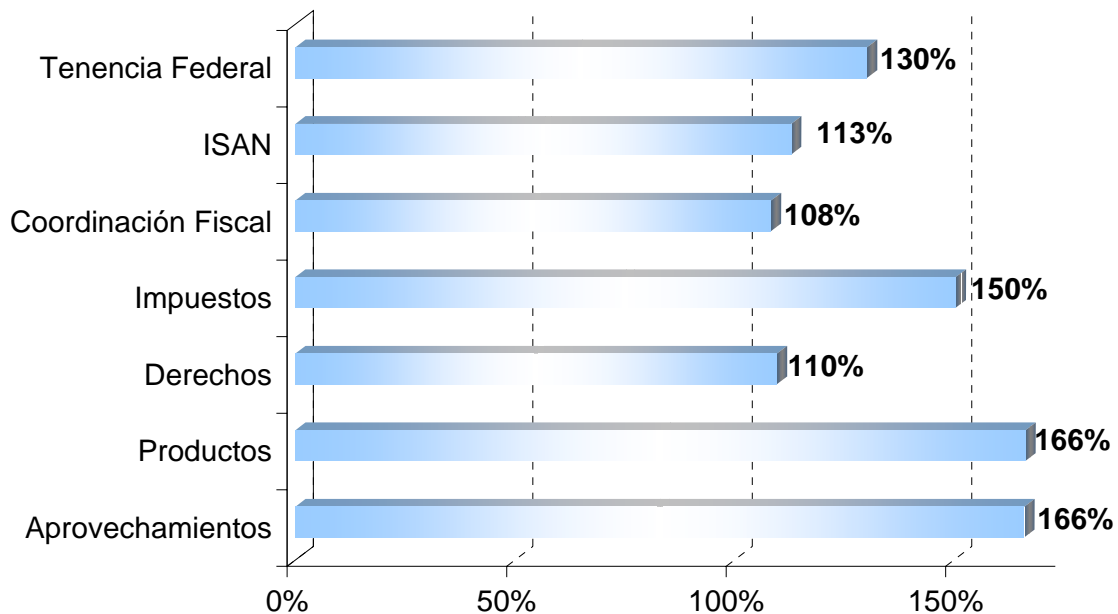


Al cierre del año se superó la meta en los ingresos recaudados por el estado en un 25%. Esto significa que se recibieron recursos adicionales por 137 mdp. Respecto a lo programado en la Ley de Ingresos, Por lo que se refiere al año anterior, los ingresos adicionales se encuentran por arriba de los 171 mdp lo que equivale a un 33.2% adicional, mismos que se

integran por poco mas de 121 mdp de ingresos propios y 38 mdp, de la Tenencia Federal al interior de los impuestos federales recaudados, alcanzando un cumplimiento del padrón 93%. Con 86, 000 pagos recibidos.

Es de destacar que se superaron ampliamente, las metas anuales de tenencia federal, y los rubros de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos; los dos primeros debido a la respuesta de los contribuyentes al programa de canje de placas y los productos debido a mayores rendimientos financieros.

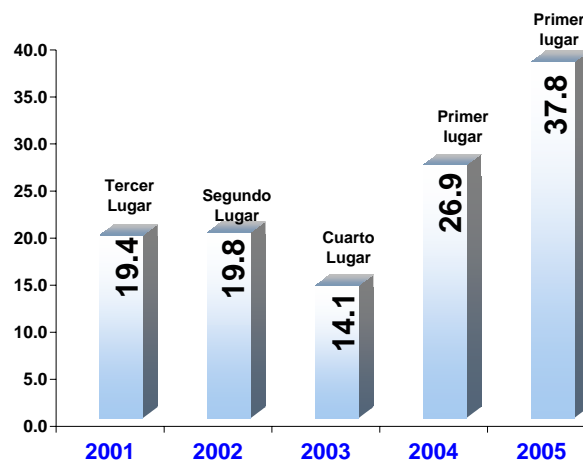
### Avance en la recaudación vs Metas anuales de la Ley de Ingresos al mes de diciembre



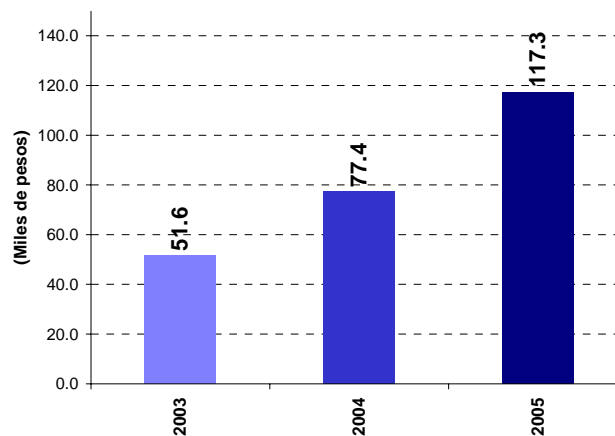
## I.4 Fiscalización

La labor de fiscalización al cierre del ejercicio registra niveles históricos de beneficio/costo, con altas posibilidades de ocupar por segundo año el primer lugar nacional. Se mantuvo el líder nacional en la efectividad de los actos emitidos y elevó en 50% su productividad, mejorando en esa proporción el valor de las omisiones detectadas por auditoría realizada.

**Beneficio/Costo de la Fiscalización**  
(índice 2001-2005)



**Recaudación promedio por acto terminado**





## **II.- Subsecretaría de Egresos.**

## **II.- SUBSECRETARÍA DE EGRESOS**

### **II.1 Situación Económica Nacional**

Durante gran parte del 2005, el comportamiento de la economía de Estados Unidos fue más o menos positivo: crecimiento de 3.6% (en promedio durante los primeros 9 meses del año), una inflación en 3.5% a noviembre, pero con fuerte rezago en el mercado laboral con una tasa de desempleo de 5.1%, que representa más de 7 millones de personas sin ocupación, pero sobretodo, persiste y crece la debilidad del dólar frente a otros activos financieros, conforme se amplían el déficit de las finanzas públicas y el déficit de sus cuentas con el exterior.

En ese último punto, destaca que durante el año pasado el euro y el yen se apreciaron respecto al dólar en 14.5 y 15.1%, respectivamente. La onza de oro incrementó su valor 18.6% respecto a la divisa norteamericana.

Por su parte, la economía mexicana creció 2.9% en promedio durante los primeros nueve meses del año, con una tasa de desempleo abierto de 3.64% de la PEA entre enero y noviembre, que fue inferior al dato de 3.92% de 2004. Adicionalmente, sobresale que el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) se ubicó dentro del rango previsto (3% +/- 1%) y cerró el año en 3.33%, con una tasa de interés promedio anual de 9.20% (inferior al 9.4% esperado), y el tipo de cambio con una cotización promedio de 10.87 pesos por dólar (menor a 11 p/d estimado).

En Aguascalientes se advierte que la industria y el comercio tienen dificultades para mantener una trayectoria positiva. De acuerdo con la Encuesta Industrial Mensual del INEGI, en octubre el valor de los productos elaborados en la industria manufacturera local se redujo -2.2% respecto al dato del mismo mes de 2004, principalmente debido a la contracción de -10.4% en la industria de productos metálicos, de maquinaria y equipo. De manera análoga, el valor agregado de exportación de la industria maquiladora disminuyó -6.0%, mientras que las ventas al menudeo de las tiendas departamentales cayeron -3.8%. En ese mismo período, en contraste, se registró un avance de 7.3% en el valor de la producción de la industria textil, prendas de vestir y la industria del cuero.

A pesar de ese ligero bache en la actividad económica estatal, en noviembre se generaron 1018 nuevos empleos, según los registros de Asegurados Permanentes del IMSS.

## II.2 Informe de Egresos

### II.2.1 Egresos totales

Enero - Diciembre 2005

Concepto	2005				2004	Variación 2005 / 2004
	Presupuesto		Ejercido	% Avance Período	Ejercido	
	Anual Reformado	Anual Modificado	Período Ene-Dic		Período Ene-Dic	
Gasto corriente	5,100	5,298	5,517	104%	5,220	6%
Gasto de inversión y/o capital	1,210	1,718	1,499	87%	823	82%
Participaciones y Aportaciones a Municipios	1,314	1,316	1,349	103%	1,142	18%
Servicio de la Deuda Pública	72	72	37	52%	32	18%
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>7,696</b>	<b>8,403</b>	<b>8,403</b>	<b>100%</b>	<b>7,216</b>	<b>18%</b>

(millones de pesos)

- No incluye los egresos propios de entidades y órganos autónomos.
- Incluye ampliación presupuestal por 137.8 mdp autorizada por el H. Congreso del Estado el 30 de diciembre del 2005 bajo el Decreto No. 108 para cubrir las siguientes necesidades:

Dependencia y/o Entidad	Concepto	Importe
Secretaría General de Gobierno	Adquisición de Inmueble para la instalación de la Unidad Mixta de Atención al Narcomenudeo	8.6 mdp
Secretaría de Finanzas	Compra de placas para cubrir la demanda 2005	23.0 mdp
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales para los Servidores Públicos	Ajuste a los ingresos presupuestados para cubrir su gasto de operación	23.1 mdp
Instituto de Educación de Aguascalientes	Programas Educativos	48.0 mdp
Secretaría de Desarrollo Social	Apoyos a la población vulnerable	2.5 mdp
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	Apoyos a la población vulnerable	6.6 mdp
Secretaría de Obras Públicas	Apoyo para cubrir el gasto de operación derivado del incremento en la ejecución de obra pública	1.2 mdp
Secretaría de Desarrollo Económico	Incremento en los programas de fomento económico	12.0 mdp
Hospital Psiquiátrico	Apoyo para cubrir el déficit existente el en gasto operativo	3.0 mdp
Municipios	Excedentes en la recaudación	9.8 mdp

- El incremento en las participaciones y aportaciones a municipios, se deriva de la reforma a la Ley de Coordinación Fiscal en que se modificó el porcentaje de

participación a los municipios del 20% al 22% y del excedente recaudado en el rubro de tenencia.

- El servicio de la deuda pública sólo incluye los intereses pagados por la deuda contratada en las administraciones anteriores.

## II.2.2 Gasto Corriente

Enero - Diciembre 2005

Concepto	2005				2004	Variación 2005 / 2004
	Presupuesto		Ejercido Período Ene-Dic	% Avance Período	Ejercido Período Ene-Dic	
	Anual Reformado	Anual Modificado				
<b>Gasto de operación sector central</b>	<b>891</b>	<b>867</b>	<b>866</b>	<b>100%</b>	<b>806</b>	<b>7%</b>
Servicios personales	618	563	563	100%	598	-6%
Materiales y suministros	117	92	92	100%	70	32%
Servicios generales	156	211	210	99%	137	53%
<b>Transferencias</b>	<b>1,368</b>	<b>1,366</b>	<b>1,368</b>	<b>100%</b>	<b>1,283</b>	<b>7%</b>
Entidades paraestatales	1,087	1,085	1,086	100%	978	11%
Poderes y órganos autónomos	281	281	282	100%	305	-8%
<b>Fondos de aportaciones federales</b>	<b>2,842</b>	<b>2,717</b>	<b>2,851</b>	<b>105%</b>	<b>2,772</b>	<b>3%</b>
Educación básica	2,190	2,084	2,208	106%	2,139	3%
Servicios de salud	554	536	544	101%	537	1%
FAM - Asistencia social	47	45	45	100%	44	2%
Educación tecnológica	29	30	31	106%	29	9%
Educación para adultos	23	22	23	102%	22	1%
<b>Recursos federales en convenio</b>	<b>0</b>	<b>348</b>	<b>433</b>	<b>124%</b>	<b>360</b>	<b>20%</b>
<b>TOTAL GASTO CORRIENTE</b>	<b>5,100</b>	<b>5,298</b>	<b>5,517</b>	<b>104%</b>	<b>5,220</b>	<b>6%</b>

(millones de pesos)

- El gasto de operación del sector central y las transferencias a entidades paraestatales, incluyen en el presupuesto anual modificado, los efectos de las reasignaciones realizadas con motivo de las recientes reformas a la Ley Orgánica de la Administración Pública.
- Las transferencias a entidades, poderes y órganos autónomos se entregaron conforme a los calendarios autorizados.
- Dentro del presupuesto de gasto corriente se estableció un fondo de reservas (Ramo 20) por un total de 31 millones de pesos, del cual al cierre de diciembre, por acuerdos de la COGAFE, se reasignaron 26.2 millones de pesos para solventar compromisos de la Secretaría Particular, Dirección de Giras, SECTURE, Contraloría, SEGI, SEGOB, SEPLADE, INADE, IMAE, PROESPA, UAA, ISEA, RYTA, IEA, ICA, DIF, SOP y CODAGEA.
- Los fondos de aportaciones prácticamente se han recibido y ministrado a las entidades conforme a lo publicado en el Diario Oficial de la Federación.

- Los recursos federales en convenio incluyen entre otros, los relativos a la UAA, UP, Fortalecimiento Institucional al IEA, Población Rural Afectada por contingencias climatológicas, Hábitat, Desarrollo local de microregiones, prevención y atención a la violencia, Proyectos de Inversión Productiva, etc.

### II.2.3 Gasto de Inversión y/o Capital

Enero - Diciembre 2005

Concepto	2005				2004	Variación 2005 / 2004
	Presupuesto		Ejercido Período Ene-Dic	% Avance Período	Ejercido Período Ene-Dic	
	Anual Reformado	Anual Modificado				
<b>Transferencias</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>100%</b>	<b>18</b>	<b>28%</b>
<b>Inversiones e infraestructura</b>	<b>842</b>	<b>846</b>	<b>810</b>	<b>96%</b>	<b>205</b>	<b>295%</b>
Fondo estatal de obra pública	668	669	651	97%	59	999%
Fondo de mantenimiento	46	43	41	95%	39	6%
Otros fondos de inversión	109	109	93	86%	100	-7%
Bienes muebles e inmuebles	19	25	25	100%	7	269%
<b>Fondos de aportaciones federales</b>	<b>177</b>	<b>184</b>	<b>179</b>	<b>97%</b>	<b>143</b>	<b>25%</b>
Infraestructura social estatal	12	12	12	97%	12	-1%
FAM - Infraestructura educativa básica	43	43	38	90%	38	2%
FAM - Infraestructura educativa superior	47	53	53	100%	41	30%
Seguridad pública	75	76	76	100%	53	44%
<b>Reserva de contingencia</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>14%</b>	<b>1</b>	<b>-50%</b>
<b>PAFEF</b>	<b>187</b>	<b>340</b>	<b>275</b>	<b>81%</b>	<b>209</b>	<b>32%</b>
PAFEF 2005	187	281	217	77%	0	0%
PAFEF 2004	0	59	59	99%	209	-72%
<b>FIES</b>	<b>0</b>	<b>196</b>	<b>152</b>	<b>78%</b>	<b>168</b>	<b>-9%</b>
SHCP-FIES 2005	0	71	27	38%	0	0%
SHCP-FIES 2004	0	126	126	100%	123	2%
SHCP-FIES 2003	0	0	0	0%	45	-100%
<b>Recursos federales en convenio</b>	<b>0</b>	<b>124</b>	<b>59</b>	<b>48%</b>	<b>79</b>	<b>-25%</b>
<b>TOTAL GASTO DE INVERSION Y/O CAPITAL</b>	<b>1,210</b>	<b>1,718</b>	<b>1,499</b>	<b>87%</b>	<b>823</b>	<b>82%</b>

(millones de pesos)

- El fondo estatal de obra pública concluyó con un avance del 97%.
- Otros fondos de inversión incluyen los correspondientes a desarrollo agropecuario, desarrollo económico, Inversiones con otros órdenes de gobierno y seguridad pública.
- Los recursos ejercidos en 2005 por PAFEF y FIES se refieren principalmente a los remanentes no ejercidos de 2004, de los cuales ambos fondos al cierre de julio ya fueron ejercidos.

**II.2.4 Gasto No Programable**

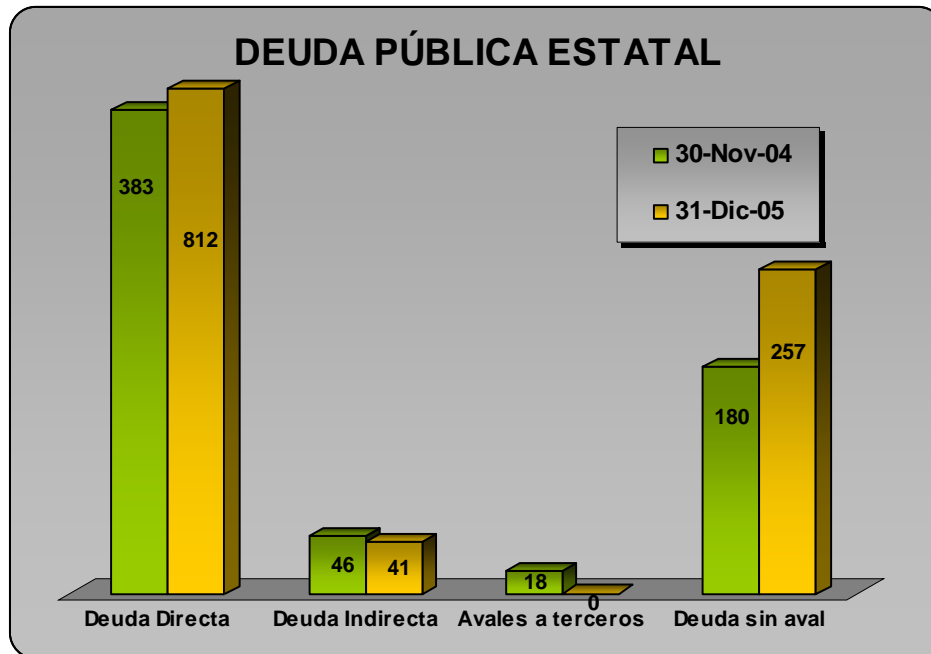
Enero - Diciembre 2005

Concepto	2 0 0 5				2 0 0 4	Variación 2005 / 2004
	Presupuesto		Ejercido	% Avance Período	Ejercido	
	Anual Reformado	Anual Modificado	Período Ene-Dic		Período Ene-Dic	
<b>Participaciones y aportaciones a los municipios</b>	<b>1,314</b>	<b>1,316</b>	<b>1,349</b>	<b>103%</b>	<b>1,142</b>	<b>18%</b>
Participaciones a municipios	956	967	992	103%	827	20%
Fondos de aportaciones federales	358	349	357	103%	315	14%
Infraestructura social municipal	89	89	89	100%	78	13%
Fortalecimiento de los municipios	269	260	269	103%	236	14%
<b>Servicio de la deuda pública</b>	<b>72</b>	<b>72</b>	<b>37</b>	<b>52%</b>	<b>32</b>	<b>18%</b>
<b>TOTAL GASTO NO PROGRAMABLE</b>	<b>1,385</b>	<b>1,387</b>	<b>1,386</b>	<b>100%</b>	<b>1,173</b>	<b>18%</b>

(millones de pesos)

- El total de participaciones y aportaciones federales entregadas a municipios durante el año 2005, alcanzó los 1,386.1 millones de pesos, cifra superior en términos nominales en un 18 por ciento respecto a la registrada en el año anterior.
- El comportamiento de las participaciones entregadas a los municipios respecto a la estacionalidad proporcionada por la S.H.C.P., registra un incremento del 4 por ciento, el cual significa 34 millones de pesos más de lo estimado por esa secretaría.
- El total de recursos efectivamente pagados al cierre del presente año registran un cumplimiento del 103% respecto al presupuesto anual estimado por la S.H.C.P.
- Durante el mes de diciembre se otorgaron anticipos de participaciones a los Municipios de: Asientos (600 mil pesos), Calvillo (5 millones de pesos), El Llano (2.7 millones de pesos), Jesús María (2 millones de pesos) y Rincón de Romos (1.5 millones de pesos), sumando un total de \$11.8 millones de pesos; cantidad que será recuperada vía descuentos parciales a sus participaciones a partir del mes de enero de 2006 hasta diciembre de 2007, de conformidad con lo establecido en los contratos de emisión de anticipos, que para tal efecto celebró el Gobierno del Estado a través de la SEFI y dichos Municipios.

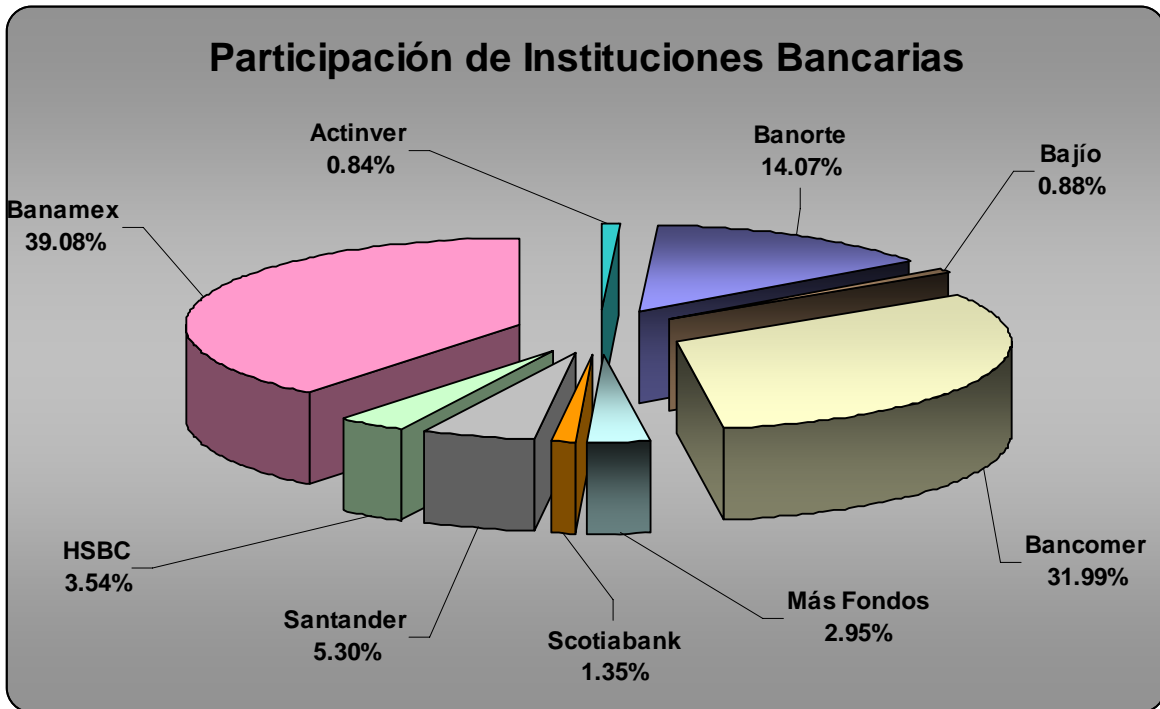
### II.3 Informe de Deuda Pública



- En la presente administración se han amortizado 209 millones de pesos de Deuda Pública total del Estado, de los cuales; \$71 corresponden únicamente a la deuda directa y se han contratado créditos por un monto global de \$695 millones. En Diciembre, Gobierno del Estado contrato y dispuso la deuda autorizada para el 2005 por un monto de \$500 millones con el banco HSBC, también el Municipio de Aguascalientes efectuó la tercera emisión bursátil por un monto de \$100 y además contrato con Santander Serfin un crédito por \$75 millones, así mismo, dicho municipio prepago la primera emisión bursátil que realizo en el 2001 por un saldo de \$90 millones.
- Durante diciembre la deuda directa del Gobierno del Estado fue equivalente a 117 días de participaciones federales.
- El servicio de la deuda en relación al gasto total fue en diciembre de 0.28%, un tercio de la meta del 1% establecida en el presupuesto, como resultado que fue hasta este mes cuando se contrato y dispuso la deuda autorizada para el 2005.



## II.4 Informe de Tesorería



- Con la cuenta especial con rendimiento del 100% de la TIIE promedio del mes ofrecida por Banamex la participación de esta Institución es la mayor para tener junto con BBVA Bancomer, Banorte y Santander el 90.44%.
- Se obtuvo una tasa ponderada promedio de interés de 8.58% lo que significó estar un 1.044 de la meta mensual (CETES 28 días = 8.22%).
- En 2005 se obtuvo una tasa promedio ponderada de rendimiento del 9.41%, estando por arriba del 9.20% que es la tasa promedio de Cetes 28 días, el logro acumulado es de 1.02 con respecto a la meta.



## **III.- Dirección General de Catastro.**

### III.- DIRECCIÓN GENERAL DE CATASTRO

#### III. 1 Productos y Servicios

Se cuenta con el siguiente avance acumulado de enero a diciembre de 2005

Servicios	Numero de tramites acumulados
Traslados de Dominio	34,432
Manifestaciones	7,924
Levantamientos Topográficos	601
Avalúos Comerciales	330
Avalúos Catastrales	38,276

#### III. 2 Otros

Durante el año se entregó Información Catastral a Dependencias del Gobierno Estatal que según la Ley de Ingresos hubieran ingresado a la Dirección General de Catastro más de 5 millones de pesos.

## **IV.- Dirección General Jurídica.**

**IV.- DIRECCIÓN GENERAL JURÍDICA**
**IV. 1 Dirección de lo Contencioso**

<b>DIRECCION DE LO CONTENCIOSO</b>						
<b>CLAVE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>INV. INIC.</b>	<b>RECIBIDOS</b>	<b>TOTAL</b>	<b>CONCLUIDOS</b>	<b>INV. FIN.</b>
<b>1</b>	<b>Requerimientos de fianzas</b>					
1.1	Penales	0	3	<b>3</b>	3	0
1.2	Administrativas	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>2</b>	<b>Liberación de fianzas administrativas</b>	0	14	<b>14</b>	14	0
<b>3</b>	<b>Recursos de revocación</b>	4	9	<b>13</b>	9	4
<b>4</b>	<b>Juicios de Nulidad Federales</b>					
	Contestación de demanda	5	4	<b>9</b>	4	5
	Contestación de ampliación de demanda	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>5</b>	<b>Alegatos</b>	0	7	<b>7</b>	7	0
<b>6</b>	<b>Consultas, peticiones o asesorías</b>	0	3	<b>3</b>	3	0
<b>7</b>	<b>Sentencias de Juicios de Nulidad Federales</b>					
7.1	Nulidad	0	1	<b>1</b>	1	0
7.2	Validez	0	3	<b>3</b>	3	0
7.3	Sobresee	0	0	<b>0</b>	0	0
7.4	Nulidad para efectos	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>8</b>	<b>Juicios de Amparo</b>					
8.1	Demandas	0	2	<b>2</b>	2	0
8.2	Informes Justificados	0	4	<b>4</b>	4	0
8.3	Informes Previos	0	4	<b>4</b>	4	0
8.4	Requerimientos Judiciales	0	23	<b>23</b>	23	0
<b>9</b>	<b>Sentencias de Amparo</b>					
9.1	Ampara y Protege	0	2	<b>2</b>	2	0
9.2	No Ampara ni Protege	0	6	<b>6</b>	6	0
9.3	Sobresee	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>10</b>	<b>Juicios de Nulidad Locales</b>	0	1	<b>1</b>	1	0
<b>11</b>	<b>Juicios Civiles</b>	0	1	<b>1</b>	1	0

**IV.2 Dirección de Asistencia Legal**

<b>DIRECCION DE ASISTENCIA LEGAL</b>						
<b>CLAVE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>INV. INIC.</b>	<b>RECIBIDOS</b>	<b>TOTAL</b>	<b>CONCLUIDOS</b>	<b>INV. FIN.</b>
<b>1.0</b>	<b>Rev. de resoluciones</b>					
1.1	Liquidación a contribuyentes	2	5	7	6	1
1.2	Sanciones	0	0	0	0	0
1.3	Consultas	1	10	11	9	2
1.4	Autorizaciones	0	0	0	0	0
<b>2.0</b>	<b>Elaboración de Formatos</b>					
2.1	Formatos diversos	0	24	24	24	0
<b>3.0</b>	<b>Rev. de convenios</b>	2	33	35	35	0
<b>4.0</b>	<b>Transparencia</b>	0	0	0	0	0
<b>5.0</b>	<b>Procedimientos Admvos.</b>	0	0	0	0	0
<b>6.0</b>	<b>Cursos y Capacitación</b>	0	1	1	1	0
<b>7.0</b>	<b>Criterios normativos</b>	0	1	1	0	1
<b>8.0</b>	<b>Reforma Fiscal</b>	0	3	3	3	0
<b>9.0</b>	<b>Boletín fiscal</b>	0	0	0	0	0

## **V.- Dirección General de Política Fiscal y Hacendaria**

**V.- DIRECCIÓN GENERAL DE POLÍTICA FISCAL Y HACENDARIA.**

- V.1** Representación del C. Secretario en la Comisión Permanente de Funcionarios Fiscales celebrada en el estado de Michoacán.
- V.2** Reuniones de cabildeo con Diputados Estatales para la aprobación del Paquete Económico 2006.
- V.3** Reuniones con los representantes de la CANACO, CANACINTRA, COPARMEX, para exponer la creación y operación del Impuesto sobre Nóminas.
- V.4** Elaboración de las modificaciones a la Ley de Hacienda del Estado conjuntamente con la Dirección General Jurídica.
- V.5** Realización de la 3ª Asamblea Fiscal Estatal.
- V.6** Notificación y Recepción de las Cartas de Adhesión al Convenio para dar cumplimiento a diversas propuestas de la Convención Nacional Hacendaria, de 18 organismos del gobierno del Estado así como de los Municipios y Poder Legislativo y Judicial del Estado.
- V.7** Seguimiento y asesorías en materia de vinculación hacendaria a las OPD's del Gobierno del Estado referente al Convenio para dar Cumplimiento a diversas propuestas de la Convención Nacional Hacendaria con la SHCP
- V.8** Asesoría a la SEGI en materia de tratamiento fiscal para el pago de aguinaldos.
- V.9** Asesoría al INAGUA en materia de devolución de impuestos.
- V.10** Elaboración de tarjetas informativas al C. Secretario de diversos temas de relevancia.
- V.11** Seguimiento de la elaboración de la Gaceta Fiscal.

## **VI.- Dirección Administrativa.**

### **VI.- DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA**



## VI.1 Personal

Al mes de diciembre del 2005 laboran en la Secretaría de Finanzas 448 personas

### Distribución de la Plantilla de Personal al mes de diciembre del 2005

Personal	Num.
Personal de Base	351
Personal Eventual	93
Personal lista de raya	4
<b>Total</b>	<b>448</b>

## VI.2 Capacitación

En el periodo que se informa, se han impartido un total de 1,065 horas aula de capacitación en los siguientes temas:

### Distribución de la Capacitación por Temas al mes de diciembre del 2005

Tema o Materia	Horas	Ptje.
Fiscal	500	45%
Informática	320	29%
Desarrollo de Personal	120	11%
Actualización Jurídica	95	9%
Contabilidad y Presupuestos	75	6%
<b>Total</b>	<b>1,110</b>	<b>100%</b>