

Evaluación de la Ejecución Presupuestaria

Nombre del Indicador

Proporción Gasto de Inversión y/o Capital

Objetivo del Indicador

Determinar la participación del gasto de inversion y/o capital con respecto al total de egresos

Variables que intervienen

TGIC= Total de Gasto de Inversión y/o Capital
TE= Total de Egresos

Unidad de Medida

Porcentaje

Base de comparación

Presupuesto de Egresos de ejercicios anteriores

Formula

$\frac{TGIC}{TE} \times 100$

Interpretación del Indicador

Muestra la razón porcentual que guardan el total del gasto de inversion y/o capital entre el total de egresos

$$\frac{\$253,619.12}{\$14,285,716.40} = 1.78\%$$



Evaluación de la Ejecución Presupuestaria

Nombre del Indicador

Proporción Gasto de Operación (corriente)

Objetivo del Indicador

Determinar la participación del gasto de operacion con respecto al total de egresos

VARIABLES QUE INTERVIENEN

TGO= Total de Gasto de Operación(corriente)
TE= Total de Egresos

Unidad de Medida

Porcentaje

Base de comparación

Presupuesto de Egresos de ejercicios anteriores

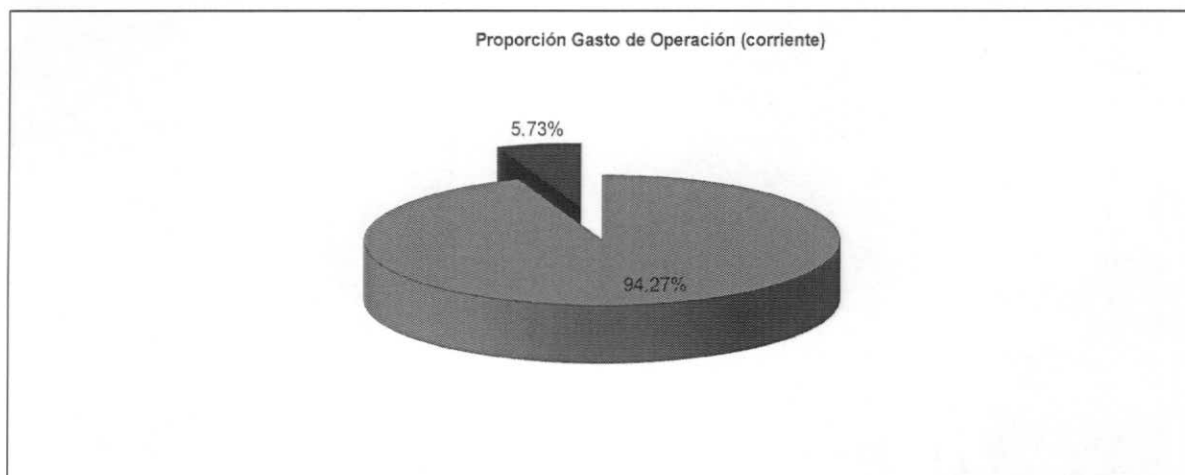
Formula

$$\frac{TGO}{TE} \times 100$$

Interpretación del Indicador

Muestra la razón porcentual que guardan el total del gasto de operacion entre el total de egresos

$$\frac{\$13,467,755.57}{\$14,285,716.40} = 94.27\%$$



Evaluación de la Ejecución Presupuestaria

Nombre del Indicador

Proporción Gasto Programable

Objetivo del Indicador

Determinar la participación del gasto programable con respecto al total de egresos

Variables que intervienen

TGP=Total de Gasto Programable
TE=Total de Egreso

Unidad de Medida

Porcentaje

Base de comparación

Presupuesto de Egresos de ejercicios anteriores

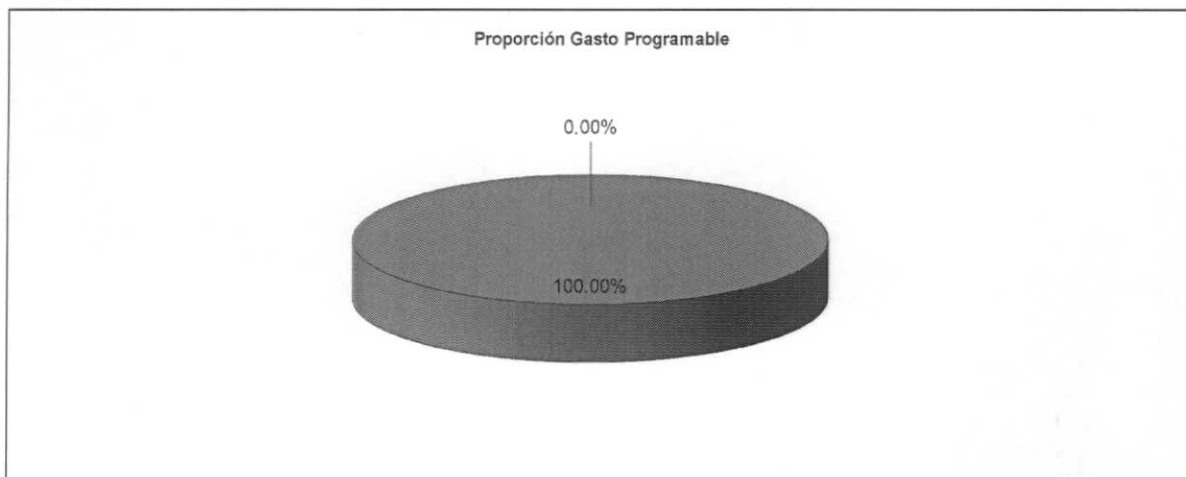
Formula

$$\frac{TGP}{TE} \times 100$$

Interpretación del Indicador

Muestra la razón porcentual que guardan el total del gasto programable entre el total de egresos

$$\frac{\$14,285,716.40}{\$14,285,716.40} = 100.00\%$$



Evaluación de la Ejecución Presupuestaria

Nombre del Indicador

Servicios Personales en el Gasto de Operación

Objetivo del Indicador

Determinar la participación de los servicios personales con respecto al total de gastos de operación

VARIABLES QUE INTERVIENEN

SP= Servicios Personales
TGO= Total de Gastos de Operación (corriente)

Unidad de Medida

Porcentaje

Base de comparación

Presupuesto de Egresos de ejercicios anteriores

Formula

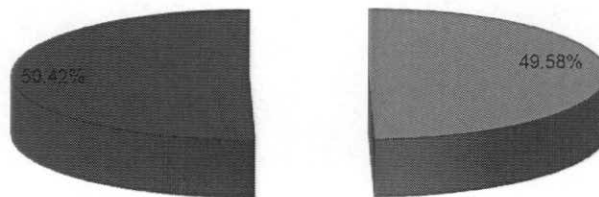
$$\frac{SP}{TGO} \times 100 =$$

Interpretación del Indicador

Muestra la razón porcentual que guardan el total del gasto en servicios personales entre el total de gasto de operación

$$\frac{\$6,677,465.72}{\$13,467,755.57} = 49.58\%$$

Servicios Personales en el Gasto de Operación



Evaluación de la Ejecución Presupuestaria

Nombre del Indicador

Proporción de los Servicios Personales

Objetivo del Indicador

Determinar la participación de los servicios personales con respecto al total de egresos

VARIABLES QUE INTERVIENEN

SP= Servicios Personales
TE= Total de Egresos

Unidad de Medida

Porcentaje

Base de comparación

Presupuesto de Egresos de ejercicios anteriores

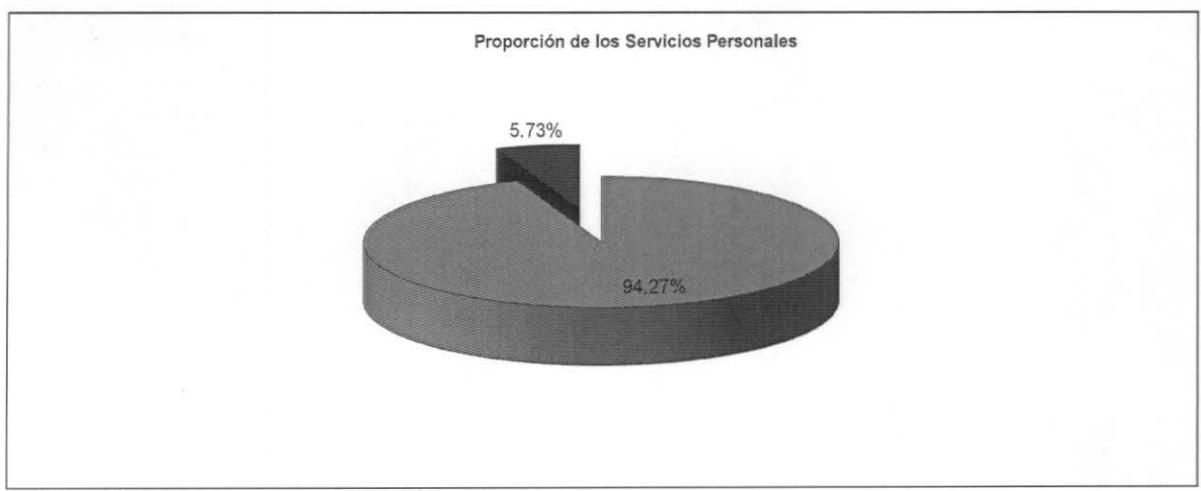
Formula

$$\frac{SP}{TE} \times 100 =$$

Interpretación del Indicador

Muestra la razón porcentual que guardan el total del gasto en servicios personales entre el total de egresos

$$\frac{\$13,467,755.57}{\$14,285,716.40} = 94.27\%$$



1º/Ene al 2/dic/2014

Indicador	Resultado	Parámetro
01.- LIQUIDEZ (Activo Circulante / Pasivo a Circulante)		
($\$6,283,808.61 / \$2,797,629.05$) => Se dispone de \$2.25 de activo circulante para pagar cada \$1.00 de obligaciones a corto plazo. Por lo que se cuenta con liquidez.	2.25	a) Positivo = mayor de 1.1 veces b) Aceptable = de 1.0 a 1.1 veces c) No aceptable = menor a 1.0 veces
02.- MÁRGEN DE SEGURIDAD ((Activo Circulante - Pasivo Circulante) / Pasivo Circulante)		
($\$6,283,808.61 - \$2,797,629.05 / \$2,797,629.05$) => Se cuenta con un nivel positivo de margen de seguridad para solventar contingencias.	124.61%	a) Positivo = mayor a 35% b) Aceptable = 0% a 35% c) No aceptable = menor a 0%
03.- CARGA DE DEUDA (Amortizaciones de Pasivos / Gasto Total)		
($\$24,577,452.64 / \$11,473,377.87$) => La carga de la deuda fue 24577452.64 que representa el 214.21% del gasto total.	214.21%	
04.- SOLVENCIA (Pasivo Total / Activo Total)		
($\$2,797,629.05 / \$651,384,353.44$) => Se cuenta con un nivel positivo de solvencia para cumplir con sus compromisos a largo plazo.	0.43%	a) Positivo = menor a 30% b) Aceptable = 30 a 50% c) No aceptable = mayor a 50%
05.- AUTONOMÍA FINANCIERA (Ingresos Propios / Ingresos Totales)		
($\$7,217,676.38 / \$14,070,292.38$) => El resultado refleja el porcentaje de los ingresos propios, por lo que se cuenta con autonomía financiera.	51.30%	a) Positivo = mayor o igual 50% b) No aceptable = menor a 50%
06.- AUTONOMÍA FINANCIERA PARA CUBRIR EL GASTO CORRIENTE (Ingresos Propios / Gasto Corriente)		
($\$7,217,676.38 / \$11,210,896.75$) => El gasto corriente es cubierto en un 64.38% con recursos propios, por lo cual se cuenta con un nivel positivo de autonomía financiera, para cubrir su gasto corriente.	64.38%	a) Positivo = mayor al 55% b) Aceptable = 45% al 55% c) No aceptable = menor al 45%
07.- REALIZACIÓN DE INVERSIONES, SERVICIOS Y BENEFICIO SOCIAL (Gasto de capital / Otros Ingresos)		
($\$262,481.12 / \$6,852,616.00$) => NO se cuenta con un nivel aceptable de inversión	3.83%	a) Positivo = mayor al 70% b) Aceptable = 60% al 70% c) No aceptable = menor al 60%
08.- RESULTADO FINANCIERO ((Saldo Inicial + Ingresos Totales) / Gasto Total)		
($\$1,564,041.09 + \$14,070,292.38 / \$11,473,377.87$) => NO se cuenta con un nivel aceptable de equilibrio financiero en la administración de los recursos.	1.36	a) Positivo = 1.07 a 1.18 veces b) Aceptable = 1.00 a 1.06 veces c) No aceptable = menor a 1.00 ó mayor al 1.18 veces
09.- PROPORCIÓN DEL GASTO CORRIENTE SOBRE EL GASTO TOTAL (Gasto corriente / Gasto Total)		
($\$11,210,896.75 / \$11,473,377.87$) => El gasto corriente representan el 97.71% del gasto total.	97.71%	
10.- PROPORCIÓN DE LOS SERVICIOS PERSONALES S/GASTO CORRIENTES(Serv. Personales/Gto. corrientes)		
($\$5,448,586.00 / \$11,210,896.75$) => Los servicios personales representan el 48.60% del gasto corriente.	48.60%	

COMPLEJO TRES CENTURIAS
ESTADO DE AGUASCALIENTES
1°/Ene al 2/dic/2014

Conceptos / Indicadores	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Activo	648,853,845.62	\$649,616,311.13	\$649,812,656.40	\$649,967,558.26	\$649,573,146.84	649,903,103.17	\$649,858,857.77	\$650,184,544.42	\$650,349,282.80	\$650,475,753.96	\$650,988,444.44	\$651,384,353.44
Activo Circulante	\$4,015,781.91	\$4,778,247.42	\$4,974,592.69	\$5,129,494.55	\$4,732,342.61	\$5,062,298.94	\$4,979,960.21	\$5,097,599.47	\$5,262,337.85	\$5,384,143.01	\$5,887,899.61	\$6,283,808.61
Pasivo	\$1,915,272.23	\$2,415,713.87	\$2,349,254.97	\$2,294,969.15	\$2,537,636.61	\$2,653,929.45	\$2,521,334.09	\$2,642,276.04	\$2,769,712.60	\$2,868,942.29	\$2,752,934.71	\$2,797,629.05
Pasivo Circulante	\$1,915,272.23	\$2,415,713.87	\$2,349,254.97	\$2,294,969.15	\$2,537,636.61	\$2,653,929.45	\$2,521,334.09	\$2,642,276.04	\$2,769,712.60	\$2,868,942.29	\$2,752,934.71	\$2,797,629.05
Amortización de Pasivos	\$2,000,772.43	\$4,059,687.99	\$5,987,213.63	\$8,092,748.16	\$10,128,379.23	\$12,078,425.02	\$14,375,961.59	\$17,052,030.97	\$19,162,059.27	\$22,127,774.44	\$24,542,752.64	\$24,577,452.64
Saldo Inicial	\$1,564,041.09	\$1,564,041.09	\$1,564,041.09	\$1,564,041.09	\$1,564,041.09	\$1,564,041.09	\$1,564,041.09	\$1,564,041.09	\$1,564,041.09	\$1,564,041.09	\$1,564,041.09	\$1,564,041.09
Ingresos	\$1,243,606.16	\$2,530,991.34	\$3,644,379.05	\$4,775,759.66	\$5,850,519.72	\$7,056,329.85	\$8,248,414.53	\$9,518,371.63	\$10,565,860.40	\$12,008,024.53	\$13,719,077.72	\$14,070,292.38
Ingresos Propios	\$543,747.16	\$1,233,582.34	\$1,743,951.05	\$2,274,274.66	\$2,733,026.72	\$3,302,864.85	\$3,867,302.53	\$4,539,504.63	\$4,992,198.40	\$5,837,397.53	\$6,866,461.72	\$7,217,676.38
Otros Ingresos	\$699,859.00	\$1,297,409.00	\$1,900,428.00	\$2,501,485.00	\$3,117,493.00	\$3,753,465.00	\$4,381,112.00	\$4,978,867.00	\$5,573,662.00	\$6,170,627.00	\$6,852,616.00	0
Gasto del Ejercicio	\$707,137.70	\$1,732,499.39	\$2,583,082.77	\$3,505,275.70	\$4,545,079.05	\$5,537,225.69	\$6,679,053.74	\$7,952,313.43	\$8,962,500.38	\$10,382,089.04	\$11,473,377.87	0
Gasto Corriente	\$707,137.70	\$1,732,499.39	\$2,583,082.77	\$3,505,275.70	\$4,542,338.53	\$5,534,485.17	\$6,638,219.89	\$7,703,432.19	\$8,713,619.14	\$10,128,541.80	\$11,210,896.75	0
Gasto de capital	0	0	0	0	\$2,740.52	0	\$40,833.85	\$248,881.24	0	\$253,547.24	\$262,481.12	0
Servicios Personales	\$506,731.94	\$996,246.77	\$1,489,145.57	\$1,982,560.09	\$2,540,782.87	\$3,022,513.28	\$3,520,067.67	\$4,001,305.35	\$4,480,031.36	\$4,960,320.68	\$5,448,586.00	0
01.- Liquidez	2.10	1.98	2.12	2.24	1.86	1.91	1.98	1.93	1.90	1.88	2.14	2.25
02.- Margen de Seguridad	109.67%	97.80%	111.75%	123.51%	86.49%	90.75%	97.51%	92.92%	90.00%	87.67%	113.88%	124.61%
03.- Carga de Deuda	282.94%	234.33%	231.79%	230.87%	222.84%	218.13%	215.24%	214.43%	213.80%	213.13%	213.91%	N.D.
04.- Solvencia	0.30%	0.37%	0.36%	0.35%	0.39%	0.41%	0.39%	0.41%	0.43%	0.44%	0.42%	0.43%
05.- Autonomia Financiera	43.72%	48.74%	47.85%	47.62%	46.71%	46.81%	46.89%	47.69%	47.25%	48.61%	50.05%	51.30%
06.- Aut.Finra.del Gasto Corriente	76.89%	71.20%	67.51%	64.88%	60.17%	59.68%	58.26%	58.93%	57.29%	57.63%	61.25%	N.D.
07.- Realización de Inversión	N.D.	N.D.	N.D.	N.D.	0.09%	N.D.	0.93%	5.00%	N.D.	4.11%	3.83%	N.D.
08.- Resultado Financiero	3.97	2.36	2.02	1.81	1.63	1.56	1.47	1.39	1.35	1.31	1.33	N.D.
09.- Gasto Corriente / G. T.	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	99.94%	99.95%	99.39%	96.87%	97.22%	97.56%	97.71%	N.D.
10.- Servicios Personales/ G. C.	71.66%	57.50%	57.65%	56.56%	55.94%	54.61%	53.03%	51.94%	51.41%	48.97%	48.60%	N.D.

Cuenta Pública 2014
COMPLEJO TRES CENTURIAS
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	12,741,000	15,807,483	15,807,477
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	4,674,000	7,740,483	7,740,477
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	8,067,000	8,067,000	8,067,000
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	14,621,927	14,285,716	14,285,716
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²			
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	14,621,927	14,285,716	14,285,716
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	-1,880,927	1,521,767	1,521,761

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	-1,880,927	1,521,767	1,521,761
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	-1,880,927	1,521,767	1,521,761

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados