



INFORME DE AVANCE DE GESTION FINANCIERA

ENERO – MARZO 2014



GOBIERNO DE
PUEBLA
SECRETARÍA DE FINANZAS
Y ADMINISTRACIÓN

SUBSECRETARÍA DE EGRESOS

UNIDAD DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

P r e s e n t a c i ó n

En cumplimiento a los artículos 113 y 114 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla, y el Acuerdo de fecha 26 noviembre de 2013, que emite el Dr. David Villanueva Lomelí, Titular de la Auditoría Superior del Estado de Puebla; el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Finanzas y Administración, presenta ante esa instancia fiscalizadora el **Informe de Avance de Gestión Financiera** correspondiente al **periodo del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2014**.

El informe que se rinde muestra con detalle y objetividad los avances en la ejecución de la Ley de Ingresos y del ejercicio del Presupuesto de Egresos durante el periodo señalado, de manera que se da cumplimiento a las tareas de fiscalización que asigna el Poder Legislativo y la Auditoría Superior del Estado de Puebla.



Roberto Moya Clemente
Secretario de Finanzas y Administración



RESUMEN

Gobierno del Estado de Puebla
Periodo Enero - Marzo 2014
 (Cifras en miles de pesos)

Concepto	1er. Trimestre	2o. Trimestre	3er. Trimestre	4o. Trimestre	Anual
Ingresos					
Ingresos de la Gestión	2,865,558.4				
Impuestos	1,750,090.4				
Derechos	693,708.2				
Productos ⁽¹⁾	5,854.4				
Aprovechamientos de Tipo Corriente	405,966.7				
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	9,938.7				
Participaciones y Aportaciones	21,220,672.0				
Otros Ingresos	1,469,083.8				
Otros Ingresos	1,469,083.8				
Total Ingresos Devengados	25,555,314.2				
Total Programado	17,989,201.0				
Diferencia entre lo Devengado y Programado	7,566,113.2				
Egresos					
Servicios Personales	5,624,726.9				
Materiales y Suministros	21,070.9				
Servicios Generales	304,928.4				
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,899,928.9				
Participaciones y Aportaciones	3,567,695.4				
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	81,104.9				
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	26,143.3				
Total de Gasto Devengado	16,525,598.7				
Total Programado	15,549,129.3				
Diferencia entre Devengado y Programado	976,469.4				

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Nota (1) No incluye: utilidades e intereses. Por regla de presentación se revelan en Otros Ingresos.


Roberto Moya Clemente
 Secretario de Finanzas y Administración

Resumen
(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Ingresos	Egresos
Devengado	25,555,314.2	16,525,598.7
Programado	17,989,201.0	15,549,129.3
Diferencia	7,566,113.2	976,469.4

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.



INGRESOS

1. *Phragmites australis* (Cav.) Trin. ex Steud.

2. *Spartina patens* (Muhl.) B.S.P.

3. *Spartina anglica* (Muhl.) B.S.P.

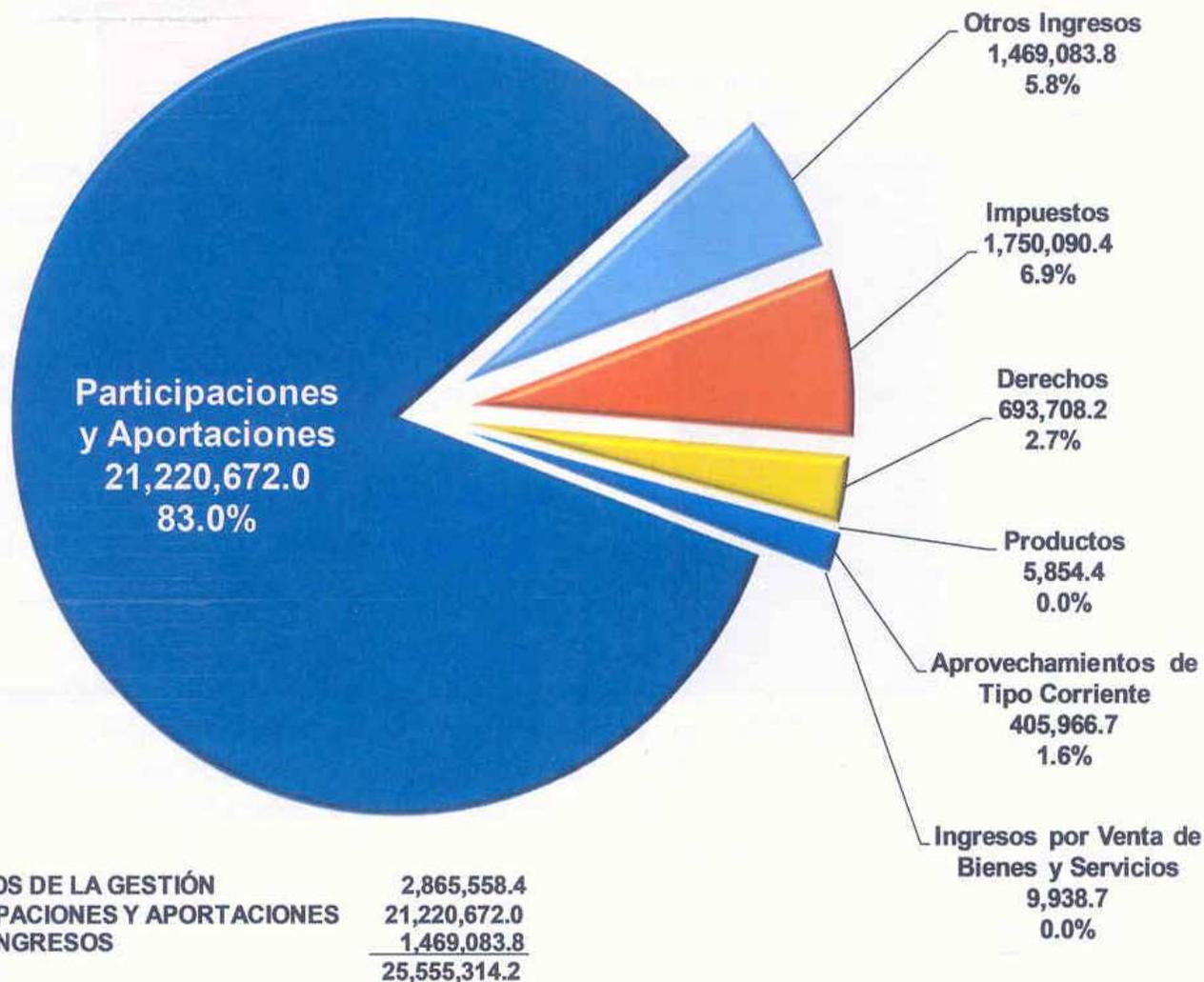
En el periodo de enero a marzo de 2014, el ingreso devengado ascendió a 25 mil 555 millones 314 mil pesos.

Presupuesto de Ingresos del Estado de Puebla
(Cifras en miles de pesos)

Programado (1)	Devengado (2)	Variación Absoluta (3) (2)-(1)	Variación Relativa (3)/(1)
17,989,201.0	25,555,314.2	7,566,113.2	42.1%

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Los ingresos se encuentran integrados de la siguiente manera:



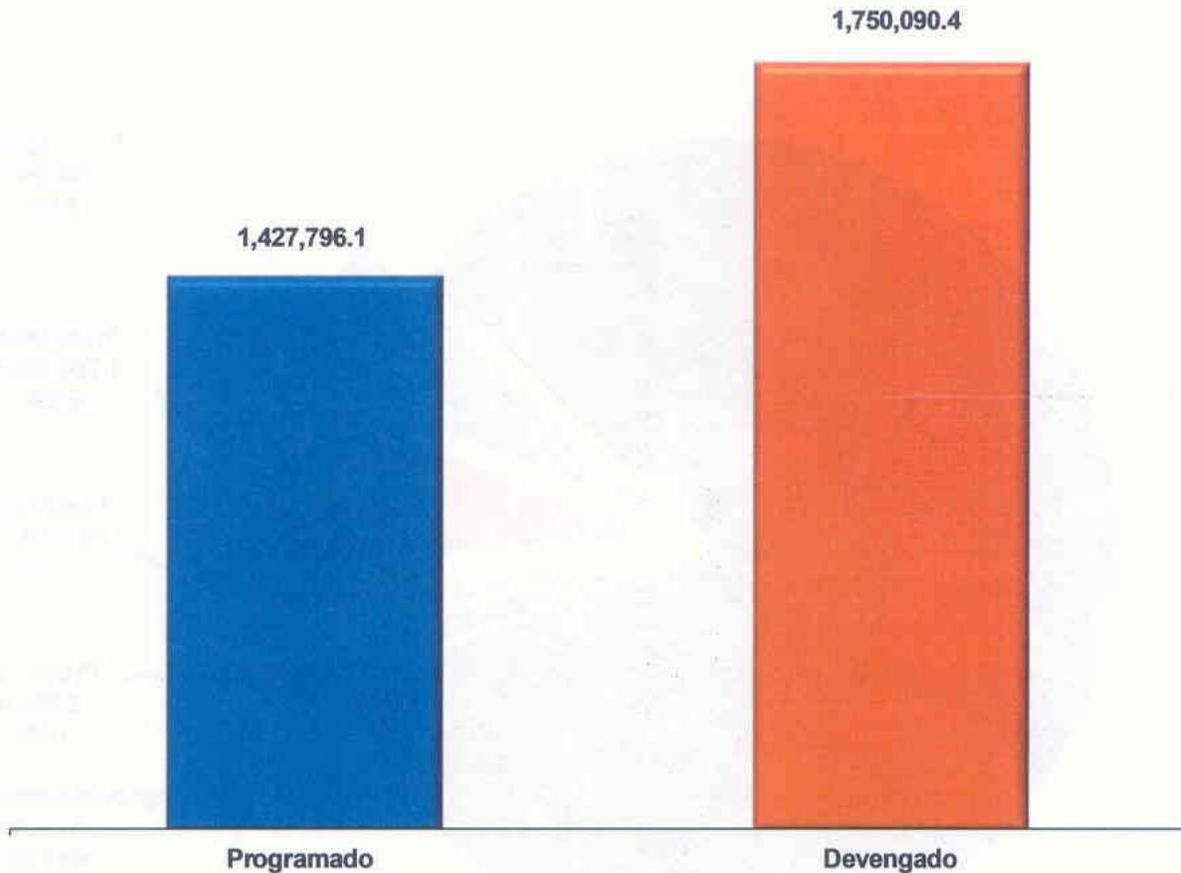
Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Ingresos de la Gestión:

Impuestos

Durante el periodo comprendido de enero a marzo de 2014, por concepto de impuestos estatales se percibieron un mil 750 millones 90 mil pesos, lo que permitió superar la cifra programada en 22.6 por ciento; es decir, 322 millones 294 mil pesos adicionales a lo estimado. En comparación con la meta anual de recaudación se alcanzó el 52.2 por ciento.

(Cifras en miles de pesos)



Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Esa cantidad se integró de la siguiente manera:

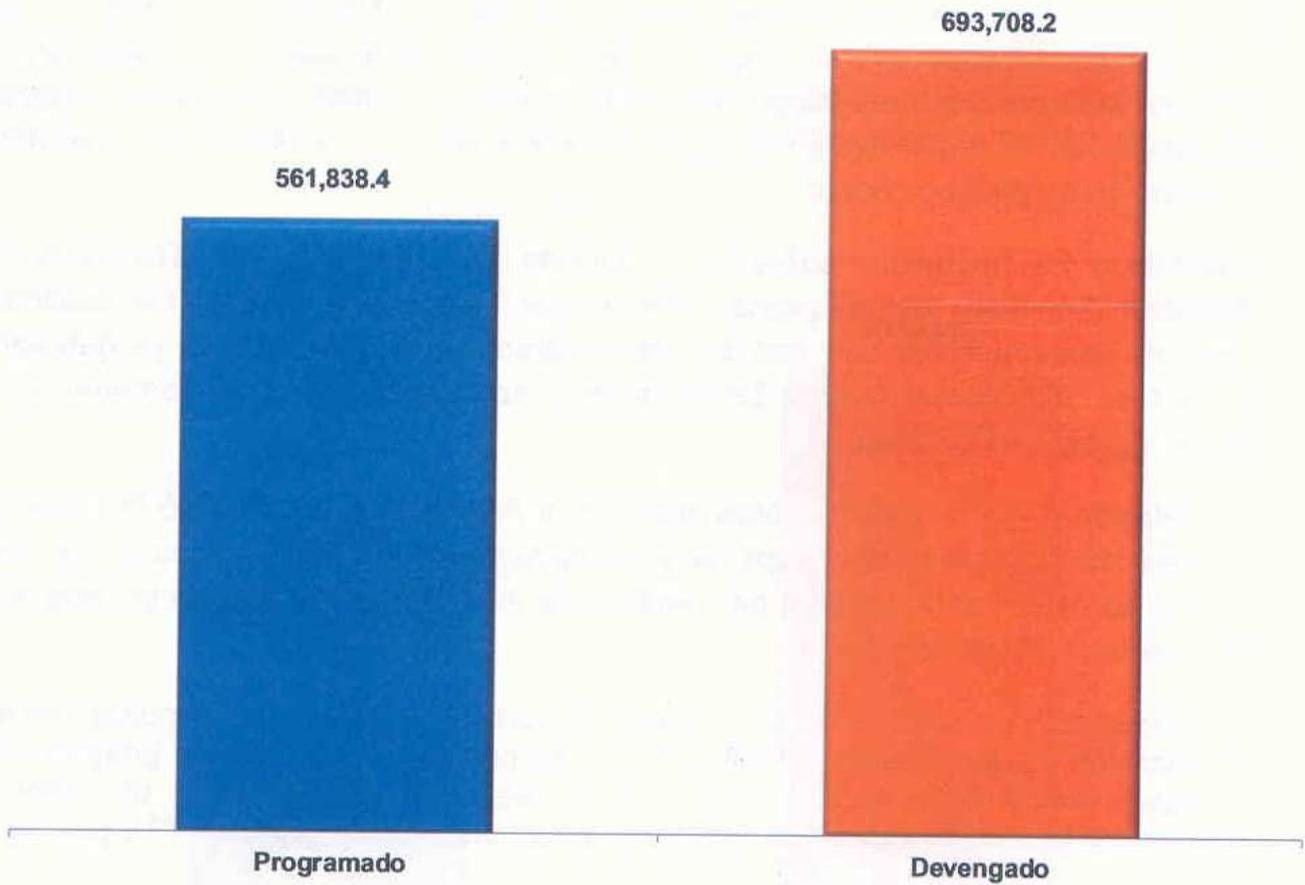
- Los Impuestos sobre los Ingresos, que está conformado por el impuesto sobre loterías, rifas, sorteos y concursos y el impuesto sobre la realización de juegos con apuestas y sorteos, se registraron 3 millones 659 mil pesos, cantidad mayor a la programada para el trimestre en 5.9 por ciento y, en comparación con el pronóstico anual, se tuvo un avance de 26.7 por ciento.

- Los Impuestos sobre el Patrimonio, que para el caso del Estado de Puebla se conforma por el Impuesto Estatal sobre Tenencia o Uso de Vehículos, sumó la cantidad un mil 150 millones 213 mil pesos, es decir 244 millones 299 mil pesos arriba de lo programado, equivalente al 27.0 por ciento, lo que a su vez significó alcanzar la meta anual de recaudación en 89.2 por ciento.
- Respecto a los Impuestos sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones, se obtuvieron 2 millones 234 mil pesos. Cabe mencionar que esta cantidad corresponde a los pagos de contribuyentes con adeudos de ejercicios fiscales anteriores, ya que para este año la tasa del Impuesto sobre Servicios de Hospedaje es Cero, de conformidad con la Ley de Ingresos del Estado.
- Con relación a los Impuestos sobre Nóminas y Asimilables, se percibió la suma de 569 millones 193 mil pesos, cifra superior a lo estimado en Ley de Ingresos por 55 millones 863 mil pesos, es decir un 10.9 por ciento más. Así mismo, se alcanzó la meta anual de recaudación en 28.0 por ciento.
- Por último, por los Accesorios de Impuestos, correspondientes a las multas, recargos y actualización, se percibieron 24 millones 792 mil pesos, monto mayor al programado para el periodo en 19 millones 695 mil pesos, lo que representó el 386.4 por ciento de lo programado y permitió superar el pronóstico anual de este concepto en 73.6 por ciento.

Derechos

A través de los diferentes servicios prestados por las Dependencias y Entidades de la Administración Pública en materia de derecho público, en el primer trimestre 2014 el Estado percibió 693 millones 708 mil pesos, para superar la estimación del trimestre en 131 millones 870 mil pesos, lo que representó el 23.5 por ciento; en tanto que para todo el año se tuvo un avance de 42.8 por ciento.

(Cifras en miles de pesos)



Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Productos de Tipo Corriente

En lo que concierne a los productos, derivado de los servicios que presta el Estado en funciones del derecho privado, se obtuvieron 155 millones 557 mil pesos, cantidad que representó superar la meta programada para el periodo y la meta anual de recaudación.

Este rubro estuvo conformado por los Productos derivados del uso y aprovechamientos de bienes, por la cantidad de 5 millones 854 mil pesos, mientras por los Productos derivados de intereses, se obtuvieron 149 millones 703 mil pesos.

(Cifras en miles de pesos)

Programado	Devengado	Diferencia Absoluta
87.1	155,557.1	155,469.9

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Aprovechamientos de Tipo Corriente

Por concepto de Aprovechamientos se obtuvo una recaudación de 405 millones 967 mil pesos, cifra mayor en 25.4 por ciento a lo programado en el trimestre, equivalente a 82 millones 194 mil pesos, de manera que en relación a la meta anual de recaudación se registró un avance de 31.7 por ciento.

(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Programado	Devengado	Diferencia Absoluta	Variación Relativa
TOTAL	323,772.5	405,966.7	82,194.2	25.4
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	309,064.8	255,418.1	-53,646.7	-17.4
Multas	14,707.7	150,548.6	135,840.9	923.6

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Cabe señalar que los Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, que desde 2013 forman parte de los Aprovechamientos de tipo corriente, no alcanzaron el monto programado para el periodo debido a que derivado de la reforma fiscal en el ámbito federal, al ser Petróleos Mexicanos el único contribuyente, la recaudación del IEPS de gasolinas ya no la hace directamente el Estado, de manera que los recursos son transferidos vía participaciones por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Por otro lado, por las multas impuestas por las autoridades administrativas del Estado, se obtuvieron recursos significativamente mayores a lo programado, al superar incluso en este periodo el pronóstico de todo el año.

Venta de Bienes y Servicios

La Venta de Bienes y Servicios genero recursos por 9 millones 939 mil pesos

Participaciones y Aportaciones

En relación con los distintos fondos de participaciones que recibe el Estado, durante los tres primeros meses del año, se obtuvieron recursos por 6 mil 455 millones 406 mil pesos, lo que equivalió a obtener un mil 112 millones 137 mil pesos adicionales a lo programado, equivalentes a 20.8 por ciento; mientras que en el periodo se alcanzó el 29.8 por ciento del monto previsto en la Ley de Ingresos para todo el año.

Es necesario resaltar que este resultado obedeció a la recaudación federal participable generada en 2013 por la actividad económica atribuida al programa del "Buen fin", así como a la relativa al final del año. Sin embargo, a partir del mes de marzo se reflejó el efecto de la reforma hacendaria federal aprobada para 2014.

Por los diferentes fondos de Participaciones, la evolución fue la siguiente:

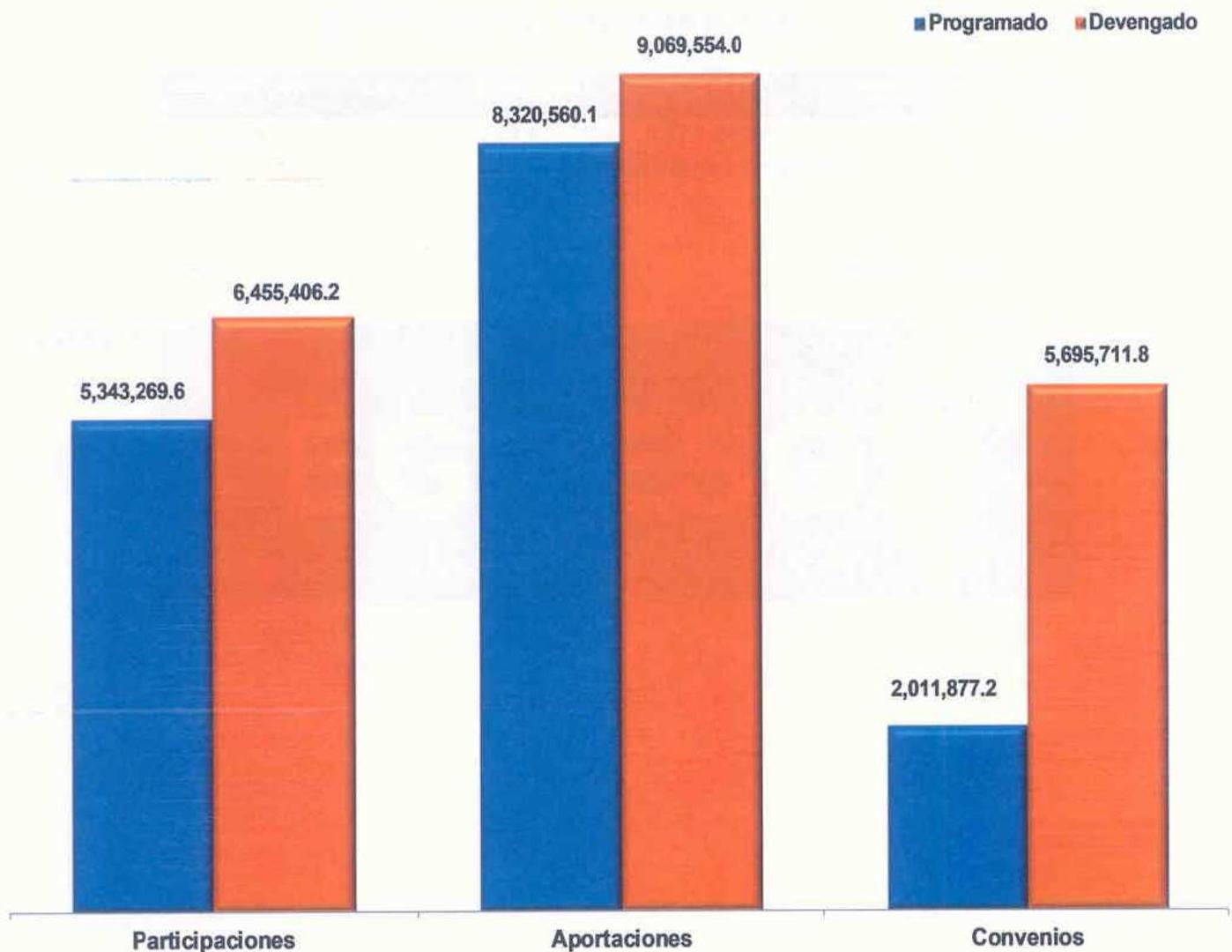
- El Fondo General de Participaciones (FGP) contribuyó con 5 mil 597 millones 756 mil pesos, lo que representó superar la estimación del periodo en 21.1 por ciento, y alcanzar la meta anual de 30.1 por ciento.
- Por el Fondo de Fomento Municipal (FFM) se recibieron 332 millones 485 mil pesos, de manera que se superó la cantidad programada para el periodo en 6.8 por ciento, y se alcanzó el 26.5 por ciento de la estimación anual.
- En la participación del Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios (IEPS), relativo a las bebidas alcohólicas, cerveza y tabacos labrados, los ingresos fueron de 96 millones 498 mil pesos, con lo que superó lo programado para el primer trimestre del año en 3.7 por ciento. Referente a la proyección anual, el avance fue de 26.9 por ciento.
- El Fondo de Compensación ISAN contribuyó con 23 millones 750 mil pesos, en línea con lo programado. Es necesario señalar que este concepto se distribuye de manera uniforme durante los 12 meses del año.
- Con relación al Fondo de Fiscalización y Recaudación, los recursos recibidos por el Estado ascendieron a 244 millones 761 mil pesos, para superar la meta programada en el trimestre en 17.7 por ciento, así como alcanzar el pronóstico anual en 23.2 por ciento.
- El Fondo de Compensación pagado a la entidad sumó 105 millones 974 mil pesos, lo que representó superar el monto programado para los tres meses en 25.5 por ciento, para obtener un avance de 31.0 por ciento en comparación con la estimación de todo el ejercicio.
- Por último, como se señaló en el apartado de Aprovechamientos, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público transfirió la recaudación obtenida en 2014 de las cuotas adicionales al Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios por la venta de gasolinas y diésel, por un monto de 54 millones 182 mil pesos. Debido a que al momento de la integración de la Ley de Ingresos del Estado para el ejercicio fiscal 2014 aún no se había publicado en el Diario Oficial de la Federación la reforma a los diversos ordenamientos fiscales, estos recursos se programaron en el rubro de los Incentivos derivados de la colaboración fiscal.

(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Programado	Devengado	Diferencia Absoluta	Variación Relativa
TOTAL	5,343,269.6	6,455,406.2	1,112,136.5	20.8%
FGP	4,622,845.3	5,597,755.8	974,910.5	21.1%
FFM	311,185.1	332,484.8	21,299.7	6.8%
IEPS	93,041.1	96,498.1	3,457.1	3.7%
Compensación ISAN	23,750.2	23,750.2	-	-
FOFIR	207,987.4	244,761.4	36,774.0	17.7%
FOCO	84,460.5	105,974.2	21,513.6	25.5%
IEPS Gasolinas y Diésel	-	54,181.7	54,181.7	-

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

(Cifras en miles de pesos)



Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Por las Aportaciones Federales del Presupuesto de Egresos de la Federación, Ramo General 33, se recibieron 9 mil 69 millones 554 mil pesos al cierre del ejercicio, 9.0 por ciento superior a la meta de enero a marzo de 2014, lo que representó 748 millones 994 mil pesos adicionales a lo programado durante el periodo mencionado.

(Cifras en miles de pesos)

Programado	Devengado	Diferencia Absoluta	Variación
8,320,560.0	9,069,554.0	748,994.0	9.0

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

De los Convenios celebrados por el Gobierno del Estado de Puebla, se obtuvieron 5 mil 695 millones 712 mil pesos superior a la meta de enero a marzo de 2014, cantidad 2.8 veces mayor a la meta programada del periodo enero a marzo de 2014, lo que representó 3 mil 683 millones 835 mil pesos adicionales.

(Cifras en miles de pesos)

Programado	Devengado	Diferencia Absoluta	Variación
2,011,877.2	5,695,711.8	3,683,834.6	183.1

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Otros Ingresos y Beneficios

Finalmente, por otros ingresos y beneficios se percibieron un mil 469 millones 84 mil pesos.



EGRESOS

Al término del periodo del 1 de enero al 31 de marzo del 2014, el presupuesto devengado ascendió a:

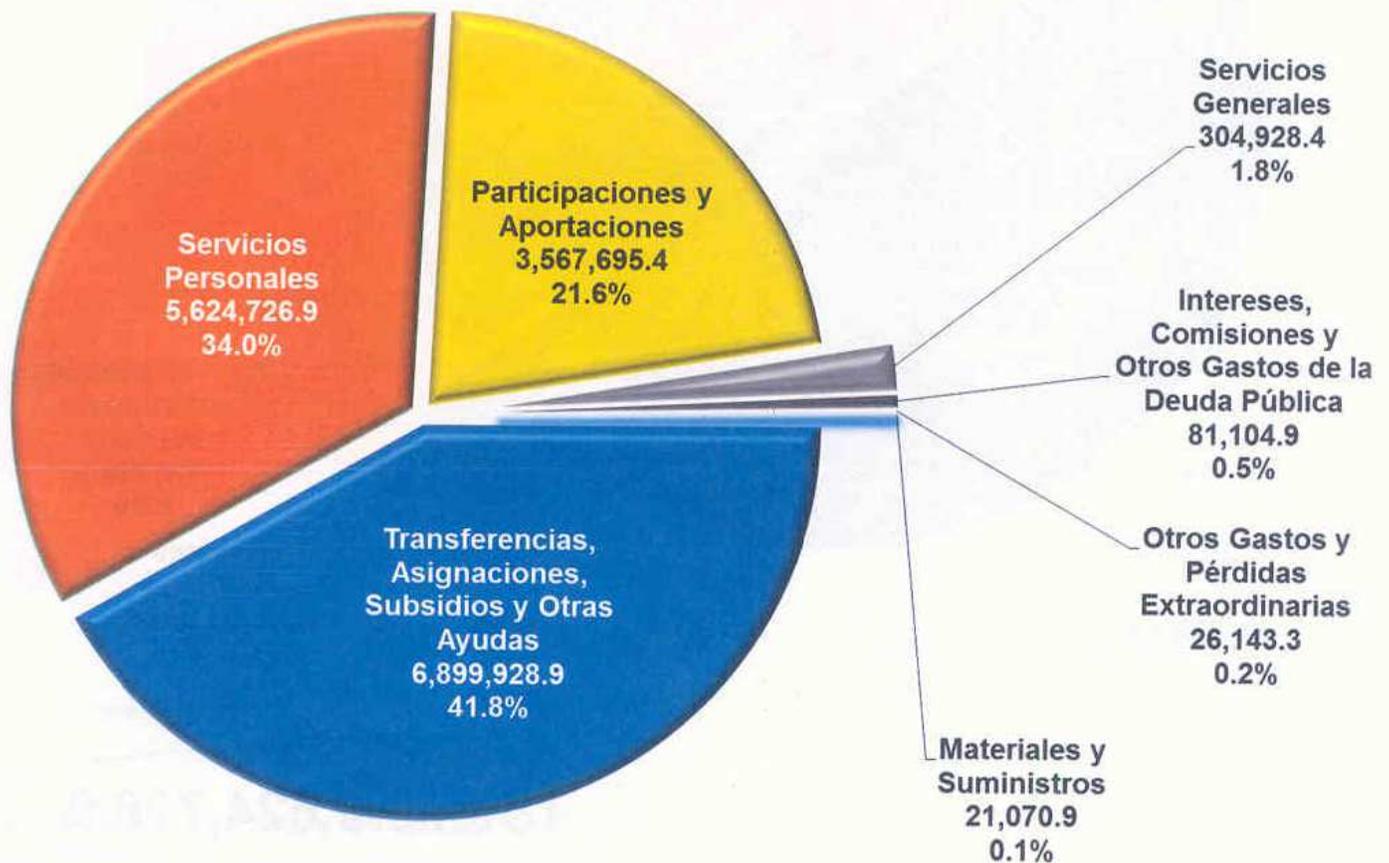
Presupuesto de Egresos Devengado del Gobierno del Estado de Puebla

(Cifras en miles de pesos)

Programado (1)	Devengado (2)	Variación Absoluta (3) (2)-(1)	Variación Relativa (3)/(2)
15,549,129.3	16,525,598.7	976,469.4	5.9%

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

(Cifras en miles de pesos)



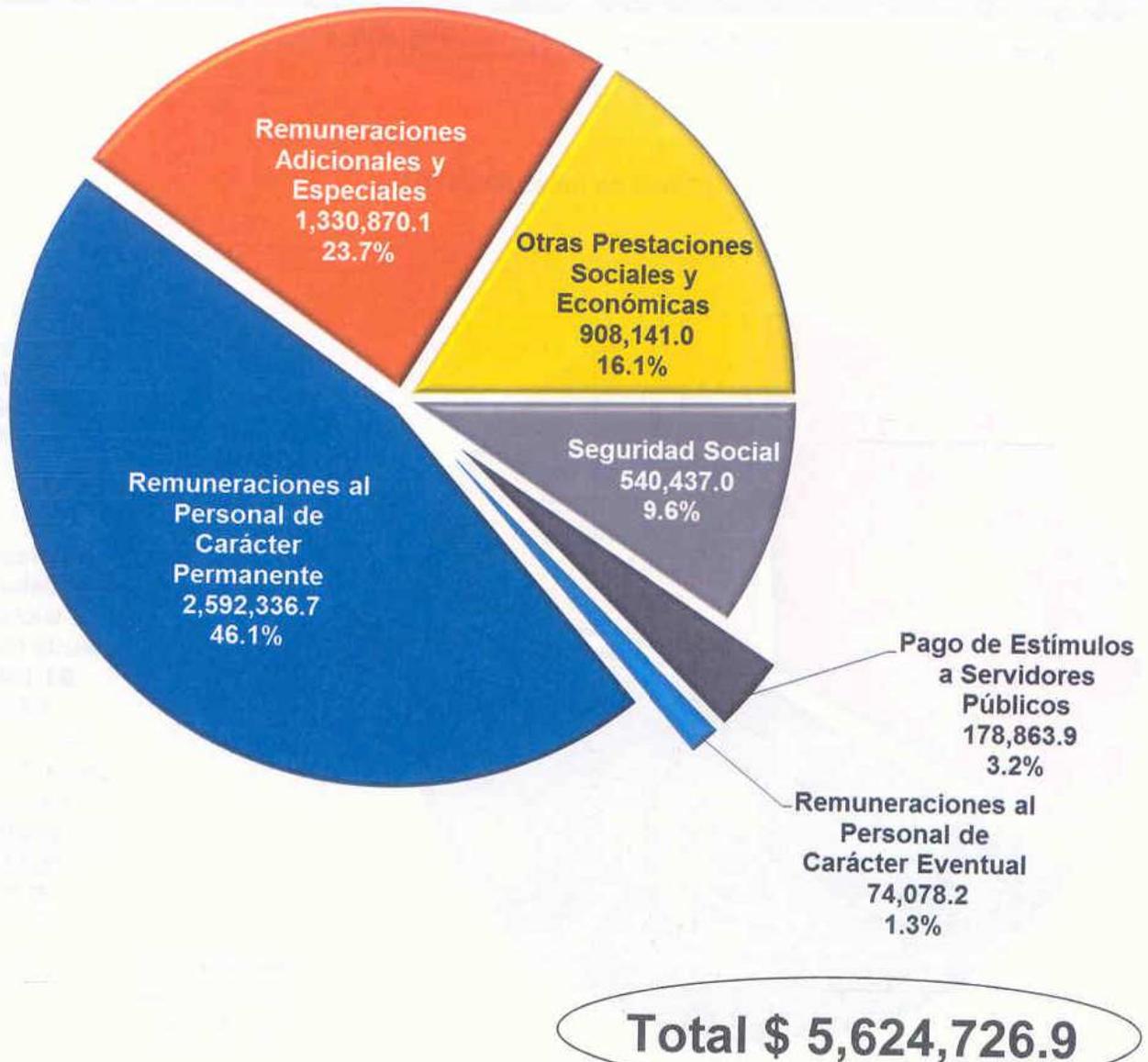
Total \$ 16,525,598.7

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Servicios Personales

En el periodo de enero a marzo de 2014, el presupuesto de egresos devengado de este capítulo ascendió a 5 mil 624 millones 727 mil pesos, los principales conceptos se presentan a continuación:

(Cifras en miles de pesos)



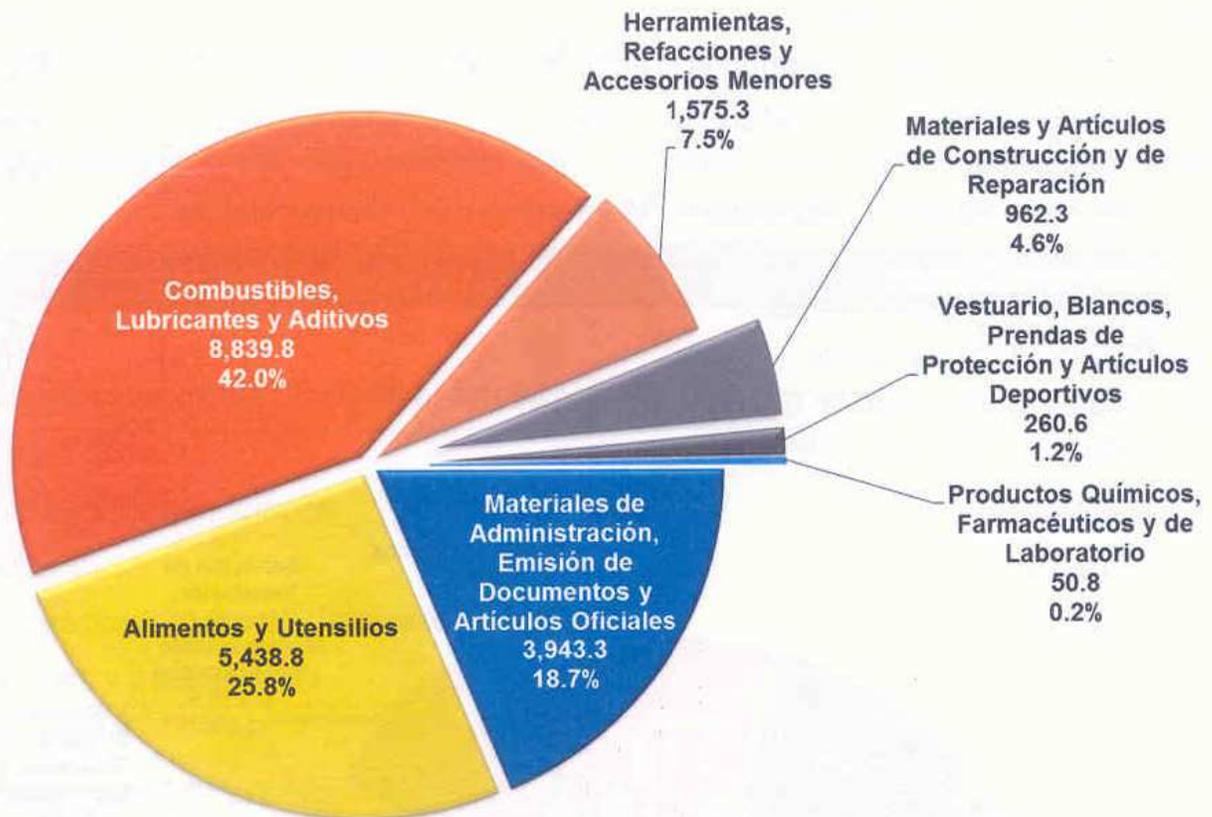
Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Cabe mencionar que de los 5 mil 624 millones 727 mil pesos que se devengan en este capítulo el 84.7 por ciento corresponde al pago del magisterio y el 6.4 por ciento a Seguridad Pública y Procuración de Justicia, mientras que el restante a las distintas Dependencias de Gobierno.

Materiales y Suministros

El monto devengado de este capítulo, asciende a la cantidad de 21 millones 71 mil pesos, por el periodo que se informa, el cual se integra como se muestra a continuación:

(Cifras en miles de pesos)



Total \$ 21,070.9

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

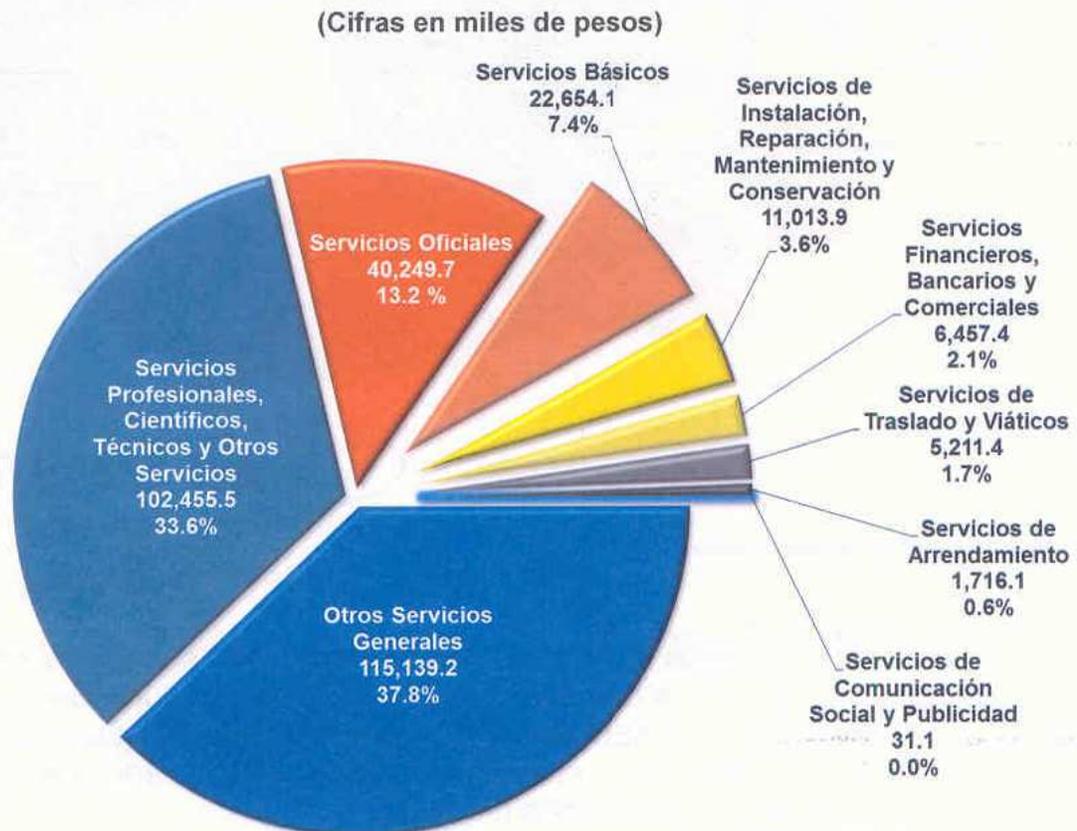
En este rubro destacan los pagos realizados por concepto de suministro de combustible para vehículos oficiales asignados a Seguridad Pública y la Procuraduría General de Justicia; gastos de operación del Ramo 33 FAEB (productos alimenticios para personas), alimentación de reos; materiales de administración, emisión de documentos y artículos de oficina; así como herramientas, refacciones y accesorios menores.

Servicios Generales

Durante los meses de enero a marzo de 2014, el presupuesto de egresos devengado en este capítulo ascendió a 304 millones 928 mil pesos, mismos que fueron destinados principalmente a los siguientes conceptos:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	304,928.4
Otros Servicios Generales	115,139.2
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	102,455.5
Servicios Oficiales	40,249.7
Servicios Básicos	22,654.1
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	11,013.9
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	6,457.4
Servicios de Traslado y Viáticos	5,211.4
Servicios de Arrendamiento	1,716.1
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	31.1

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.



Total \$ 304,928.4

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Cabe mencionar que en este capítulo se realizaron los siguientes pagos: Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal; mantenimiento del Centro Integral de Servicios; Servicios de Asesoría y Consultoría (servicios profesionales relacionados con juicio de amparo, éxito, capacitación impartida a servidores públicos por el Centro de Formación y Desarrollo del Talento), servicios de protección y seguridad, elaboración, impresión y emisión de licencias de conducir, tarjetas de concesión, de circulación y tarjetón así como para diversos Gastos Educativos, entre otros.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

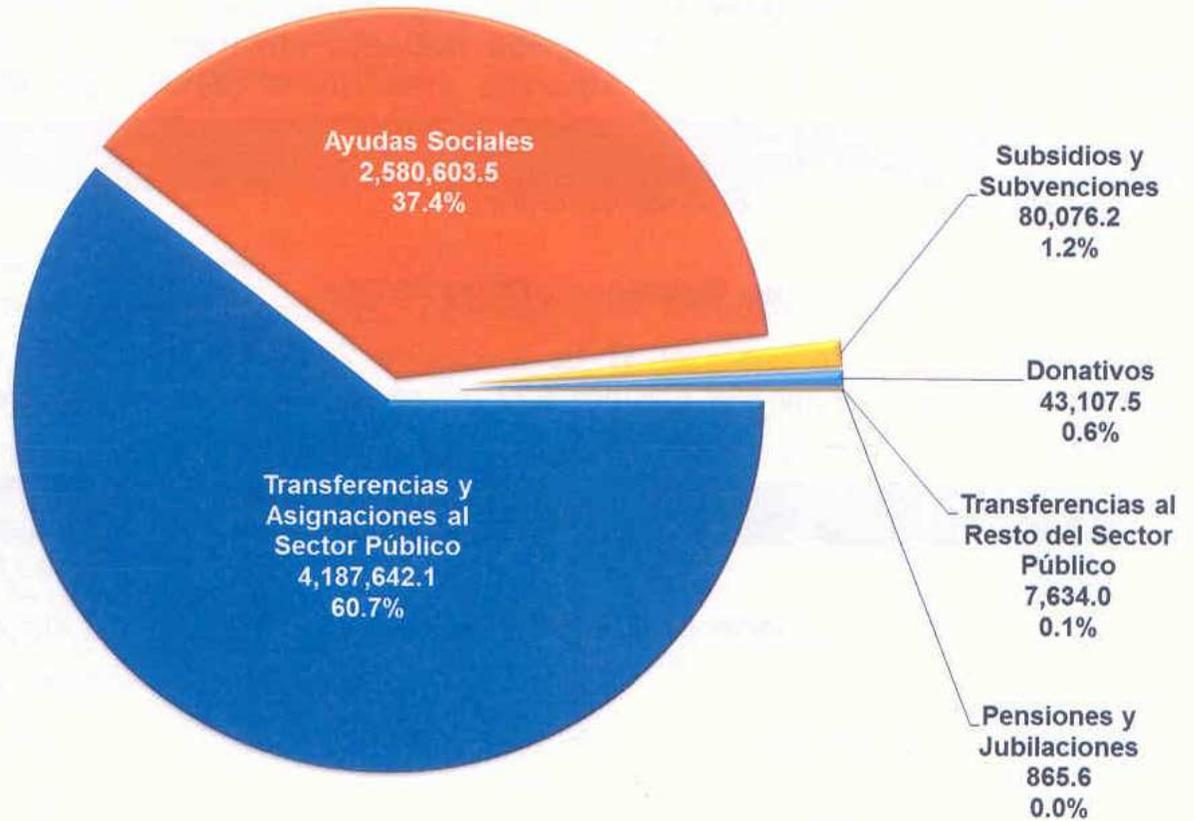
Para el periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2014, el presupuesto de egresos devengado ascendió a 6 mil 899 millones 929 mil pesos, integrándose por los siguientes conceptos:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	6,899,928.9
Transferencias y Asignaciones al Sector Público	4,187,642.1
Ayudas Sociales	2,580,603.5
Subsidios y Subvenciones	80,076.2
Donativos	43,107.5
Transferencias al Resto del Sector Público	7,634.0
Pensiones y Jubilaciones	865.6

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Este capítulo comprende principalmente los recursos federales y estatales transferidos a los Servicios de Salud del Estado y a los Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno del Estado, entre los que destacan el Sistema de Protección Social en Salud, el Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA), y Subsidio Ordinario a la Benemérita Universidad Autónoma de Puebla.

(Cifras en miles de pesos)



Total \$ 6,899,928.9

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Participaciones y Aportaciones

Durante el periodo de enero a marzo de 2014, por este concepto se devengaron recursos por la cantidad de 3 mil 567 millones 695 mil pesos, que corresponden al pago de los Fondos de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM) y el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN), así como de las Participaciones.

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	3,567,695.4
Aportaciones	1,975,778.4
Participaciones	1,591,917.0

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Para el periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2014, se devengaron 81 millones 105 mil pesos, los cuales se destinaron principalmente a los siguientes conceptos:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	81,104.9
Intereses de la Deuda Pública	81,104.9

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Durante el periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2014, se devengaron 26 millones 143 mil pesos, los cuales se destinaron principalmente a los siguientes conceptos:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	26,143.3
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	21,726.5
Otros Gastos	4,416.8

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.