



INFORME DE AVANCE DE GESTION FINANCIERA

ENERO – DICIEMBRE 2015



GOBIERNO DE
PUEBLA
SECRETARÍA DE FINANZAS
Y ADMINISTRACIÓN

SUBSECRETARÍA DE EGRESOS

UNIDAD DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

INFORME DE AVANCE
GESTION FINANCIERE

INFORME DE AVANCE
GESTION FINANCIERE
INFORME - DECEMBRE 2012



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 12 noviembre de 2015, 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 Diciembre de 2015**.

El informe que se rinde muestra con detalle y objetividad los avances en la ejecución de las Leyes de Ingresos y Egresos, durante el periodo señalado proporcionando así los elementos que faciliten las tareas de fiscalización que realizan el Poder Legislativo y la Auditoría Superior del Estado de Puebla.



Guillermo Bernal Miranda
Secretario de Finanzas y Administración



RESUMEN

Gobierno del Estado de Puebla

Periodo: Enero - Diciembre 2015

(Cifras en miles de pesos)

Concepto	1er. Trimestre	2o. Trimestre	3er. Trimestre	4o. Trimestre	Anual
Ingresos					
Ingresos de la Gestión	3,077,049.7	1,285,725.9	1,413,748.8	1,355,965.9	7,132,490.3
Impuestos	1,908,340.7	669,315.0	623,779.7	596,615.7	3,798,051.1
Derechos	732,582.7	373,784.7	477,673.5	413,969.8	1,998,010.7
Productos ⁽¹⁾	1,127.9	892.0	1,089.0	705.4	3,814.3
Aprovechamientos de Tipo Corriente	420,731.4	201,591.3	222,988.2	341,619.8	1,186,930.7
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	14,267.0	40,142.9	88,218.4	3,055.2	145,683.5
Participaciones y Aportaciones	18,458,578.4	19,875,499.1	17,755,984.9	19,312,557.4	75,402,619.8
Otros Ingresos y Beneficios	1,140,111.4	354,766.6	123,576.1	20,403.2	1,638,857.3
Otros Ingresos y Beneficios	1,140,111.4	354,766.6	123,576.1	20,403.2	1,638,857.3
Total Ingresos Devengados	22,675,739.5	21,515,991.6	19,293,309.8	20,688,926.5	84,173,967.5
Total Programado	19,220,799.0	16,900,942.2	15,882,988.0	15,684,526.4	67,689,255.6
Diferencia entre lo Devengado y Programado	3,454,940.5	4,615,049.4	3,410,321.8	5,004,400.1	16,484,711.9
Egresos					
Servicios Personales	2,520,325.3	7,400,327.1	4,744,553.5	13,070,840.4	27,736,046.3
Materiales y Suministros	124,709.2	159,452.2	200,572.9	343,900.0	828,634.3
Servicios Generales	518,219.9	910,314.6	595,896.1	1,290,647.5	3,315,078.1
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,497,690.0	6,159,764.8	6,681,727.2	12,242,439.7	32,581,621.7
Participaciones y Aportaciones	3,504,270.2	3,572,230.7	3,504,609.7	2,624,353.6	13,205,464.2
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	79,995.1	83,890.4	81,365.0	81,256.2	326,506.7
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	144,307.0	154,857.3	44,102.5	317,215.9	660,482.7
Inversión Pública	0.0	1,280,294.8	570,499.1	865,279.0	2,716,072.9
Total de Gasto Devengado	14,389,516.7	19,721,131.9	16,423,326.0	30,835,932.3	81,369,906.9
Total Programado	16,200,709.2	14,550,618.6	13,945,806.3	14,502,883.3	59,200,017.5
Diferencia entre Devengado y Programado	-1,811,192.5	5,170,513.3	2,477,519.7	16,333,049.0	22,169,889.4

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Nota (1) No se incluyen: Utilidades e intereses. Por regla de presentación se revelan en Otros Ingresos y Beneficios.

La suma de las cifras parciales pueden no coincidir con el total debido al redondeo de los decimales.



Guillermo Bernal Miranda

Secretario de Finanzas y Administración

Resumen
(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Ingresos	Egresos
Devengado	84,173,967.5	81,369,906.9
Programado	67,689,255.6	59,200,017.5
Diferencia	16,484,711.9	22,169,889.4

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.



INGRESOS



En el periodo de enero a diciembre de 2015, el ingreso devengado ascendió a 84 mil 173 millones 968 mil pesos.

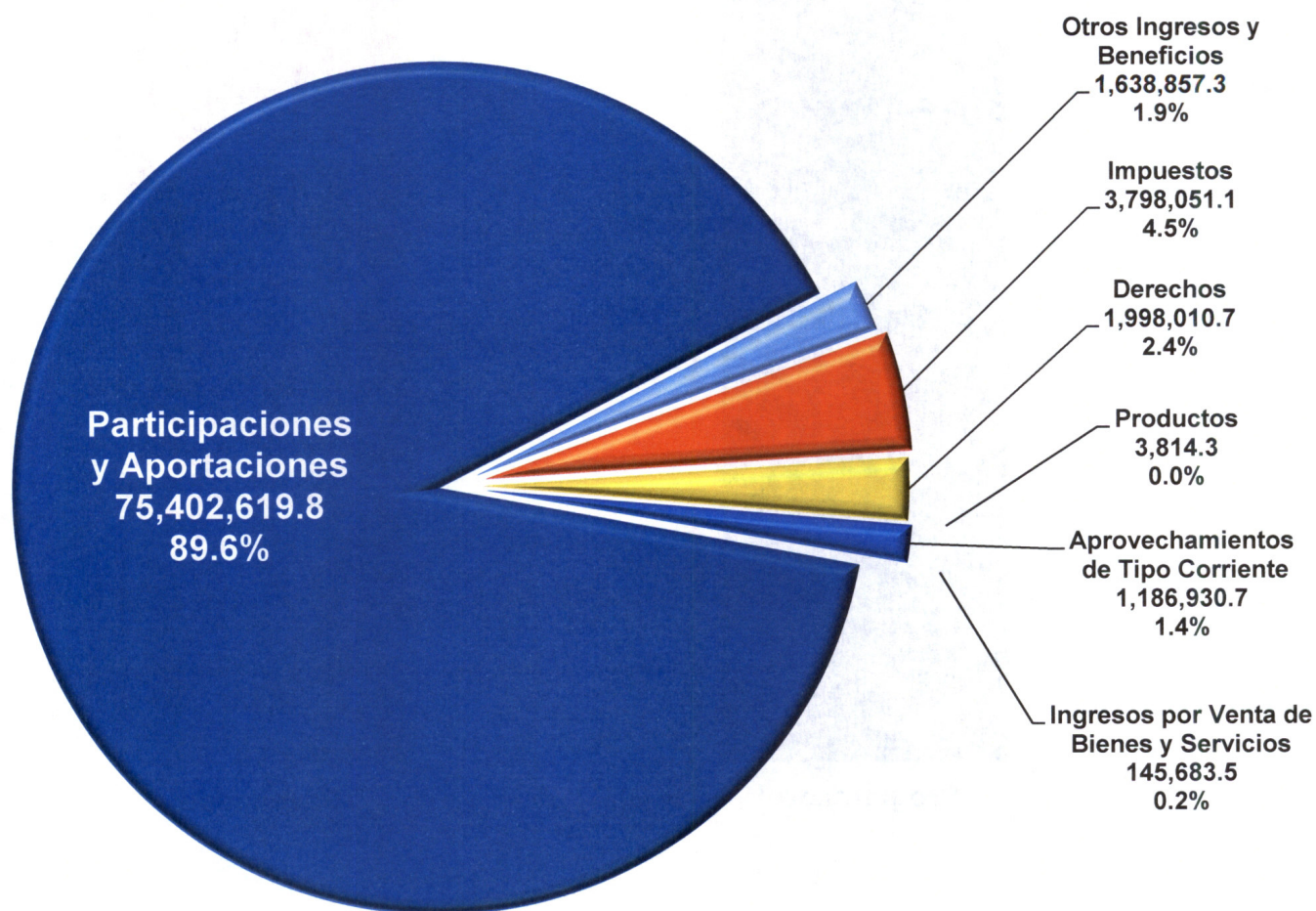
Presupuesto de Ingresos del Estado de Puebla
(Cifras en miles de pesos)

Programado (1)	Devengado (2)	Variación Absoluta (3) (2)-(1)	Variación Relativa (3)/(1)
67,689,255.6	84,173,967.5	16,484,711.9	24.4%

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Los ingresos se encuentran integrados de la siguiente manera:

(Cifras en miles de pesos)



INGRESOS DE LA GESTIÓN	7,132,490.3
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	75,402,619.8
OTROS INGRESOS	1,638,857.3
TOTAL:	84,173,967.5

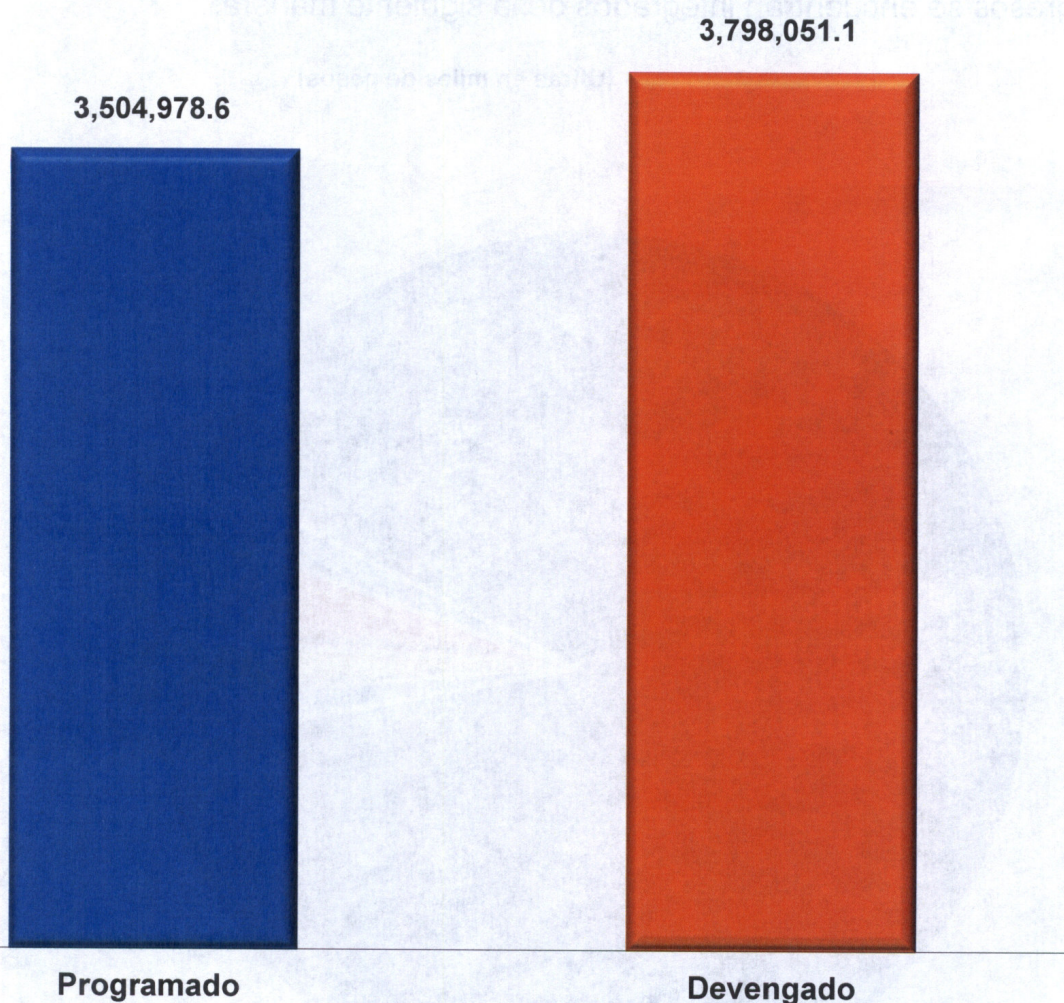
Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Ingresos de la Gestión:

Impuestos

De enero a diciembre 2015, la Recaudación de los Impuestos Estatales se ubicó en 3 mil 798 millones 51 mil pesos, lo que representó superar la meta anual en 8.4 por ciento, al obtener ingresos mayores por 293 millones 73 mil pesos en este rubro.

(Cifras en miles de pesos)



Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Esa cantidad se integró de la siguiente manera:

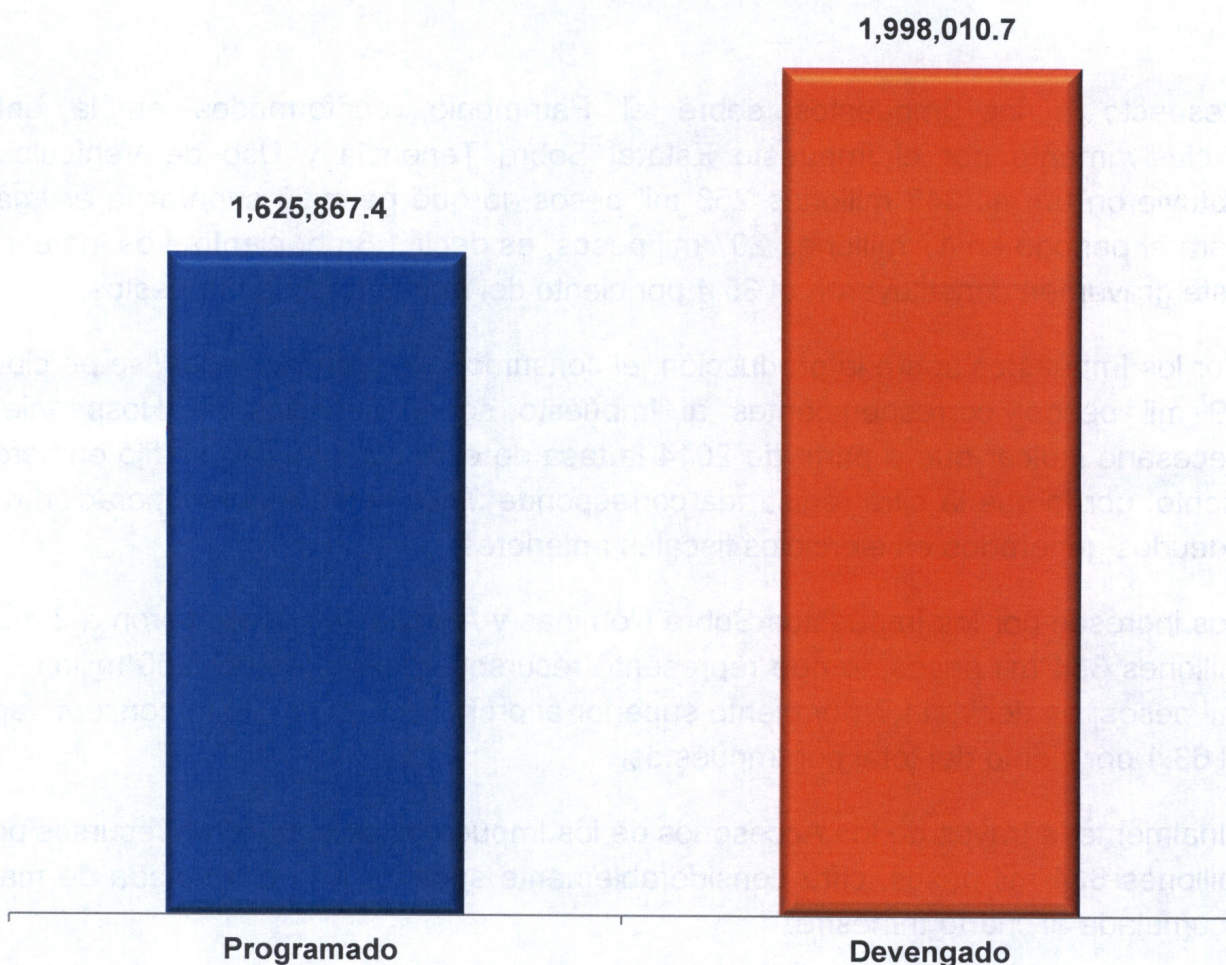
- Los Impuestos sobre los Ingresos sumaron 13 millones 581 mil pesos, lo que significó un avance de 99.2 por ciento en la recaudación anual programada. Este concepto representó el 0.4 por ciento de la recaudación total de Impuestos estatales.

- Respecto a los Impuestos sobre el Patrimonio, conformados en la entidad exclusivamente por el Impuesto Estatal Sobre Tenencia y Uso de Vehículos, se obtuvieron un mil 345 millones 253 mil pesos, lo que permitió superar la estimación para el periodo en 17 millones 207 mil pesos, es decir 1.3 por ciento. Los ingresos de este gravamen constituyeron el 35.4 por ciento del monto total de Impuestos.
- Por los Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones, se percibieron 69 mil pesos, correspondientes al Impuesto sobre Servicios de Hospedaje. Es necesario indicar que a partir de 2014 la tasa de esta contribución se fijó en cero por ciento, por lo que la cifra registrada corresponde únicamente a la recuperación de los adeudos generados en ejercicios fiscales anteriores.
- Los ingresos por los Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables ascendieron a 2 mil 398 millones 334 mil pesos, lo que representó recursos adicionales por 250 millones 396 mil pesos; es decir, 11.7 por ciento superior al pronóstico anual. Este concepto aportó el 63.1 por ciento del total por Impuestos.
- Finalmente, a través de los Accesorios de los Impuestos se obtuvieron recursos por 40 millones 814 mil pesos, cifra considerablemente superior a la proyectada de manera acumulada al cuarto trimestre.

Derechos

Los ingresos obtenidos por los servicios que prestan las Dependencias y Entidades de la Administración Pública del Estado, incluyendo sus accesorios, se situó en un mil 998 millones 11 mil pesos, cantidad que resultó mayor a la meta anual de 2015 en 22.9 por ciento, al lograr recursos adicionales por 372 millones 143 mil pesos.

(Cifras en miles de pesos)



Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Productos de Tipo Corriente

Respecto a la recaudación por Productos, durante 2015 el monto obtenido fue de 366 millones 395 mil pesos, superando por un margen significativo el pronóstico para el año 2015.

Cabe mencionar que los ingresos obtenidos en este rubro, se clasifican en Productos derivados del uso y aprovechamientos de bienes, que llegó a la cifra de 3 millones 814 mil pesos; y los Productos generados por intereses, que aportó con la cifra de 362 millones 581 mil pesos.

(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Programado	Devengado	Variación	
			Nominal	%
Productos	21,178.8	366,395.0	345,216.2	(**)

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

(**) Superior a 500 por ciento

Aprovechamientos de Tipo Corriente

El rubro de Aprovechamientos para el cierre de 2015, registró ingresos por un mil 186 millones 931 mil pesos, 142.5 por ciento por arriba del monto pronosticado, lo cual representó obtener ingresos superiores por 697 millones 443 mil pesos.

Los Aprovechamientos se clasifican en Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, cuya recaudación para 2015 fue de 732 millones 672 mil pesos, lo que superó lo programado en 57.9 por ciento, equivalente a 268 millones 646 mil pesos; Multas, que generaron recursos por 277 millones 686 mil pesos; e Indemnizaciones, cuyos ingresos alcanzaron 176 millones 573 mil pesos.

(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Programado	Devengado	Variación	
			Nominal	%
TOTAL	489,488.0	1,186,930.7	697,442.7	142.5%
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	464,026.3	732,672.0	268,645.7	57.9%
Multas	25,461.7	277,685.9	252,224.2	(**)
Indemnizaciones	0.0	176,572.8	176,572.8	-

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

(**) Superior a 500 por ciento

Venta de Bienes y Servicios

La Venta de Bienes y Servicios generó recursos por 145 millones 684 mil pesos.

Participaciones y Aportaciones

Durante 2015, la entidad obtuvo por concepto de Participaciones la cantidad de 26 mil 287 millones 581 mil pesos, cantidad mayor en 17.5 por ciento a la meta programada, es decir, 3 mil 923 millones 974 mil pesos adicionales.

De manera puntual, los ingresos por cada Fondo se comportó de la siguiente manera:

- El Fondo General de Participaciones (FGP) sumó 20 mil 558 millones 440 mil pesos, cifra superior a la proyectada para el año en 2 mil 60 millones 22 mil pesos, lo que equivalió a 11.1 por ciento más.

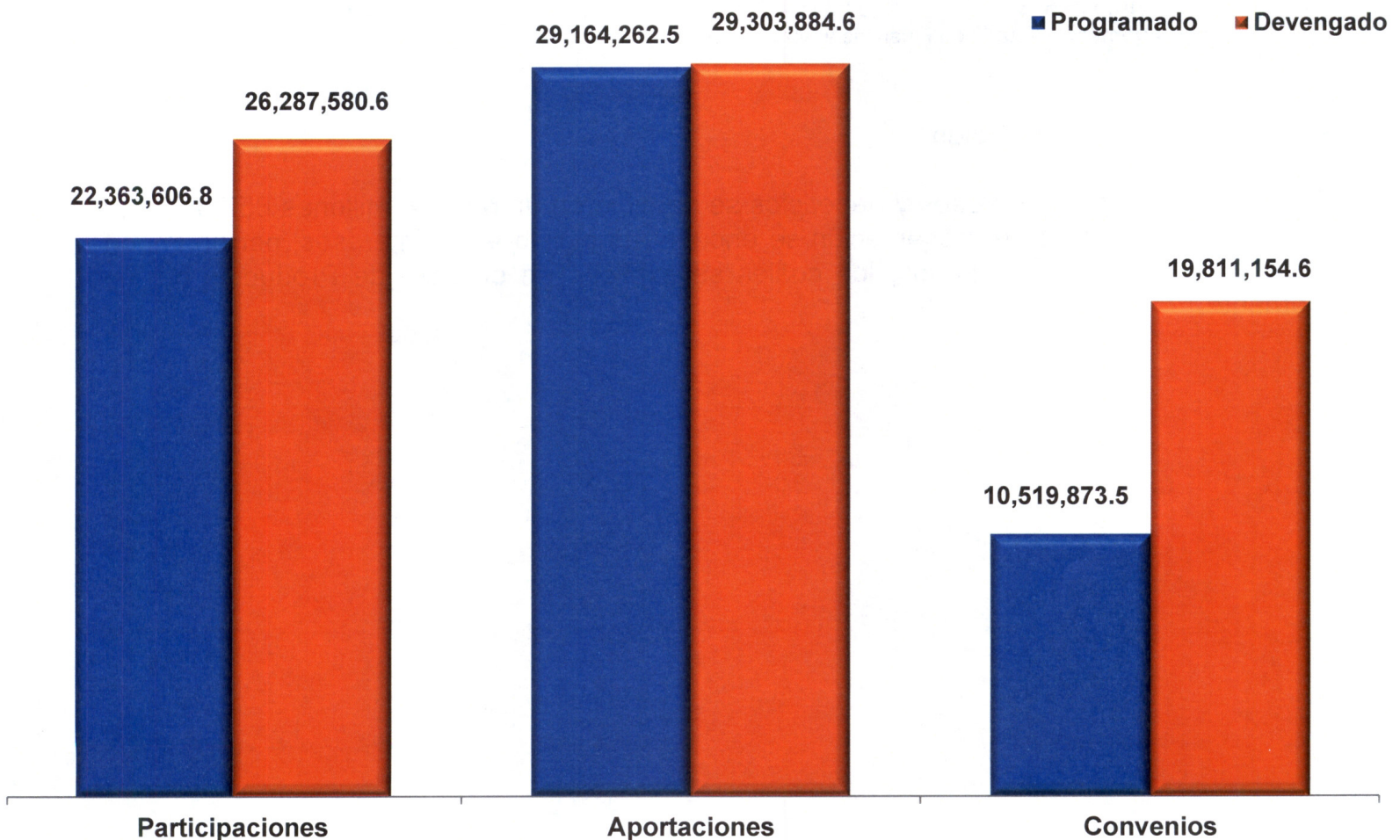
- Las transferencias por el Fondo de Fomento Municipal (FFM) se ubicaron en un mil 213 millones 879 mil pesos, mayor en 0.5 por ciento a lo pronosticado de manera anual, es decir 5 millones 781 mil pesos.
- Las participaciones por concepto del IEPS aplicado a las bebidas alcohólicas, cerveza y tabacos labrados, representaron ingresos por 368 millones 855 mil pesos, situación que representó un alcance a la meta anual de 99.6%.
- El Fondo de Compensación del Impuesto Sobre Automóviles Nuevos aportó la cantidad de 98 millones 566 mil pesos, de conformidad con el monto estimado.
- El Fondo de Fiscalización y Recaudación (FOFIR), aportó la cantidad de un mil 138 millones 491 mil pesos, cantidad mayor en 3.4 por ciento a lo estimado, lo que representó recursos adicionales del orden de 37 millones 49 mil pesos.
- A través del Fondo de Compensación (FOCO) se obtuvieron 429 millones 327 mil pesos; lo que significó ingresos adicionales por 42 millones 784 mil pesos en comparación a lo estimado para el cierre 2015, lo cual se tradujo en un incremento de 11.1 por ciento.
- La Federación enteró al Estado 723 millones 658 mil pesos por concepto de las participaciones en el IEPS de gasolinas y diésel, que expresó un monto superior al monto programado por 3.3 por ciento, es decir 23 millones 314 mil pesos más que lo programado.
- A partir del mes de septiembre de 2015, derivado de la actualización de la información por parte del INEGI, por primera vez el Estado de Puebla recibió recursos del Fondo de Extracción de Hidrocarburos (FEXHI), que en el año sumaron 21 millones 868 mil pesos.
- Los ingresos por el Fondo de Compensación del Régimen de Pequeños Contribuyentes y del Régimen de Intermedios, fueron de 67 millones 223 mil pesos.
- Por último, las Participaciones del 100 por ciento del Impuesto Sobre la Renta que efectivamente se enteró a la Federación, por el salario del personal de las entidades federativas y sus municipios, se ubicaron en un mil 667 millones 273 mil pesos.

(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Programado	Devengado	Variación	
			Nominal	%
TOTAL	22,363,606.8	26,287,580.6	3,923,973.8	17.5%
FGP	18,498,418.4	20,558,440.3	2,060,021.9	11.1%
FFM	1,208,098.4	1,213,879.1	5,780.7	0.5%
IEPS	370,195.6	368,855.4	-1,340.2	-0.4%
Compensación ISAN	98,566.0	98,566.0	0.0	0.0%
FOFIR	1,101,441.5	1,138,490.8	37,049.3	3.4%
FOCO	386,542.9	429,326.6	42,783.7	11.1%
IEPS Gasolinas y Diésel	700,344.0	723,658.4	23,314.4	3.3%
FEXHI	0.0	21,867.5	21,867.5	-
Fondo de Compensación de Repecos y Régimen de Intermedios	0.0	67,223.5	67,223.5	-
100% de la Recaudación ISR Efectivamente Enterado a la Federación.	0.0	1,667,273.0	1,667,273.0	-

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 29 mil 303 millones 885 mil pesos durante los meses de enero a diciembre de 2015, superior al pronóstico anual en 0.5 por ciento mayor a la meta del periodo, lo que representó 139 millones 622 pesos mayor a lo programado durante el periodo mencionado.

(Cifras en miles de pesos)

Programado	Devengado	Variación Absoluta	Variación Relativa
29,164,262.5	29,303,884.6	139,622.1	0.5%

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

De los Convenios celebrados por el Gobierno del Estado de Puebla, se obtuvieron 19 mil 811 millones 155 mil pesos, durante el periodo de enero a diciembre de 2015, cantidad equivalente a 1.9 veces el monto programado, lo que representó 9 mil 291 millones 281 mil pesos adicionales.

(Cifras en miles de pesos)

Programado	Devengado	Variación Absoluta	Variación Relativa
10,519,873.5	19,811,154.6	9,291,281.1	88.3%

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Otros Ingresos y Beneficios

Finalmente, por otros ingresos y beneficios se percibieron un mil 638 millones 857 mil pesos y derivado de efectos de presentación se encuentran incluidos los intereses; por un importe de 362 millones 581 mil pesos, los cuales se explican en el rubro de Productos de Tipo Corriente.



EGRESOS

Al término del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, el presupuesto devengado ascendió a:

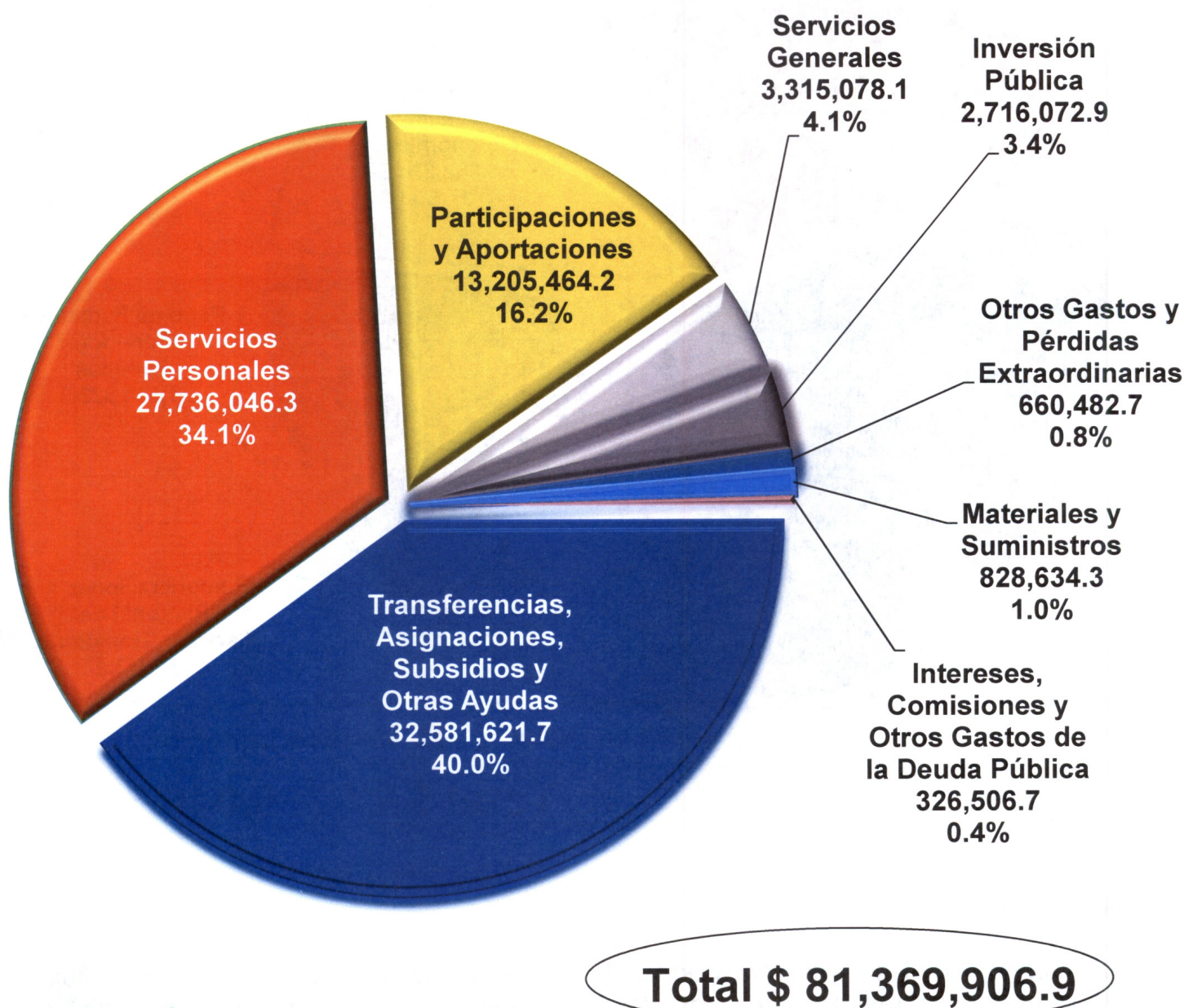
Presupuesto de Egresos Devengado del Gobierno del Estado de Puebla

(Cifras en miles de pesos)

Programado (1)	Devengado (2)	Variación Absoluta (3) (2)-(1)	Variación Relativa (3)/(2)
59,200,017.5	81,369,906.9	22,169,889.4	27.2%

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

(Cifras en miles de pesos)

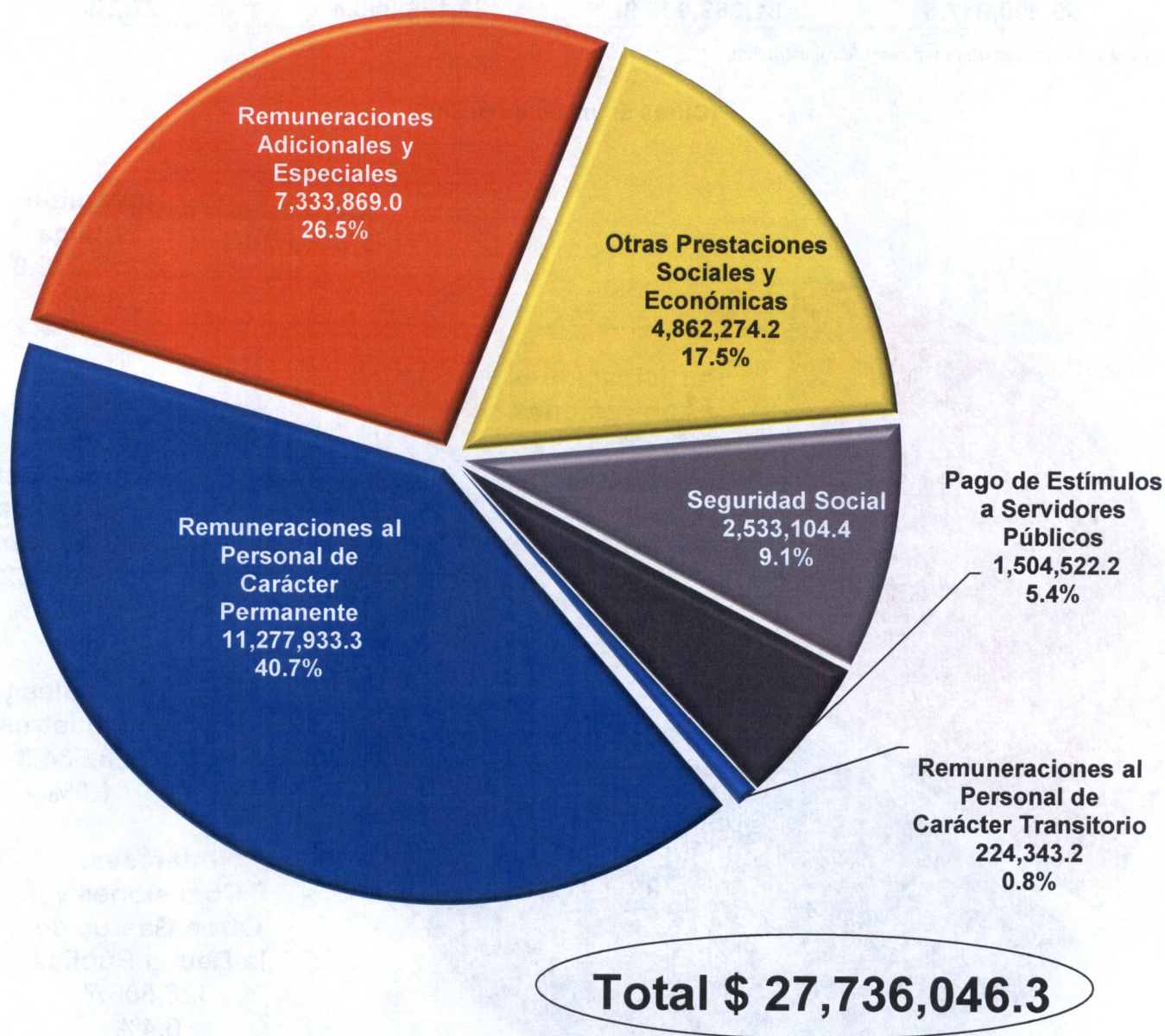


Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Servicios Personales

En el periodo de enero a diciembre de 2015, el presupuesto de egresos devengado de este capítulo ascendió a 27 mil 736 millones 46 mil pesos, los principales conceptos se presentan a continuación:

(Cifras en miles de pesos)

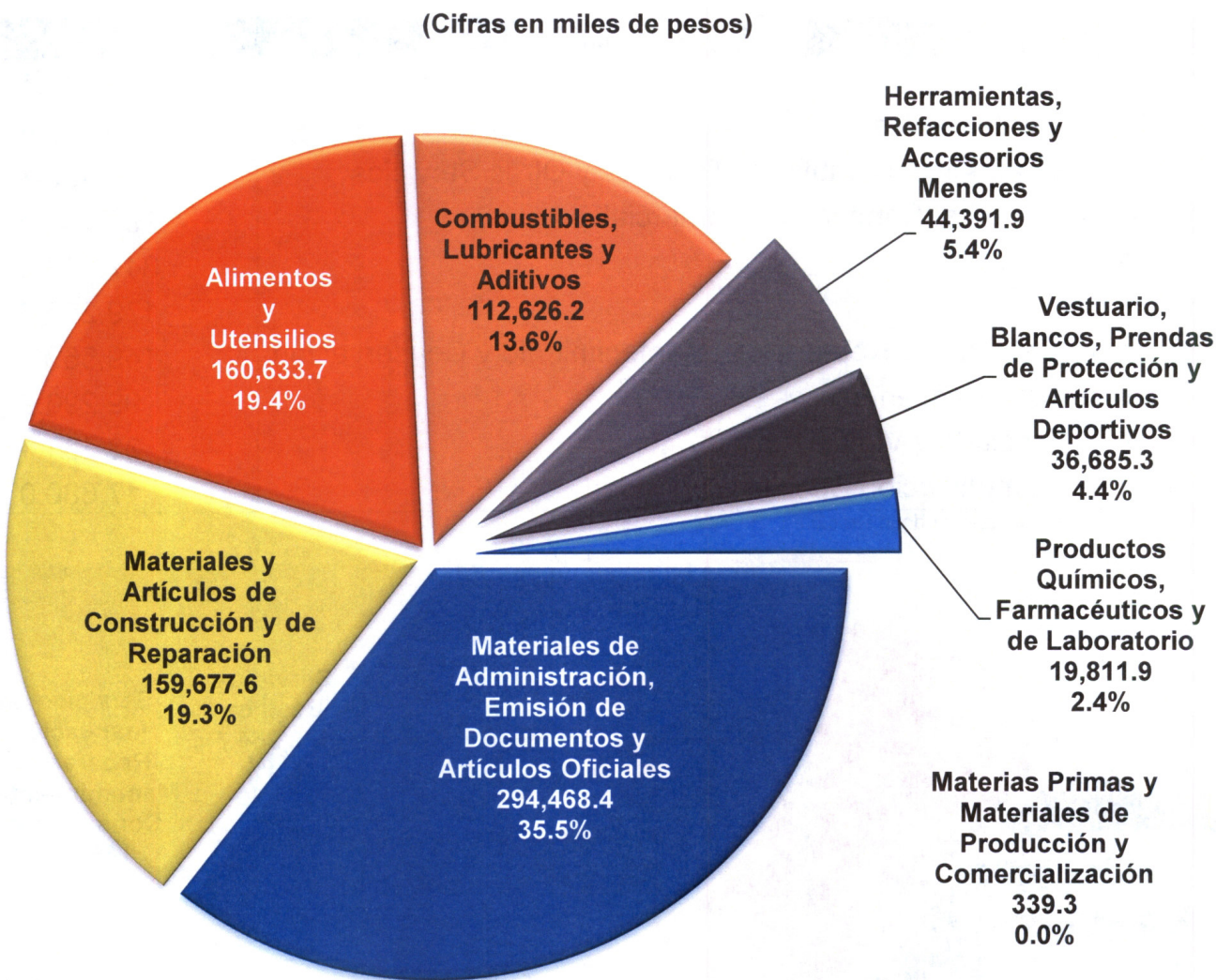


Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Cabe destacar que de los 27 mil 736 millones 46 mil pesos que se devengan en este capítulo el 85.3 por ciento corresponde al pago del magisterio, el 8.9 por ciento a las distintas Dependencias y el 5.8 por ciento a Seguridad Pública y Procuración de Justicia.

Materiales y Suministros

El monto devengado de este capítulo, asciende a la cantidad de 828 millones 634 mil pesos, por el periodo que se informa, el cual se integra como se muestra a continuación:



Total \$ 828,634.3

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

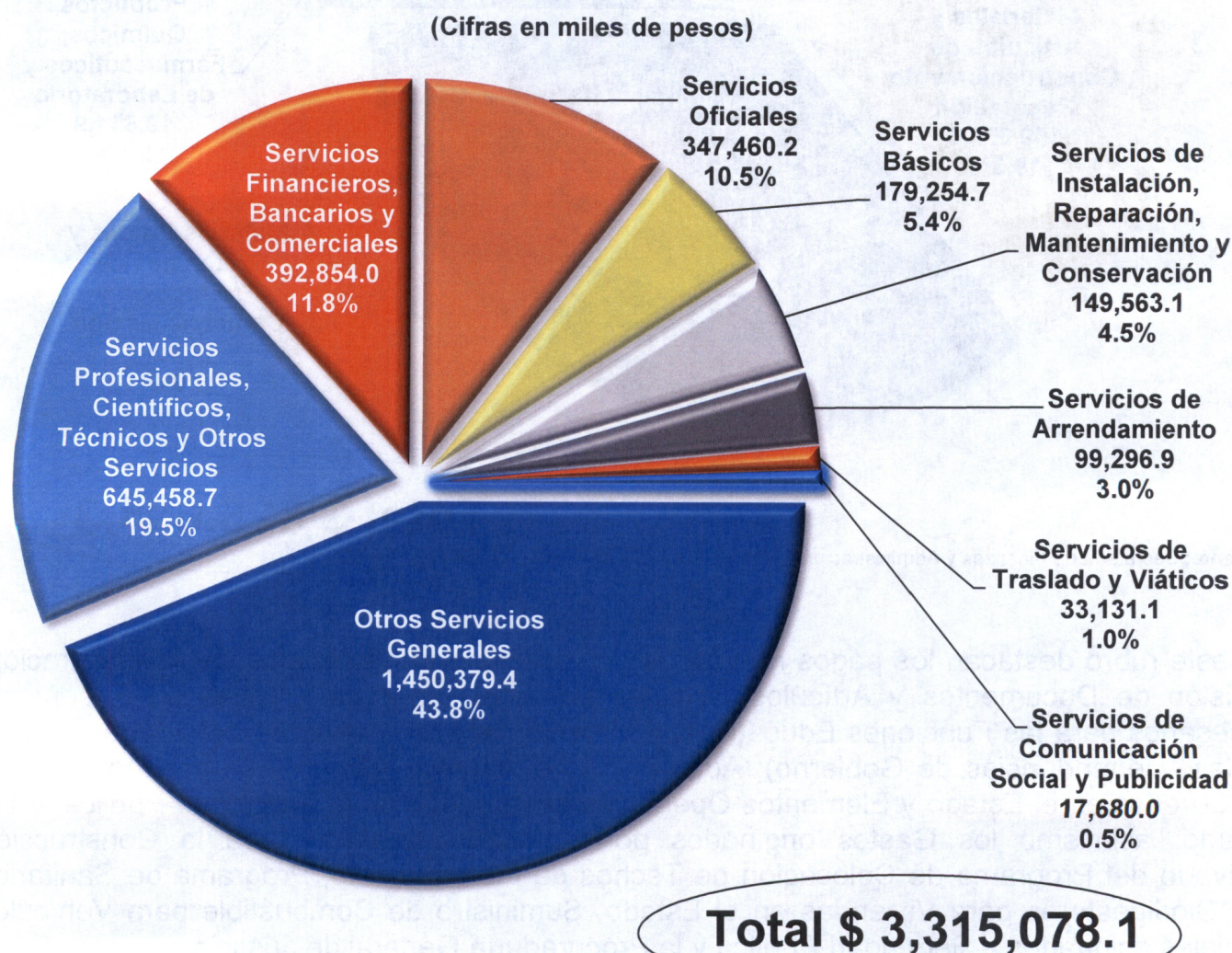
En este rubro destacan los pagos realizados por concepto de Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales (Material Didáctico y Útiles de Enseñanza necesarios para las Funciones Educativas, y Material necesario para las actividades propias de las Dependencias de Gobierno); Adquisición de Insumos Alimenticios para Internos de los Ceresos en el Estado y Elementos Operativos encargados de la Seguridad Pública en el Estado; asimismo los Gastos originados por Artículos Metálicos para la Construcción derivado del Programa de Colocación de Techos de Fibrocemento, Programa de Sanitarios con Biodigestores para Viviendas en el Estado; Suministro de Combustible para Vehículos Oficiales asignados a Seguridad Pública y la Procuraduría General de Justicia.

Servicios Generales

Durante los meses de enero a diciembre de 2015, el presupuesto de egresos devengado en este capítulo ascendió a 3 mil 315 millones 78 mil pesos, mismos que fueron destinados principalmente a los siguientes conceptos:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	3,315,078.1
Otros Servicios Generales	1,450,379.4
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	645,458.7
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	392,854.0
Servicios Oficiales	347,460.2
Servicios Básicos	179,254.7
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	149,563.1
Servicios de Arrendamiento	99,296.9
Servicios de Traslado y Viáticos	33,131.1
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	17,680.0

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.



Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Destacan en este capítulo los siguientes pagos: Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal y Retribuciones derivados por concepto de Lista de Raya, Contraprestación de todos los servicios de disponibilidad de espacios y mantenimiento al Centro Integral de Servicios (CIS), Gastos originados por el Programa Estatal Cuartos Dormitorios, Sentencias y Resoluciones por Autoridad Competente (laudo arbitral, sentencia de amparo del inmueble ubicado en la Prolongación del Boulevard Municipio Libre para llevar a cabo la Construcción de la Avenida de Las Torres y Vía Atlixcáyotl); Servicios de Protección, Seguridad y de Vigilancia; Servicios de Apoyo Administrativo, Fotocopiado e Impresión (Formas Valoradas, Emisión de Licencias de Conducir, Tarjetas de Concesión, de Circulación, Tarjetón, Concesión/Permiso, Exámenes Integrales, etc.), Servicios de Consultoría, Administrativa, Procesos, Técnica y en Tecnologías de la Información; Pago correspondiente a la Póliza de Seguro contra Desastres Naturales del Gobierno del Estado; Gastos originados por Servicios Básicos de las Dependencias del Gobierno del Estado (Derecho por consumo de Agua, Pago de Energía Eléctrica, Telefonía), entre otros.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

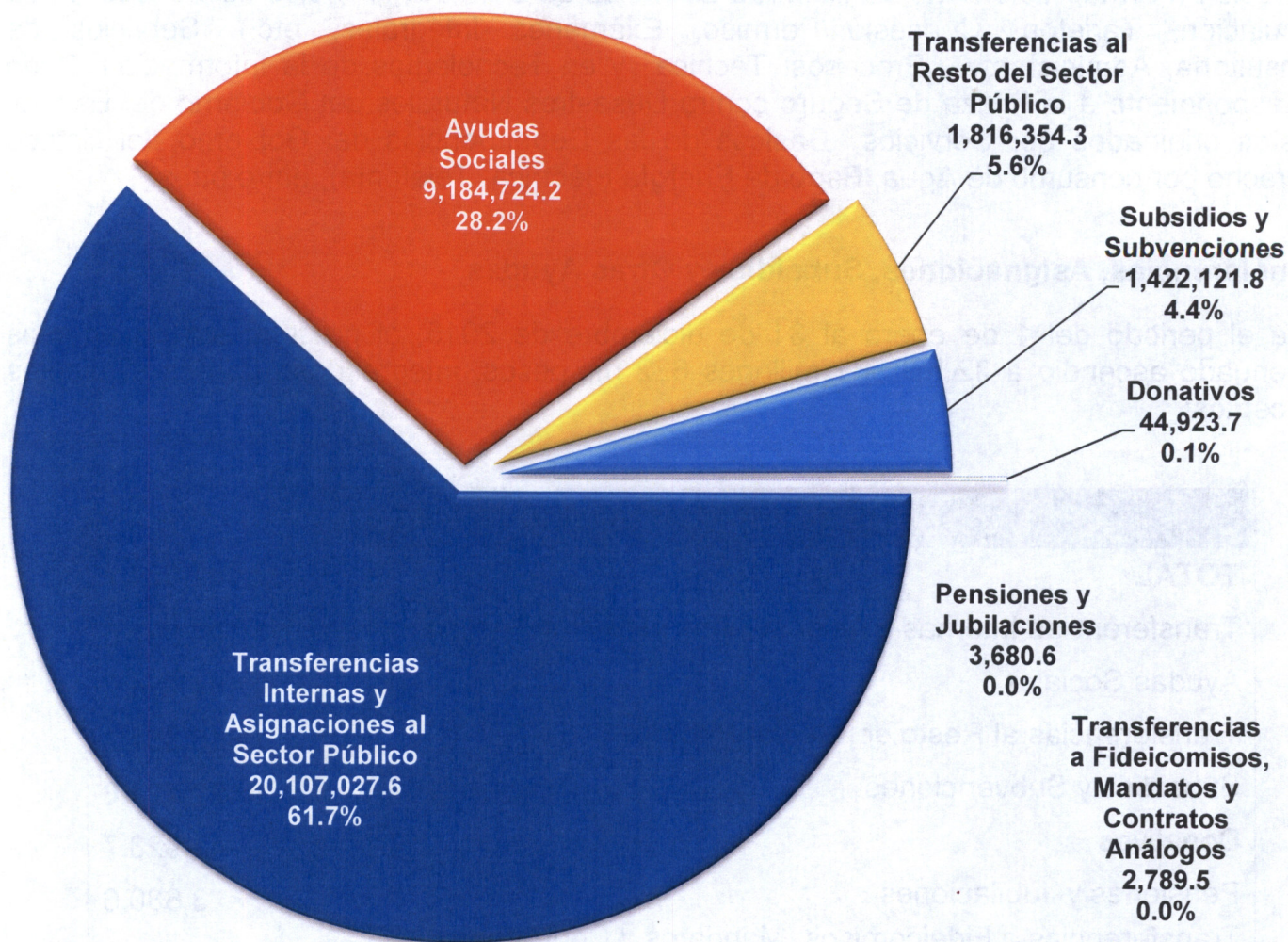
Para el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, el presupuesto de egresos devengado ascendió a 32 mil 581 millones 622 mil pesos, integrándose por los siguientes conceptos:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	32,581,621.7
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	20,107,027.6
Ayudas Sociales	9,184,724.2
Transferencias al Resto del Sector Público	1,816,354.3
Subsidios y Subvenciones	1,422,121.8
Donativos	44,923.7
Pensiones y Jubilaciones	3,680.6
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	2,789.5

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)



Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Participaciones y Aportaciones

Durante el periodo de enero a diciembre de 2015, por este concepto se devengaron recursos por la cantidad de 13 mil 205 millones 464 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	13,205,464.2
Aportaciones	7,154,121.3
Participaciones	6,051,342.9

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 diciembre de 2015, se devengaron 326 millones 507 mil pesos, los cuales se destinaron principalmente al siguiente concepto:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	326,506.7
Intereses de la Deuda Pública	324,146.9
Costo por Coberturas	2,359.8

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, se devengaron 660 millones 483 mil pesos, los cuales se destinaron principalmente a los siguientes conceptos:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	660,482.7
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	568,935.8
Otros gastos	91,546.9

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Inversión Pública

Para el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, se registraron 2 mil 716 millones 73 mil pesos, los cuales corresponden en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	2,716,072.9
Inversión Pública No Capitalizable	2,716,072.9

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.