



INFORME DE AVANCE DE GESTION FINANCIERA

ENERO – JUNIO 2015

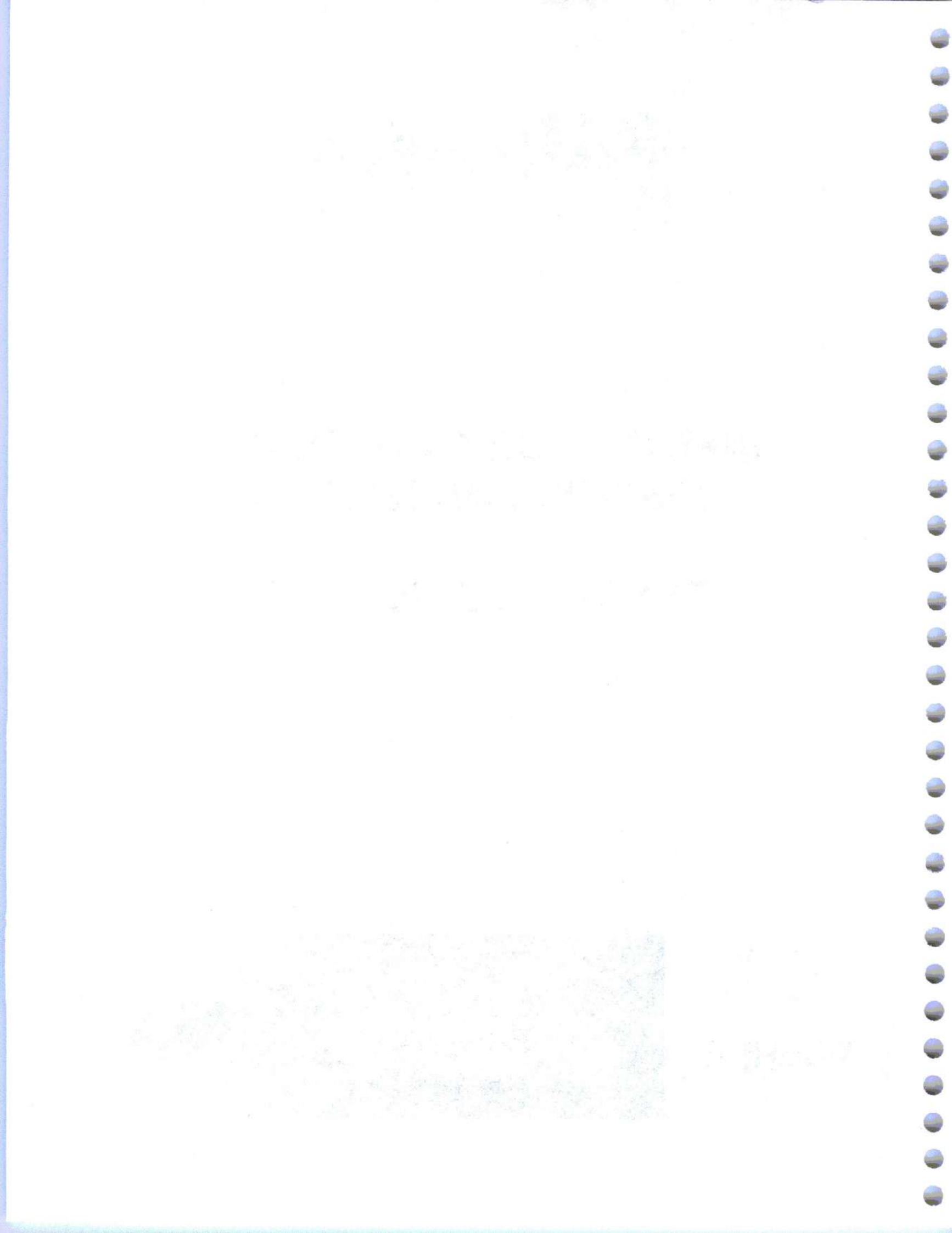


GOBIERNO DE
PUEBLA
SECRETARÍA DE FINANZAS
Y ADMINISTRACIÓN

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 01 diciembre de 2014, 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 30 de Junio 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.



Roberto Rivero Trewartha
Secretario de Finanzas y Administración






RESUMEN

Gobierno del Estado de Puebla
Periodo Enero - Junio 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			4,362,775.6
Impuestos	1,908,340.7	669,315.0			2,577,655.7
Derechos	732,582.7	373,784.7			1,106,367.4
Productos ⁽¹⁾	1,127.9	892.0			2,019.9
Aprovechamientos de Tipo Corriente	420,731.4	201,591.3			622,322.7
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	14,267.0	40,142.9			54,409.9
Participaciones y Aportaciones	18,458,578.4	19,875,499.1			38,334,077.5
Otros Ingresos y Beneficios	1,140,111.4	354,766.6			1,494,878.0
Otros Ingresos y Beneficios	1,140,111.4	354,766.6			1,494,878.0
Total Ingresos Devengados	22,675,739.5	21,515,991.6			44,191,731.1
Total Programado	19,220,799.0	16,900,942.2			36,121,741.2
Diferencia entre lo Devengado y Programado	3,454,940.5	4,615,049.4			8,069,989.9
Egresos					
Servicios Personales	2,520,325.3	7,400,327.1			9,920,652.4
Materiales y Suministros	124,709.2	159,452.2			284,161.4
Servicios Generales	518,219.9	910,314.6			1,428,534.5
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,497,690.0	6,159,764.8			13,657,454.8
Participaciones y Aportaciones	3,504,270.2	3,572,230.7			7,076,500.9
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	79,995.1	83,890.4			163,885.5
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	144,307.0	154,857.3			299,164.3
Inversión Pública	0.0	1,280,294.8			1,280,294.8
Total de Gasto Devengado	14,389,516.7	19,721,131.9			34,110,648.6
Total Programado	16,200,709.2	14,550,618.6			30,751,327.8
Diferencia entre Devengado y Programado	-1,811,192.5	5,170,513.3			3,359,320.8

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.


Roberto Rivero Trewartha
 Secretario de Finanzas y Administración

Resumen
 (Cifras en miles de pesos)

Concepto	Ingresos	Egresos
Devengado	44,191,731.1	34,110,648.6
Programado	36,121,741.2	30,751,327.8
Diferencia	8,069,989.9	3,359,320.8

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.



INGRESOS

En el periodo de enero a junio de 2015, el ingreso devengado ascendió a 44 mil 191 millones 731 mil pesos.

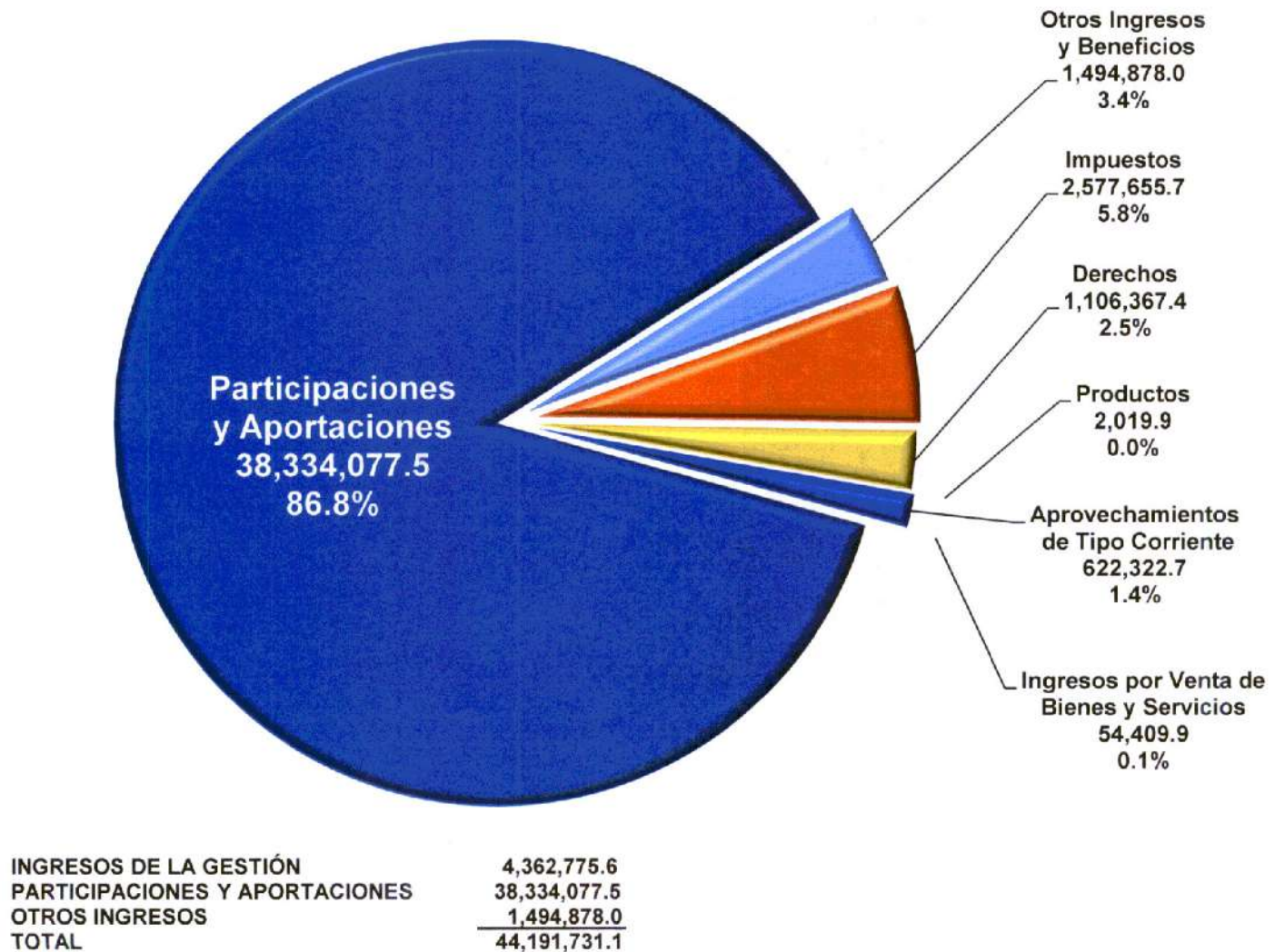
Presupuesto de Ingresos del Estado de Puebla
(Cifras en miles de pesos)

Programado (1)	Devengado (2)	Variación Absoluta (3) (2)-(1)	Variación Relativa (3)/(1)
36,121,741.2	44,191,731.1	8,069,989.9	22.3%

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Los ingresos se encuentran integrados de la siguiente manera:

(Cifras en miles de pesos)



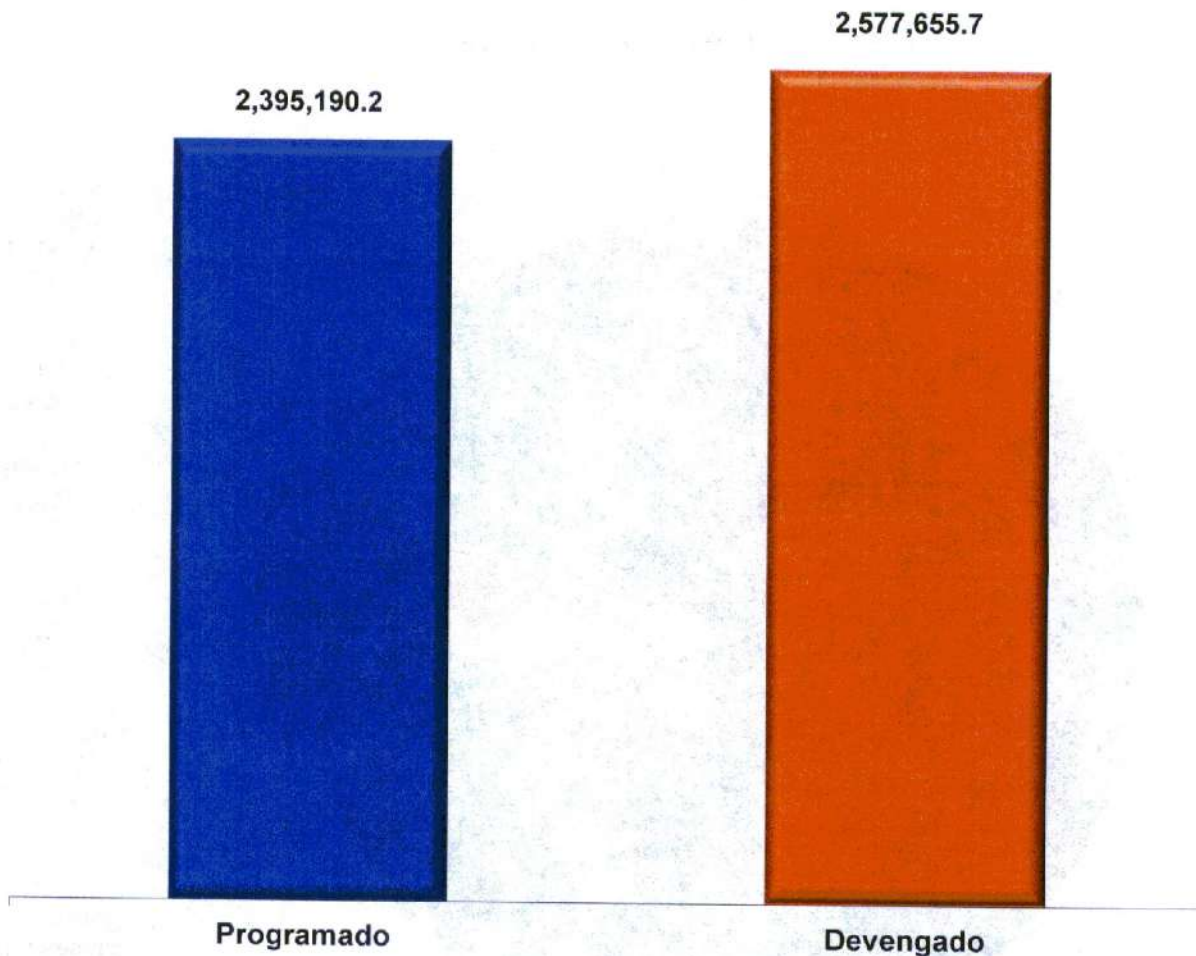
Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Ingresos de la Gestión:

Impuestos

De enero a junio 2015, los ingresos obtenidos por concepto de los Impuestos Estatales alcanzaron la cifra de 2 mil 577 millones 656 mil pesos, lo que representó estar por encima de lo programado al semestre en 7.6 por ciento, que se tradujo en mayores ingresos por 182 millones 466 mil pesos en comparación con la meta del período.

(Cifras en miles de pesos)



Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Esa cantidad se integró de la siguiente manera:

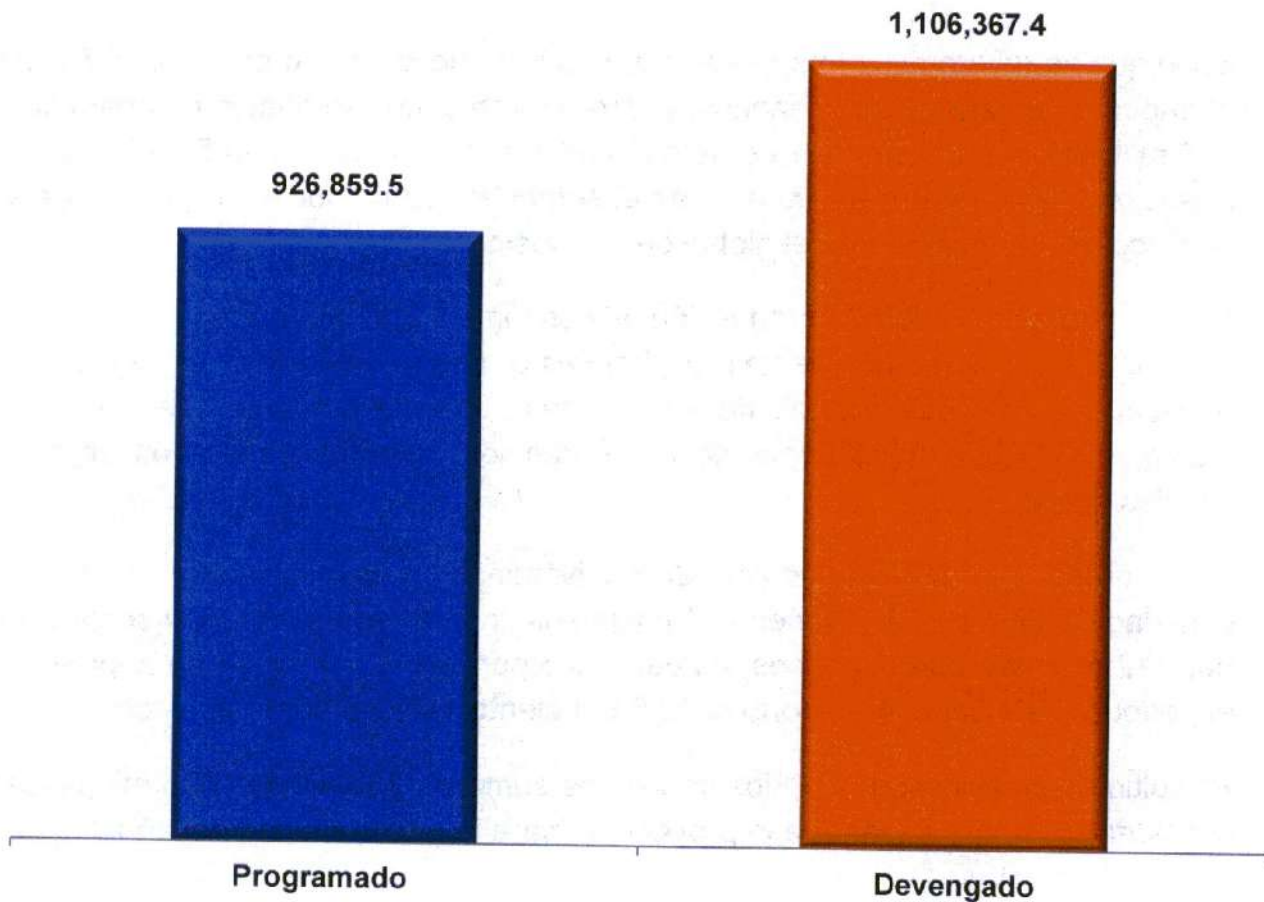
- Los Impuestos sobre los Ingresos sumaron la cantidad de 5 millones 679 mil pesos, lo que significó un avance del 85.5 por ciento en la recaudación programada para el período. Este concepto representó el 0.2 por ciento de la recaudación total de Impuestos estatales.

- En lo que se refiere a los Impuestos sobre el Patrimonio, conformado en la Entidad por el Impuesto Estatal Sobre Tenencia y Uso de Vehículos, se obtuvo el monto de un mil 245 millones 545 mil pesos, que permitió rebasar la estimación en 52 millones 351 mil pesos, es decir 4.4 por ciento más en el semestre. La recaudación de este gravamen significó el 48.3 por ciento del global de Impuestos.
- Por los Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones, se recaudaron 66 mil pesos correspondientes al Impuesto sobre Servicios de Hospedaje. Es necesario indicar que a partir de 2014 la tasa de este gravamen se fijó en 0.0 por ciento, por lo que únicamente se recuperan los adeudos generados en ejercicios fiscales anteriores.
- Los ingresos por los Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables, ascendieron a la cantidad de un mil 300 millones 471 mil pesos, lo que representó recursos adicionales por 112 millones 284 mil pesos; es decir, 9.5 por ciento por arriba de lo previsto para el periodo. Este concepto aportó el 50.5 por ciento del total por Impuestos.
- Por último, los Accesorios de los impuestos sumaron 25 millones 895 mil pesos, cifra considerablemente superior a lo proyectado para la primera mitad del año.

Derechos

La recaudación obtenida por los servicios que prestan las Dependencias y Entidades de la Administración Pública y sus accesorios, de enero a junio del presente año se ubicó en un mil 106 millones 367 mil pesos, monto superior a la meta estimada en 19.4 por ciento, es decir 179 millones 508 mil pesos.

(Cifras en miles de pesos)



Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Productos de Tipo Corriente

Los ingresos obtenidos por Productos durante la primera mitad del año alcanzaron el monto de 272 millones 637 mil pesos, superando por un gran margen la previsión para el semestre.

Cabe mencionar que la cantidad obtenida por este rubro, se clasifica en Productos derivados del uso y aprovechamientos de bienes, que aportó la cifra de 2 millones 20 mil pesos; así como los Productos generados por intereses, que registró la cantidad de 270 millones 617 mil pesos.

(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Programado	Devengado	Variación	
			Nominal	%
Productos	10,611.9	272,636.9	262,025.0	(**)

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

(**) Superior a 500 por ciento

Aprovechamientos de Tipo Corriente

El rubro de Aprovechamientos aportó en el primer semestre del año 2015 la cantidad de 622 millones 323 mil pesos, 156.9 por ciento por arriba del monto programado, lo que significó obtener mayores recursos por 380 millones 91 mil pesos.

Los Aprovechamientos se conforman de los Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, cuya recaudación para el periodo en mención se situó en 356 millones 66 mil pesos, y superó lo programado en 58.0 por ciento, equivalente a 130 millones 741 mil pesos; así como de las Multas e Indemnizaciones, con ingresos por 266 millones 257 mil pesos, cantidad muy por encima de lo estimado para el periodo.

(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Programado	Devengado	Variación Absoluta	Variación Relativa
TOTAL	242,232.1	622,322.7	380,090.6	156.9%
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	225,325.3	356,065.9	130,740.6	58.0%
Multas	16,906.8	266,256.8	249,350.0	(**)

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 54 millones 410 mil pesos.

Participaciones y Aportaciones

Para los meses de enero a junio de 2015, la Entidad percibió por concepto de Participaciones 13 mil 320 millones 414 mil pesos, cantidad mayor en 11.1 por ciento a la meta programada, lo que representó un mil 333 millones 319 mil pesos adicionales a lo estimado.

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

- El Fondo General de Participaciones (FGP) sumó 10 mil 861 millones 5 mil pesos, cifra superior a la proyectada para el periodo en 872 millones 989 mil pesos, lo que equivale a un 8.7 por ciento.
- Respecto al Fondo de Fomento Municipal (FFM) se alcanzó la cifra de 628 millones 60 mil pesos, monto debajo de lo programado en 0.7 por ciento, es decir 4 millones 220 mil pesos.

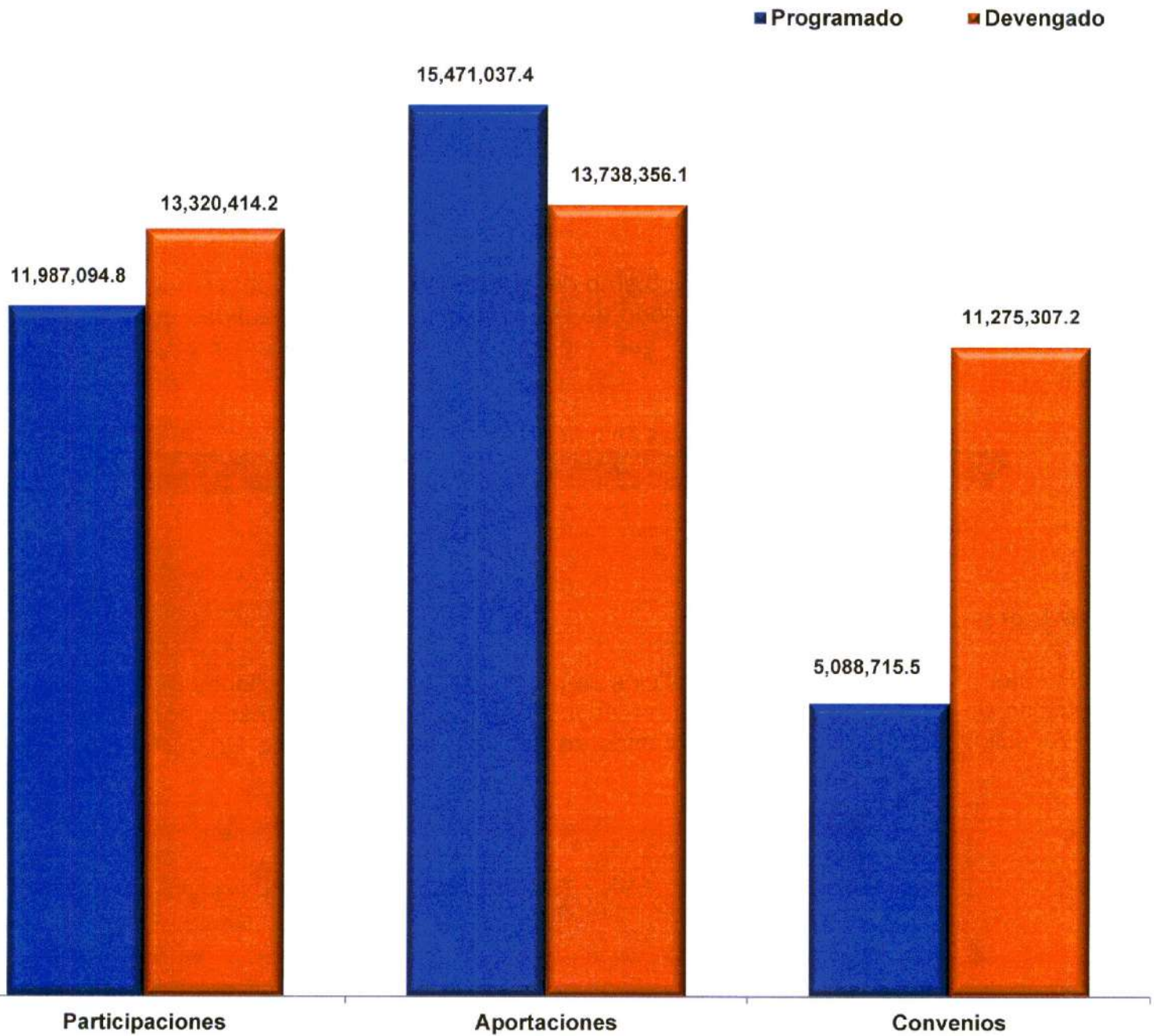
- En cuanto a las participaciones por concepto del IEPS aplicado a las bebidas alcohólicas, cerveza y tabacos labrados, se percibieron 186 millones 807 mil pesos, monto que representó un avance en la cantidad esperada para el semestre de 93.9 por ciento.
- El Fondo de Compensación del Impuesto Sobre Automóviles Nuevos aportó la cifra de 49 millones 283 mil pesos, cantidad igual al monto estimado.
- El Fondo de Fiscalización y Recaudación (FOFIR), anotó la cantidad de 367 millones 408 mil pesos, que representa un alcance a la meta programada al mes de junio de 65.7 por ciento.
- Respecto al Fondo de Compensación (FOCO) se obtuvieron 210 millones 796 mil pesos; es decir, recursos superiores por 13 millones 951 mil pesos en comparación a lo estimado para el semestre, que se tradujo en un incremento de 7.1 por ciento.
- La Federación enteró al estado 358 millones 358 mil pesos por concepto de las participaciones en el IEPS de gasolinas y diésel, que significó un avance respecto al monto programado en el semestre de 98.8 por ciento.
- Los ingresos por el Fondo de Compensación del Régimen de Pequeños Contribuyentes y del Régimen de Intermedios, sumó ingresos por 33 millones 710 mil pesos.
- Por último la recaudación por 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 y municipios, se ubicó en 624 millones 987 mil pesos.

(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Programado	Devengado	Variación Absoluta	Variación Relativa
TOTAL	11,987,094.8	13,320,414.2	1,333,319.4	11.1
FGP	9,988,016.3	10,861,005.5	872,989.2	8.7
FFM	632,279.9	628,060.1	-4,219.8	-0.7
IEPS	198,954.4	186,807.4	-12,147.0	-6.1
Compensación ISAN	49,283.0	49,283.0	0.0	-
FOFIR	559,024.6	367,407.9	-191,616.7	-34.3
FOCO	196,845.7	210,796.5	13,950.8	7.1
IEPS Gasolinas y Diésel	362,690.9	358,357.7	-4,333.2	-1.2
Fondo de Compensación de Repecos y Régimen de Intermedios	0.0	33,709.6	33,709.6	-
100% de la Recaudación ISR Efectivamente Enterado a la Federación.	0.0	624,986.5	624,986.5	-

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 13 mil 738 millones 356 mil pesos durante los meses de enero a junio de 2015, 11.2 por ciento inferior a la meta del periodo, lo que representó un mil 732 millones 681 mil pesos menos a lo programado durante el periodo mencionado.

(Cifras en miles de pesos)

Programado	Devengado	Variación Absoluta	Variación Relativa
15,471,037.4	13,738,356.1	- 1,732,681.3	-11.2%

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

De los Convenios celebrados por el Gobierno del Estado de Puebla, se obtuvieron 11 mil 275 millones 307 mil pesos durante el periodo de enero a junio de 2015, cantidad equivalente a 2.2 veces el monto programado, lo que representó 6 mil 186 millones 592 mil pesos adicionales.

(Cifras en miles de pesos)

Programado	Devengado	Variación Absoluta	Variación Relativa
5,088,715.5	11,275,307.2	6,186,591.7	121.6%

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Otros Ingresos y Beneficios

Finalmente, por otros ingresos y beneficios se percibieron un mil 494 millones 878 mil pesos y derivado de efectos de presentación se encuentran incluidos los intereses; por un importe de 270 millones 617 mil pesos, los cuales se explican en el rubro de Productos de Tipo Corriente.



EGRESOS

Al término del periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2015, el presupuesto devengado ascendió a:

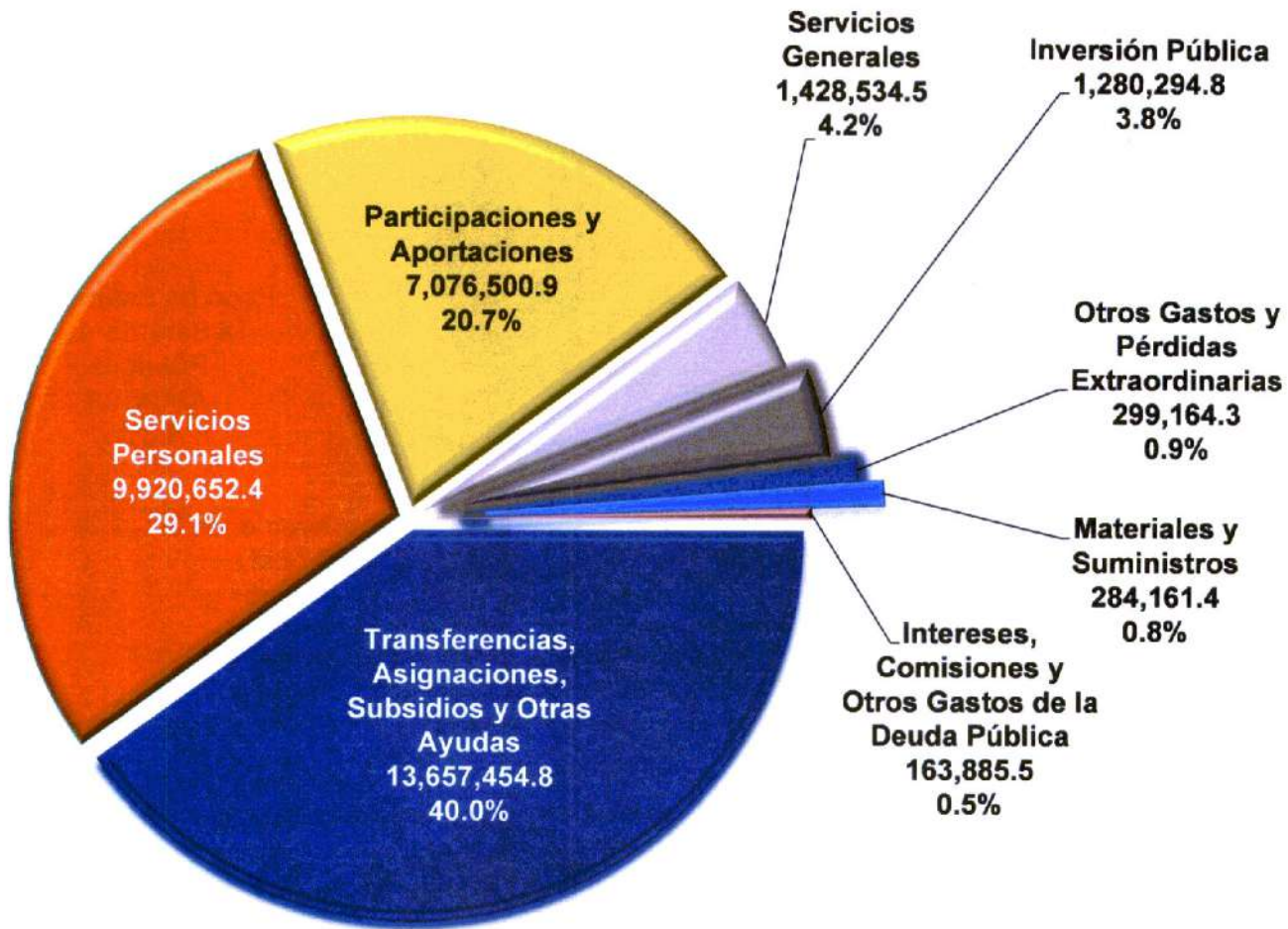
Presupuesto de Egresos Devengado del Gobierno del Estado de Puebla

(Cifras en miles de pesos)

Programado (1)	Devengado (2)	Variación Absoluta (3) (2)-(1)	Variación Relativa (3)/(2)
30,751,327.8	34,110,648.6	3,359,320.8	9.8%

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

(Cifras en miles de pesos)



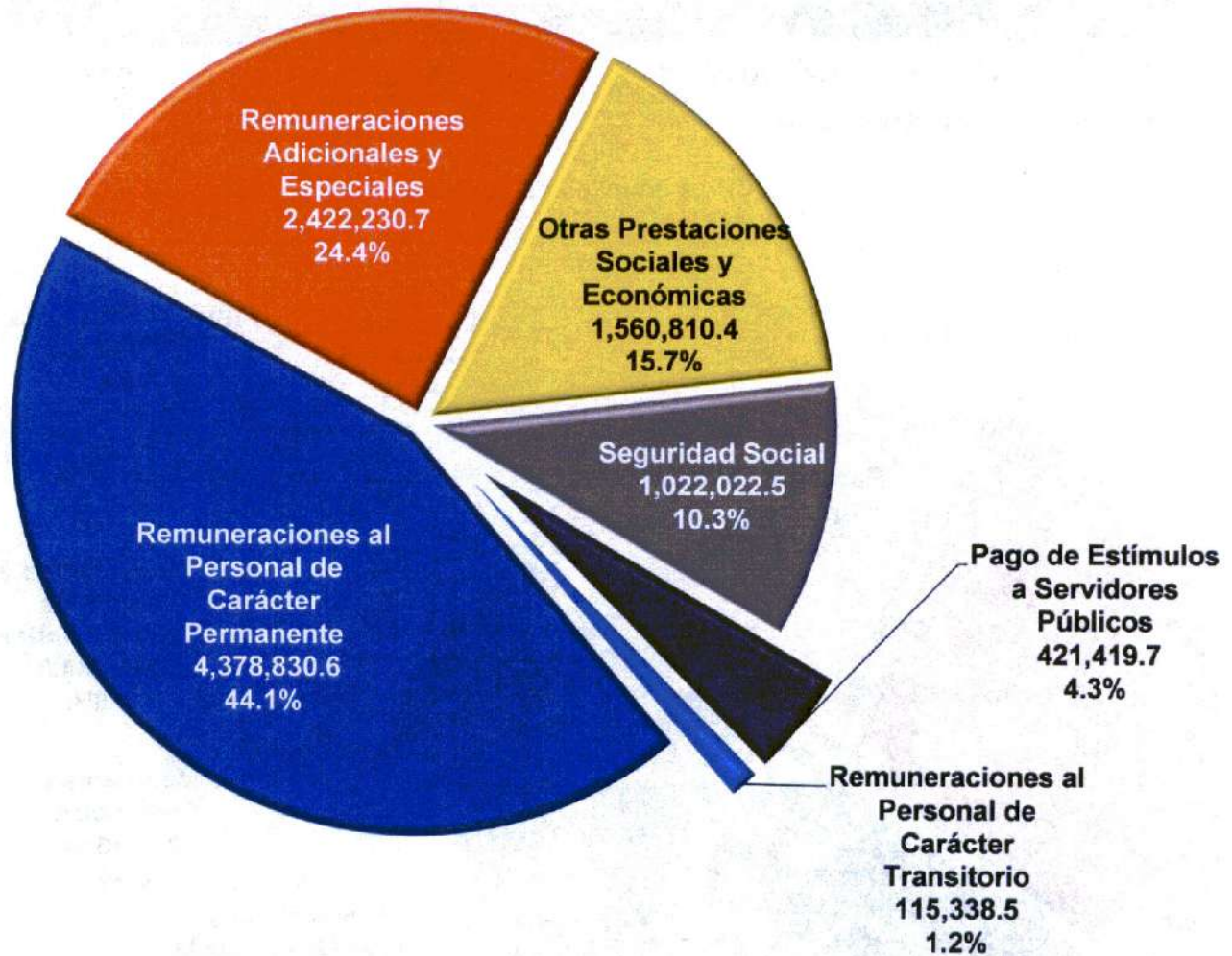
Total \$ 34,110,648.6

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Servicios Personales

En el periodo de enero a junio de 2015, el presupuesto de egresos devengado de este capítulo ascendió a 9 mil 920 millones 652 mil pesos, los principales conceptos se presentan a continuación:

(Cifras en miles de pesos)



Total \$ 9,920,652.4

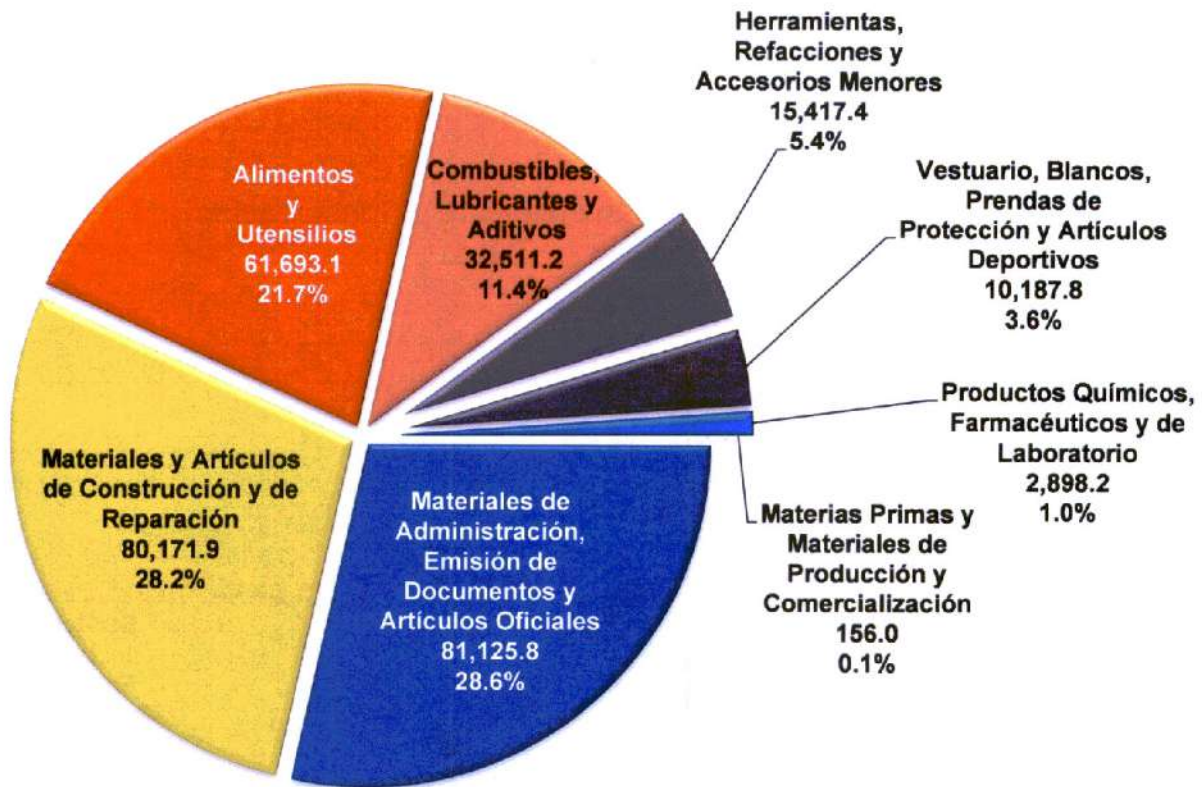
Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Cabe destacar que de los 9 mil 920 millones 652 mil pesos que se devengan en este capítulo el 81.7 por ciento corresponde al pago del magisterio, el 11.1 por ciento a las distintas Dependencias y el 7.2 por ciento a Seguridad Pública y Procuración de Justicia.

Materiales y Suministros

El monto devengado de este capítulo, asciende a la cantidad de 284 millones 161 mil pesos, por el periodo que se informa, el cual se integra como se muestra a continuación:

(Cifras en miles de pesos)



Total \$ 284,161.4

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

En este rubro destacan 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; 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).

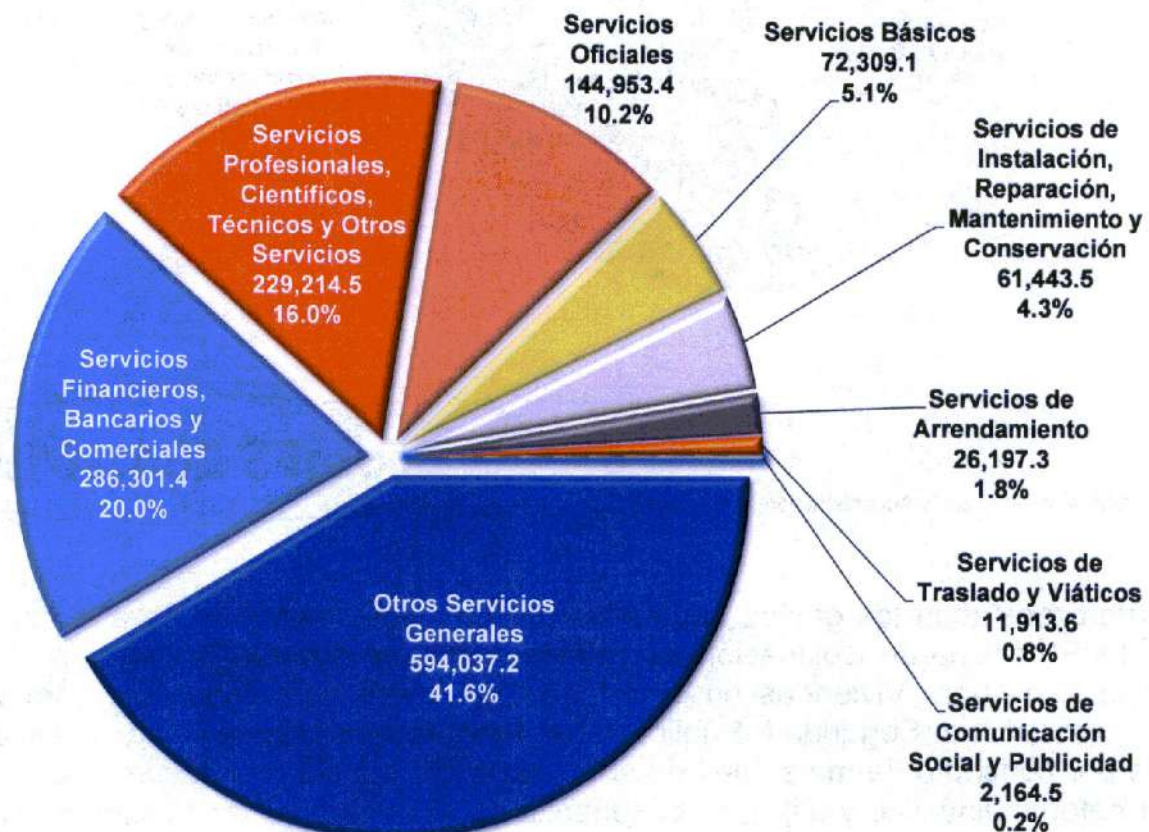
Servicios Generales

Durante los meses de enero a junio de 2015, el presupuesto de egresos devengado en este capítulo ascendió a un mil 428 millones 535 mil pesos, mismos que fueron destinados principalmente a los siguientes conceptos:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	1,428,534.5
Otros Servicios Generales	594,037.2
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	286,301.4
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	229,214.5
Servicios Oficiales	144,953.4
Servicios Básicos	72,309.1
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	61,443.5
Servicios de Arrendamiento	26,197.3
Servicios de Traslado y Viáticos	11,913.6
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	2,164.5

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

(Cifras en miles de pesos)



Total \$ 1,428,534.5

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Destacan en este capítulo los siguientes pagos: Contraprestación de todos los servicios de disponibilidad de espacios y mantenimiento al Centro Integral de Servicios (CIS), Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal, pago correspondiente a la Póliza de Seguro contra desastres naturales del Gobierno del Estado, gastos originados por el Programa Estatal Cuartos Dormitorios; Servicios de protección y seguridad; Gastos originados por servicios básicos de las Dependencias del Gobierno del Estado (derecho por consumo de agua y pago de energía eléctrica); así como para diversos gastos educativos, entre otros.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

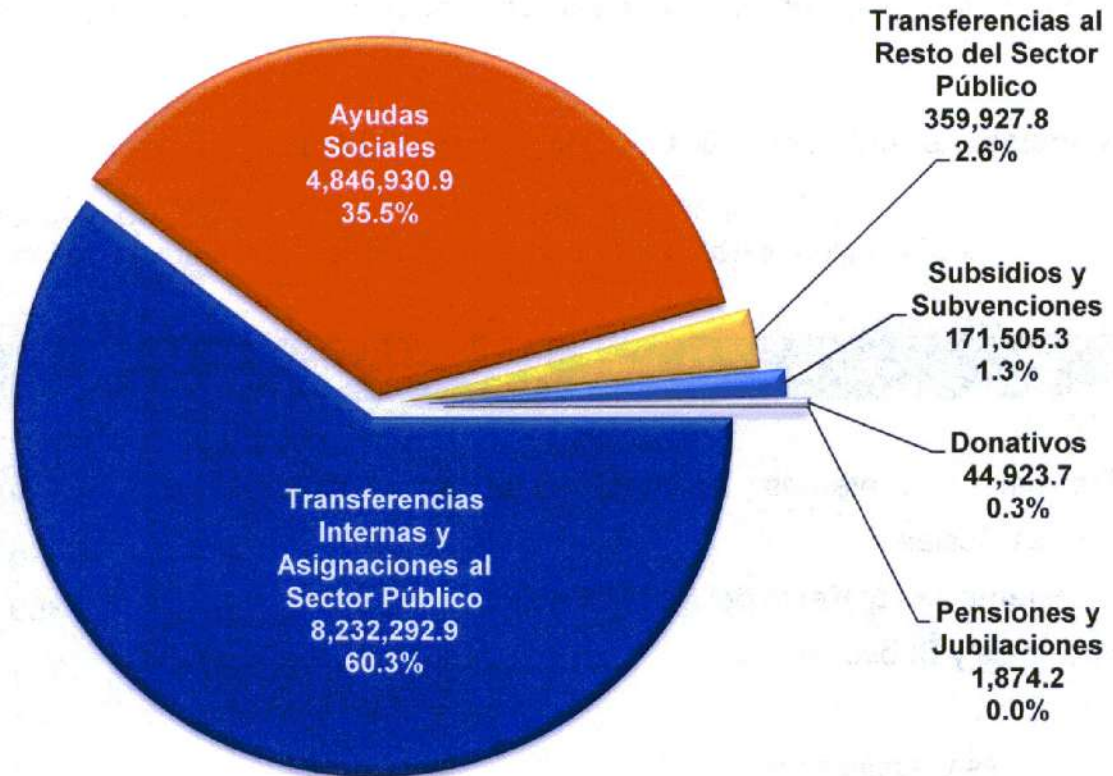
Para el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2015, el presupuesto de egresos devengado ascendió a 13 mil 657 millones 455 mil pesos, integrándose por los siguientes conceptos:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	13,657,454.8
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	8,232,292.9
Ayudas Sociales	4,846,930.9
Transferencias al Resto del Sector Público	359,927.8
Subsidios y Subvenciones	171,505.3
Donativos	44,923.7
Pensiones y Jubilaciones	1,874.2

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.

Total \$ 13,657,454.8

Participaciones y Aportaciones

Durante el periodo de enero a junio de 2015, por este concepto se devengaron recursos por la cantidad de 7 mil 76 millones 501 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	7,076,500.9
Aportaciones	3,988,939.3
Participaciones	3,087,561.6

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Para el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2015, se devengaron 163 millones 886 mil pesos, los cuales se destinaron principalmente al siguiente concepto:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	163,885.5
Intereses de la Deuda Pública	161,525.7
Costos por Coberturas	2,359.8

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2015, se devengaron 299 millones 164 mil pesos, los cuales se destinaron principalmente a los siguientes conceptos:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	299,164.3
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	264,149.0
Otros gastos	35,015.3

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Inversión Pública

Para el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2015, se registraron un mil 280 millones 295 mil pesos, los cuales corresponden en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	1,280,294.8
Inversión Pública No Capitalizable	1,280,294.8

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.