



INFORME DE AVANCE DE GESTION FINANCIERA

ENERO – SEPTIEMBRE 2015



SUBSECRETARÍA DE EGRESOS

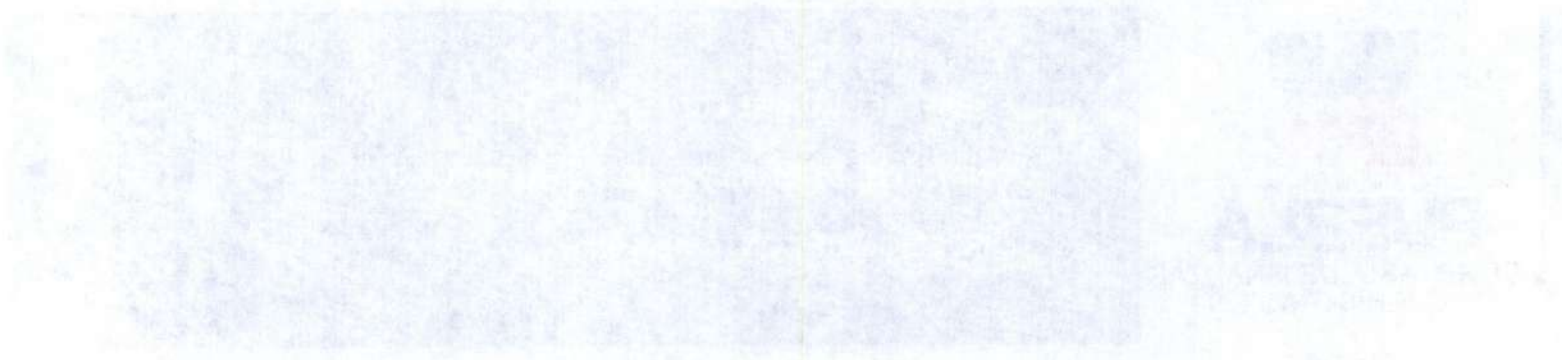
UNIDAD DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

ALBERTA
EDUCATION
SERVICES

INFORMATION
SERVICES

FOR MORE INFORMATION
CONTACT US



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 Septiembre 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





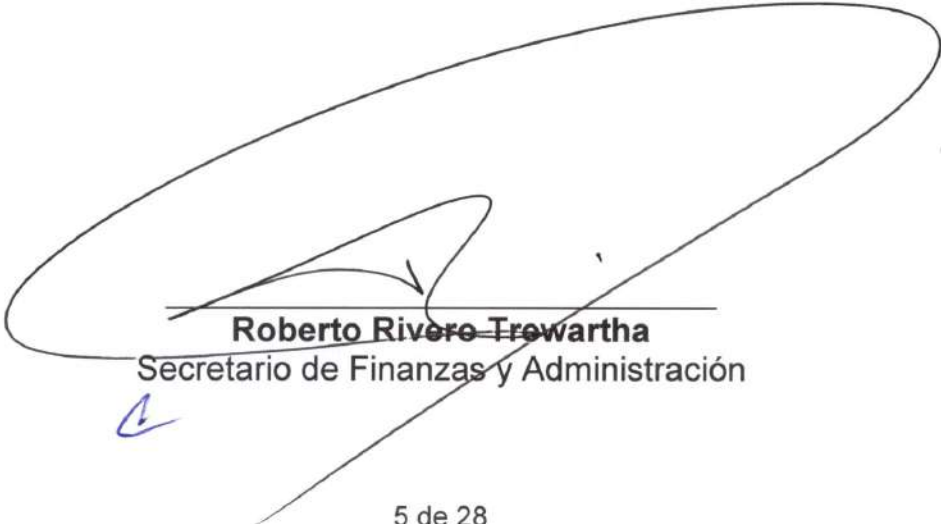
RESUMEN

Gobierno del Estado de Puebla
 Periodo Enero - Septiembre 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		5,776,524.4
Impuestos	1,908,340.7	669,315.0	623,779.7		3,201,435.4
Derechos	732,582.7	373,784.7	477,673.5		1,584,040.9
Productos ⁽¹⁾	1,127.9	892.0	1,089.0		3,108.9
Aprovechamientos de Tipo Corriente	420,731.4	201,591.3	222,988.2		845,310.9
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	14,267.0	40,142.9	88,218.4		142,628.3
Participaciones y Aportaciones	18,458,578.4	19,875,499.1	17,755,984.9		56,090,062.4
Otros Ingresos y Beneficios	1,140,111.4	354,766.6	123,576.1		1,618,454.1
Otros Ingresos y Beneficios	1,140,111.4	354,766.6	123,576.1		1,618,454.1
Total Ingresos Devengados	22,675,739.5	21,515,991.6	19,293,309.8		63,485,040.9
Total Programado	19,220,799.0	16,900,942.2	15,882,988.0		52,004,729.2
Diferencia entre lo Devengado y Programado	3,454,940.5	4,615,049.4	3,410,321.8		11,480,311.7
Egresos					
Servicios Personales	2,520,325.3	7,400,327.1	4,744,553.5		14,665,205.9
Materiales y Suministros	124,709.2	159,452.2	200,572.9		484,734.3
Servicios Generales	518,219.9	910,314.6	595,896.1		2,024,430.6
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,497,690.0	6,159,764.8	6,681,727.2		20,339,182.0
Participaciones y Aportaciones	3,504,270.2	3,572,230.7	3,504,609.7		10,581,110.6
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	79,995.1	83,890.4	81,365.0		245,250.5
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	144,307.0	154,857.3	44,102.5		343,266.8
Inversión Pública	0.0	1,280,294.8	570,499.1		1,850,793.9
Total de Gasto Devengado	14,389,516.7	19,721,131.9	16,423,326.0		50,533,974.5
Total Programado	16,200,709.2	14,550,618.6	13,945,806.3		44,697,134.1
Diferencia entre Devengado y Programado	-1,811,192.5	5,170,513.3	2,477,519.7		5,836,840.4

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.



Roberto Rivero Trowartha
 Secretario de Finanzas y Administración

Resumen
(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Ingresos	Egresos
Devengado	63,485,040.9	50,533,974.5
Programado	52,004,729.2	44,697,134.1
Diferencia	11,480,311.7	5,836,840.4

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.



INGRESOS

En el periodo de enero a septiembre de 2015, el ingreso devengado ascendió a 63 mil 485 millones 41 mil pesos.

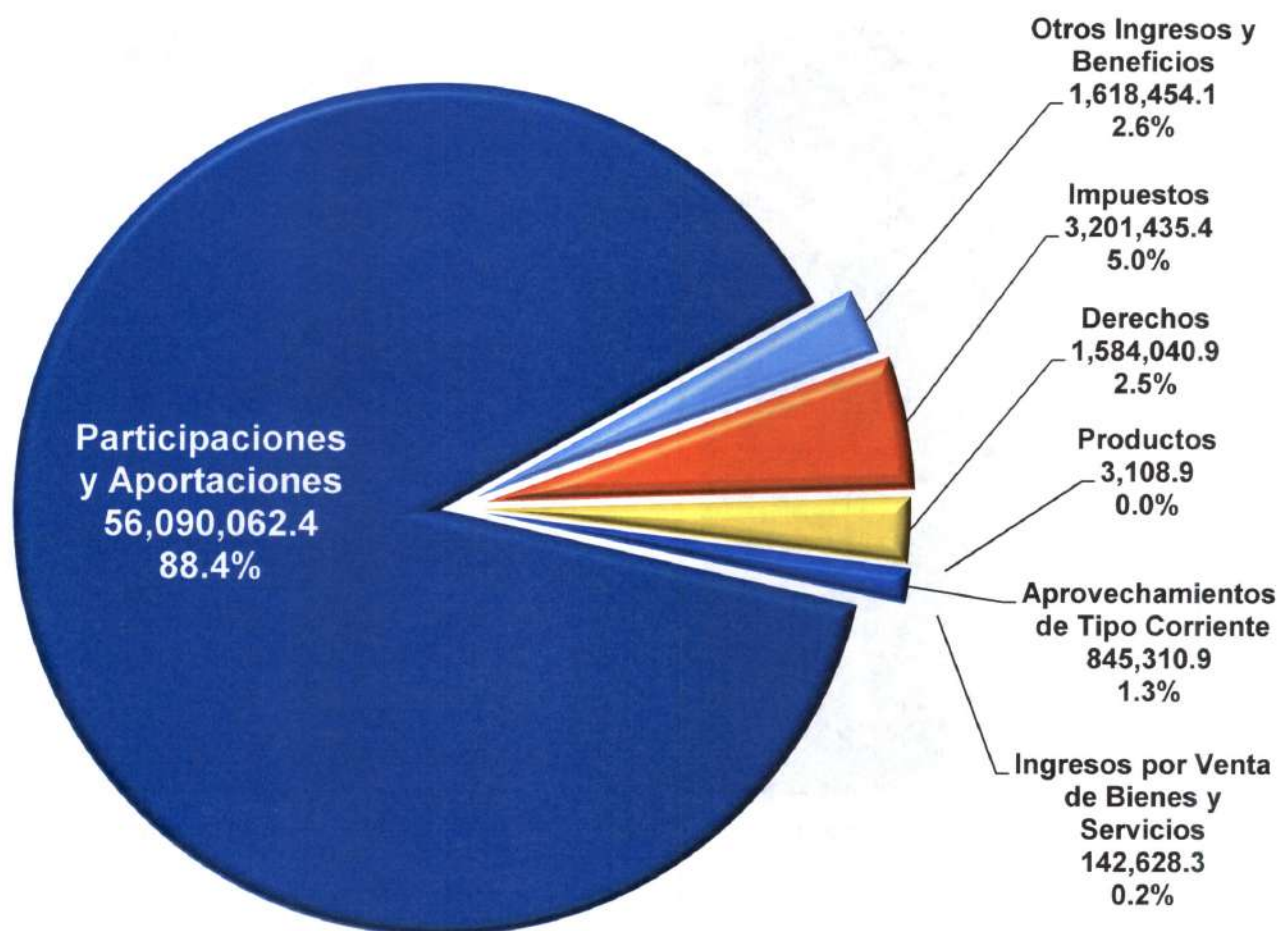
Presupuesto de Ingresos del Estado de Puebla
 (Cifras en miles de pesos)

Programado (1)	Devengado (2)	Variación Absoluta (3) (2)-(1)	Variación Relativa (3)/(1)
52,004,729.2	63,485,040.9	11,480,311.7	22.1%

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Los ingresos se encuentran integrados de la siguiente manera:

(Cifras en miles de pesos)



INGRESOS DE LA GESTIÓN	5,776,524.4
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	56,090,062.4
OTROS INGRESOS	1,618,454.1
TOTAL:	63,485,040.9

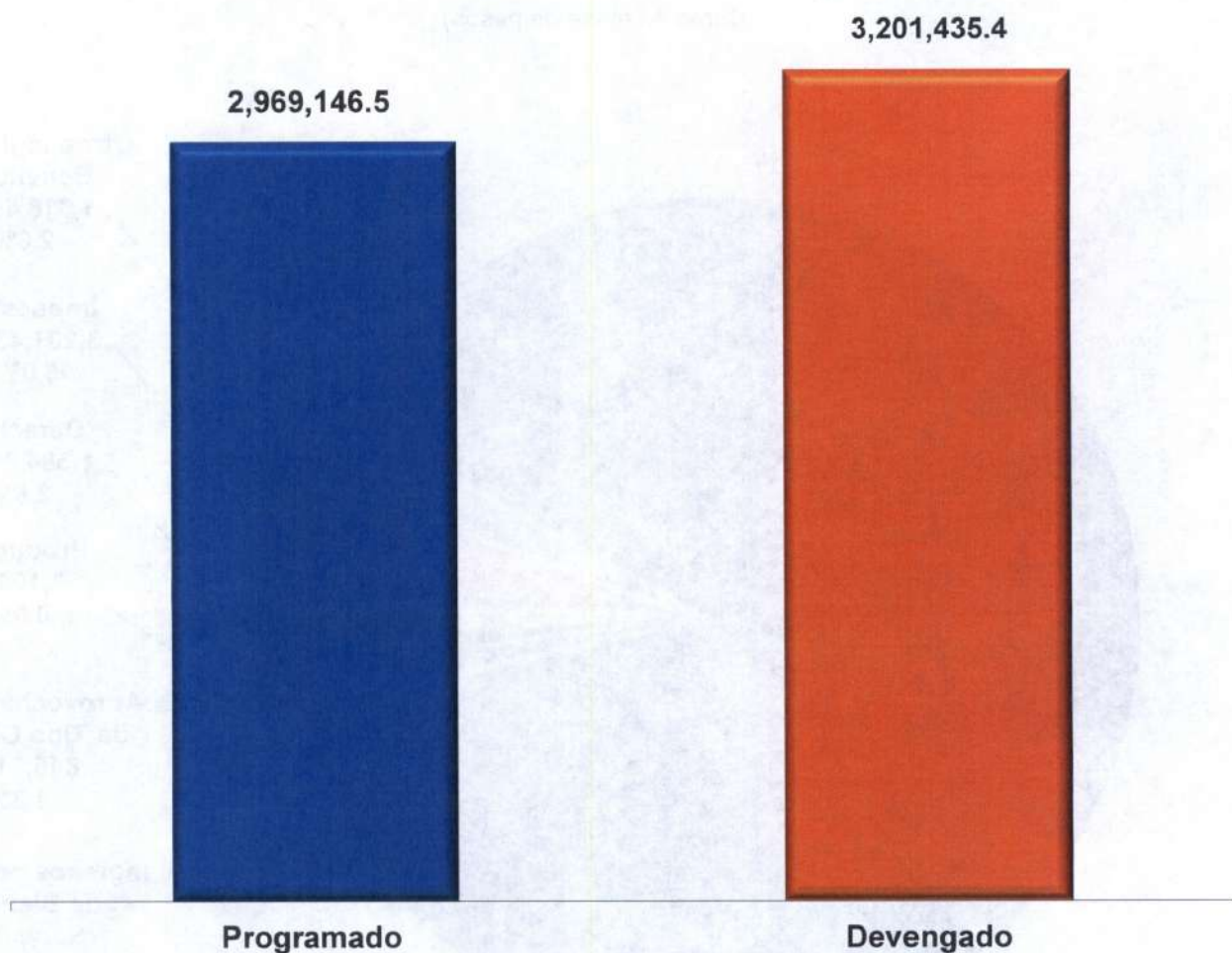
Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Ingresos de la Gestión:

Impuestos

De enero a septiembre de 2015, la recaudación de los Impuestos estatales alcanzó la cifra de 3 mil 201 millones 435 mil pesos, lo que representó superar lo estimado al tercer trimestre en 7.8 por ciento, lo que significó mayores ingresos por 232 millones 289 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:

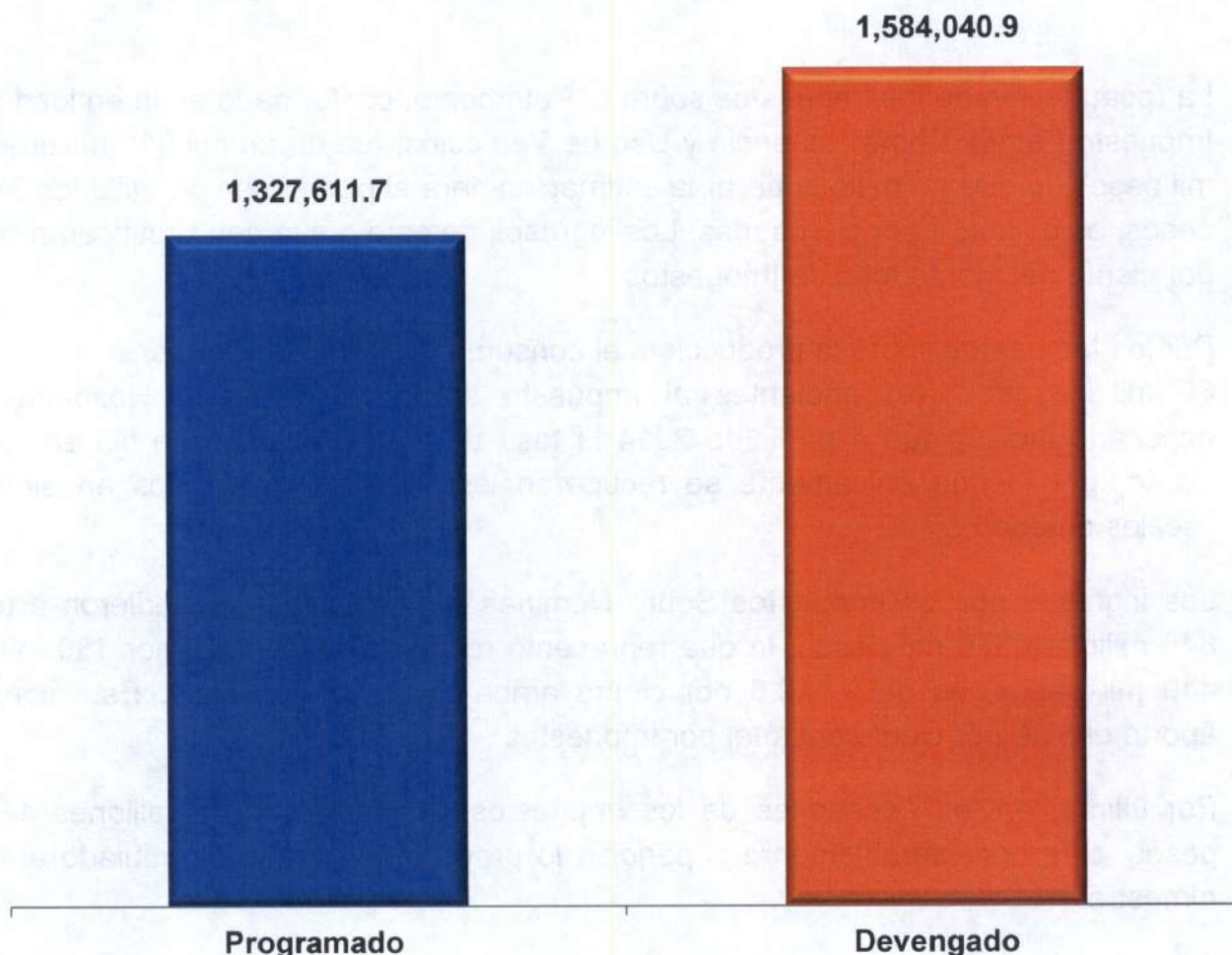
- Los Impuestos sobre los Ingresos sumaron 9 millones 567 mil pesos, lo que significó un avance de 91.9 por ciento en la recaudación programada para el período. Este concepto representó el 0.3 por ciento de la recaudación total de Impuestos estatales.

- La recaudación de los Impuestos sobre el Patrimonio, conformado en la entidad por el Impuesto Estatal Sobre Tenencia y Uso de Vehículos, fue de un mil 310 millones 981 mil pesos, lo que permitió superar la estimación para el periodo en 30 millones 379 mil pesos, es decir 2.4 por ciento más. Los ingresos de este gravamen significaron el 40.9 por ciento del monto total de Impuestos.
- Por los Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones, se recaudaron 69 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 un mil 845 millones 370 mil pesos, lo que representó recursos adicionales por 180 millones 440 mil pesos; es decir, 10.8 por ciento arriba de lo pronosticado. Este concepto aportó el 57.6 por ciento del total por Impuestos.
- Por último, en los Accesorios de los Impuestos se obtuvieron 35 millones 448 mil pesos, cifra considerablemente superior a lo proyectado para el acumulado al tercer trimestre.

Derechos

La recaudación obtenida por los servicios que prestan las Dependencias y Entidades de la Administración Pública, incluyendo sus accesorios, se ubicó en un mil 584 millones 41 mil pesos, monto superior a la meta estimada para enero-septiembre de 2015, en 19.3 por ciento, lo que significó obtener recursos adicionales por 256 millones 429 mil pesos.

(Cifras en miles de pesos)



Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Productos de Tipo Corriente

En lo que se refiere a los Productos, durante los primeros nueve meses del año se situaron en 366 millones 905 mil pesos, superando por un margen significativo el pronóstico para el periodo.

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 3 millones 109 mil pesos; así como los Productos generados por intereses, que aportó la cifra de 363 millones 796 mil pesos.

(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Programado	Devengado	Variación	
			Nominal	%
Productos	15,982.5	366,905.3	350,922.8	(**)

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

(**) Superior a 500 por ciento

Aprovechamientos de Tipo Corriente

El rubro de Aprovechamientos sumó al tercer trimestre 2015, un monto de 845 millones 311 mil pesos, 136.0 por ciento por arriba del monto pronosticado, lo cual representó alcanzar ingresos superiores por 487 millones 157 mil pesos.

Los Aprovechamientos se componen por los Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, cuya recaudación para el periodo enero-septiembre fue de 529 millones 399 mil pesos, lo que superó lo programado en 57.7 por ciento, equivalente a 193 millones 602 mil pesos; las Multas que sumaron 237 millones 685 mil pesos; y las Indemnizaciones, cuyos ingresos alcanzaron los 78 millones 226 mil pesos.

(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Programado	Devengado	Variación Absoluta	Variación Relativa
TOTAL	358,154.3	845,310.9	487,156.6	136.0%
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	335,797.3	529,399.2	193,601.9	57.7%
Multas	22,357.0	237,685.3	215,328.3	(**)
Indemnizaciones	0.0	78,226.4	78,226.4	-

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 142 millones 628 mil pesos.

Participaciones y Aportaciones

Para los meses de enero a septiembre de 2015, la entidad percibió por concepto de Participaciones 19 mil 951 millones 376 mil pesos, cantidad mayor en 16.6 por ciento a la meta programada, lo que significó una cantidad adicional de 2 mil 835 millones 873 mil pesos respecto a lo estimado.

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

- El Fondo General de Participaciones (FGP) sumó 15 mil 924 millones 820 mil pesos, cifra superior a la proyectada para el período en un mil 737 millones 821 mil pesos, lo que equivalió a 12.2 por ciento.

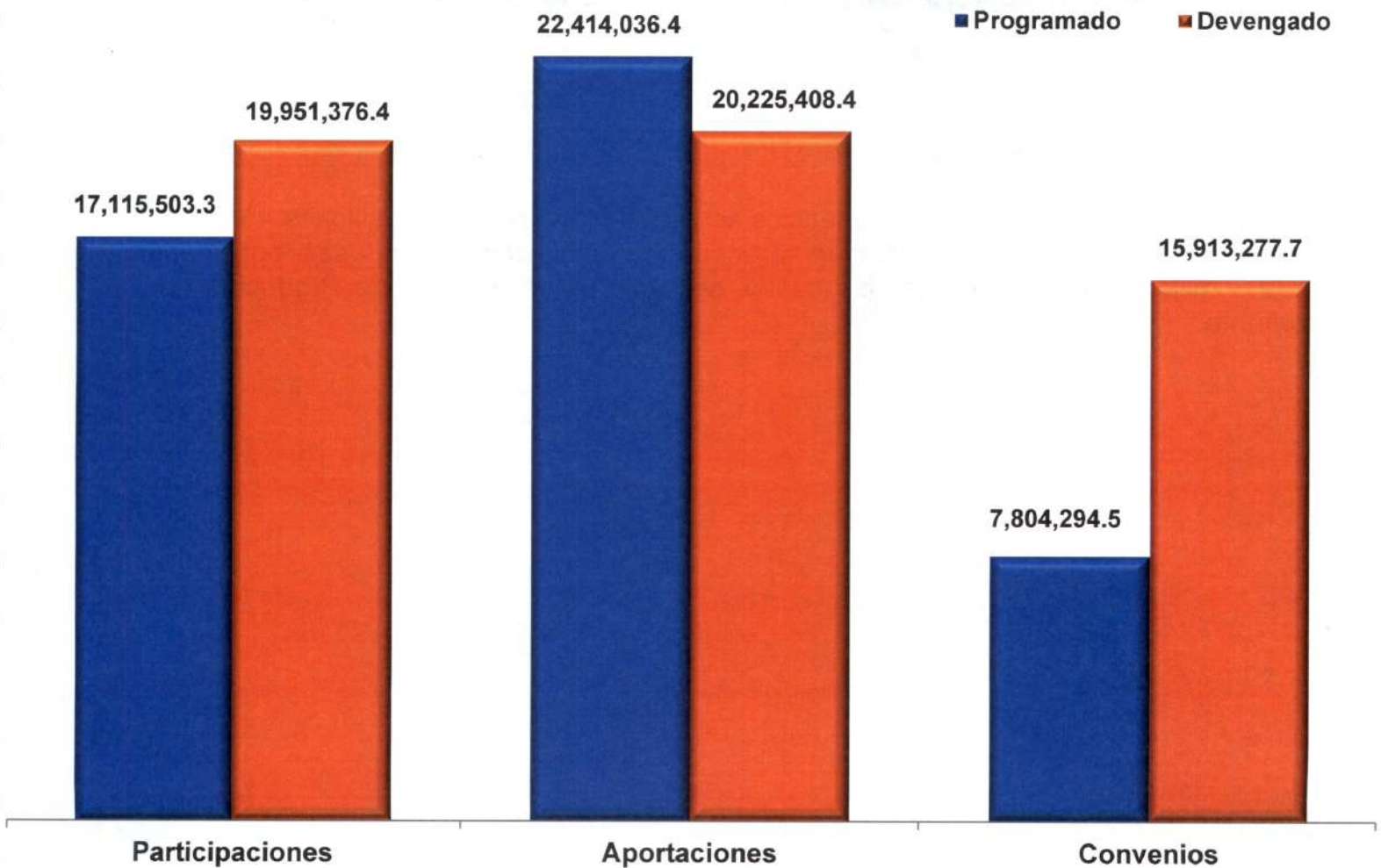
- Las transferencias por el Fondo de Fomento Municipal (FFM) se ubicaron en 930 millones 419 mil pesos, monto debajo de lo programado en 0.4 por ciento, es decir 3 millones 591 mil pesos.
- Las participaciones por concepto del IEPS aplicado a las bebidas alcohólicas, cerveza y tabacos labrados, representaron ingresos por 277 millones 366 mil pesos, monto que representó superar la cantidad esperada para el periodo por 0.3 por ciento.
- El Fondo de Compensación del Impuesto Sobre Automóviles Nuevos aportó la cantidad de 73 millones 924 mil pesos, de conformidad con el monto estimado.
- El Fondo de Fiscalización y Recaudación (FOFIR), anotó la cantidad de 623 millones 589 mil pesos, que representa un alcance a la meta programada al mes de septiembre de 75.5 por ciento.
- Por parte del Fondo de Compensación (FOCO) se obtuvieron 319 millones 929 mil pesos; es decir, ingresos mayores por 33 millones 350 mil pesos en comparación a lo estimado para el periodo enero-septiembre 2015, lo cual se tradujo en un incremento de 11.6 por ciento.
- La Federación enteró al Estado 540 millones 188 mil pesos por concepto de las participaciones en el IEPS de gasolinas y diésel, que expresó un monto superior al monto programado por 1.7 por ciento.
- En el mes de septiembre, 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, por un monto de 5 millones 760 mil pesos.
- Los ingresos por el Fondo de Compensación del Régimen de Pequeños Contribuyentes y del Régimen de Intermedios, fueron de 52 millones 647 mil pesos.
- Por último, las Participaciones del 100 por ciento de la recaudación 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 202 millones 734 mil pesos.

(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Programado	Devengado	Variación Absoluta	Variación Relativa
TOTAL	17,115,503.3	19,951,376.4	2,835,873.1	16.6%
FGP	14,186,998.9	15,924,819.8	1,737,820.9	12.2%
FFM	934,009.8	930,418.6	-3,591.2	-0.4%
IEPS	276,533.7	277,366.3	832.6	0.3%
Compensación ISAN	73,924.5	73,924.5	0.0	0.0%
FOFIR	826,386.7	623,588.9	-202,797.8	-24.5%
FOCO	286,579.6	319,929.2	33,349.6	11.6%
IEPS Gasolinas y Diésel	531,070.1	540,188.3	9,118.2	1.7%
FEXHI	0.0	5,760.4	5,760.4	-
Fondo de Compensación de Repecos y Régimen de Intermedios	0.0	52,646.8	52,646.8	-
100% de la Recaudación ISR Efectivamente Enterado a la Federación.	0.0	1,202,733.6	1,202,733.6	-

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 20 mil 225 millones 408 mil pesos durante los meses de enero a septiembre de 2015, 9.8 por ciento inferior a la meta del periodo, lo que representó 2 mil 188 millones 628 mil pesos menos a lo programado durante el periodo mencionado.

(Cifras en miles de pesos)

Programado	Devengado	Variación Absoluta	Variación Relativa
22,414,036.4	20,225,408.4	-2,188,628.0	-9.8%

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

De los Convenios celebrados por el Gobierno del Estado de Puebla, se obtuvieron 15 mil 913 millones 278 mil pesos durante el periodo de enero a septiembre de 2015, cantidad equivalente a 2.0 veces el monto programado, lo que representó 8 mil 108 millones 983 mil pesos adicionales.

(Cifras en miles de pesos)

Programado	Devengado	Variación Absoluta	Variación Relativa
7,804,294.5	15,913,277.7	8,108,983.2	103.9%

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Otros Ingresos y Beneficios

Finalmente, por otros ingresos y beneficios se percibieron un mil 618 millones 454 mil pesos y derivado de efectos de presentación se encuentran incluidos los intereses; por un importe de 363 millones 796 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 septiembre del 2015, el presupuesto devengado ascendió a:

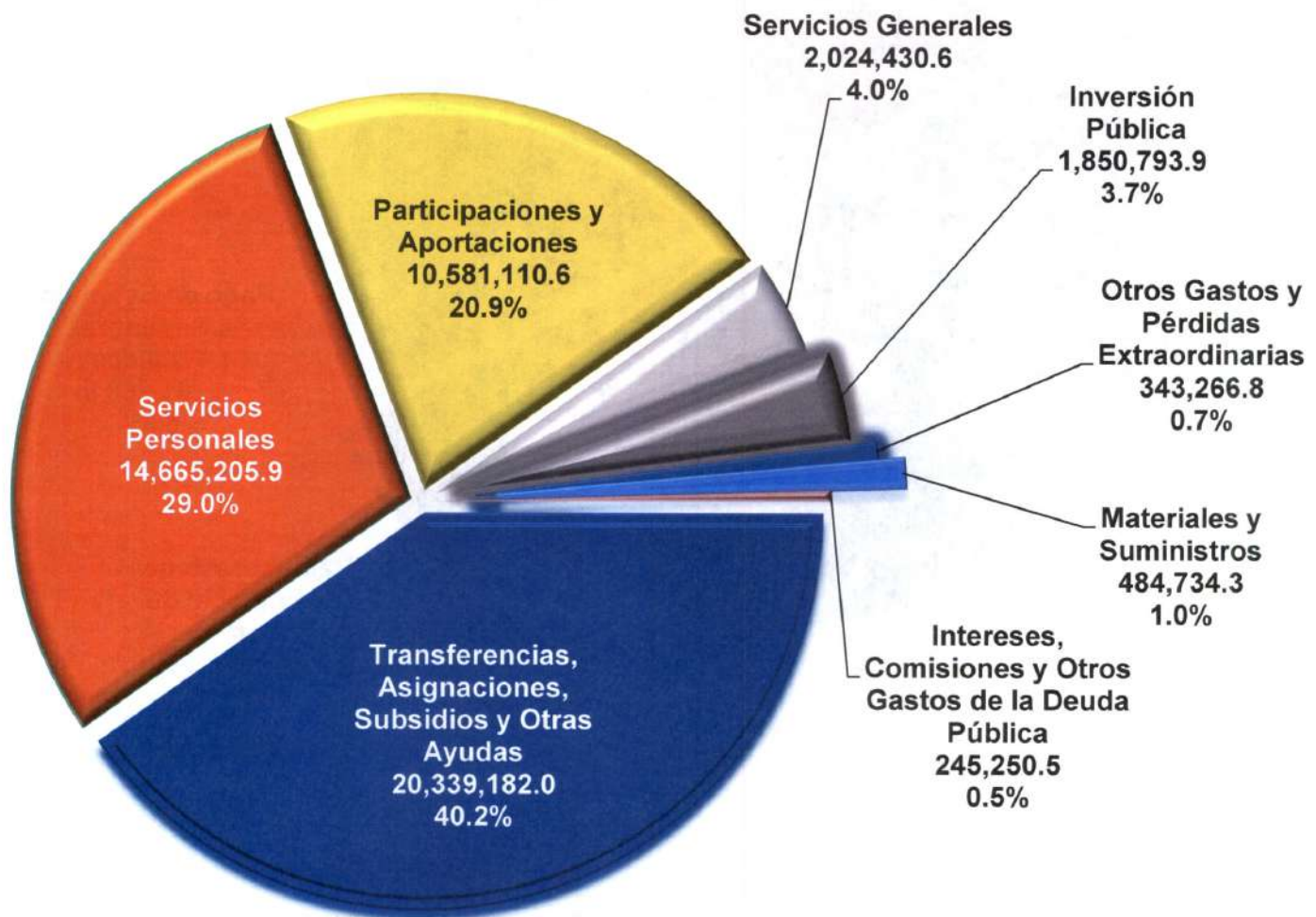
Presupuesto de Egresos Devengado del Gobierno del Estado de Puebla

(Cifras en miles de pesos)

Programado (1)	Devengado (2)	Variación Absoluta (3) (2)-(1)	Variación Relativa (3)/(2)
44,697,134.1	50,533,974.5	5,836,840.4	11.6%

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

(Cifras en miles de pesos)



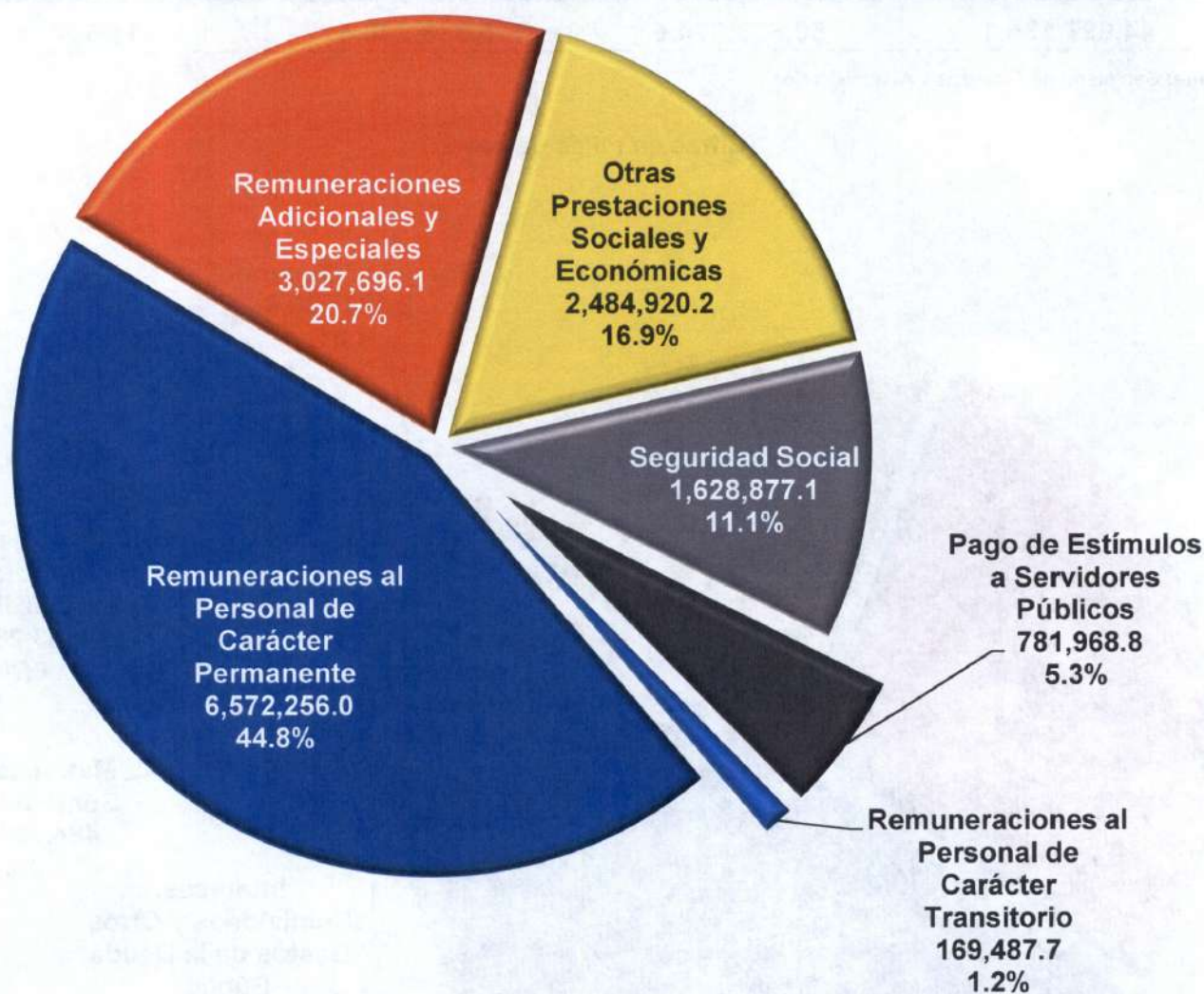
Total \$ 50,533,974.5

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Servicios Personales

En el periodo de enero a septiembre de 2015, el presupuesto de egresos devengado de este capítulo ascendió a 14 mil 665 millones 206 mil pesos, los principales conceptos se presentan a continuación:

(Cifras en miles de pesos)



Total \$ 14,665,205.9

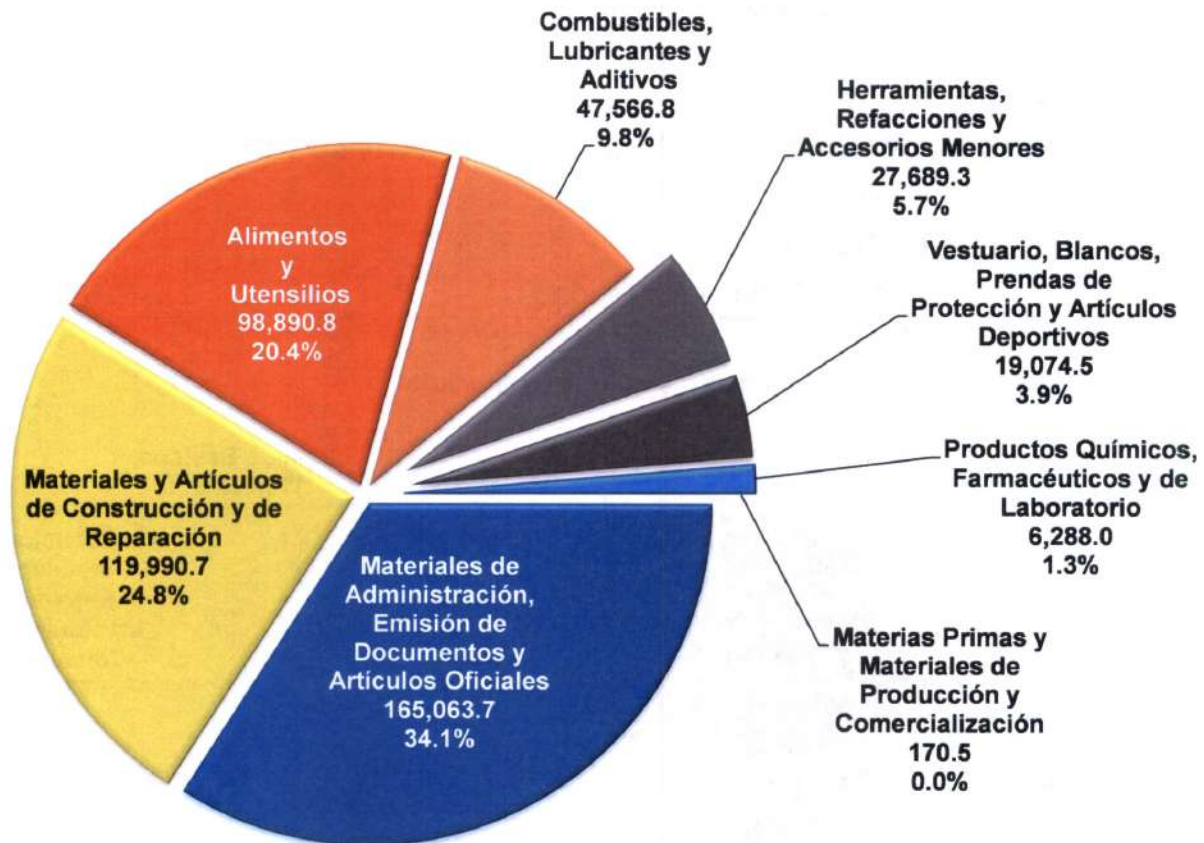
Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Cabe destacar que de los 14 mil 665 millones 206 mil pesos que se devengan en este capítulo el 81.4 por ciento corresponde al pago del magisterio, el 11.1 por ciento a las distintas Dependencias y el 7.5 por ciento a Seguridad Pública y Procuración de Justicia.

Materiales y Suministros

El monto devengado de este capítulo, asciende a la cantidad de 484 millones 734 mil pesos, por el periodo que se informa, el cual se integra como se muestra a continuación:

(Cifras en miles de pesos)



Total \$ 484,734.3

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); 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; Adquisición de insumos alimenticios para internos de los Ceresos en el Estado; Suministro de combustible para vehículos oficiales asignados a Seguridad Pública y la Procuraduría General de Justicia.

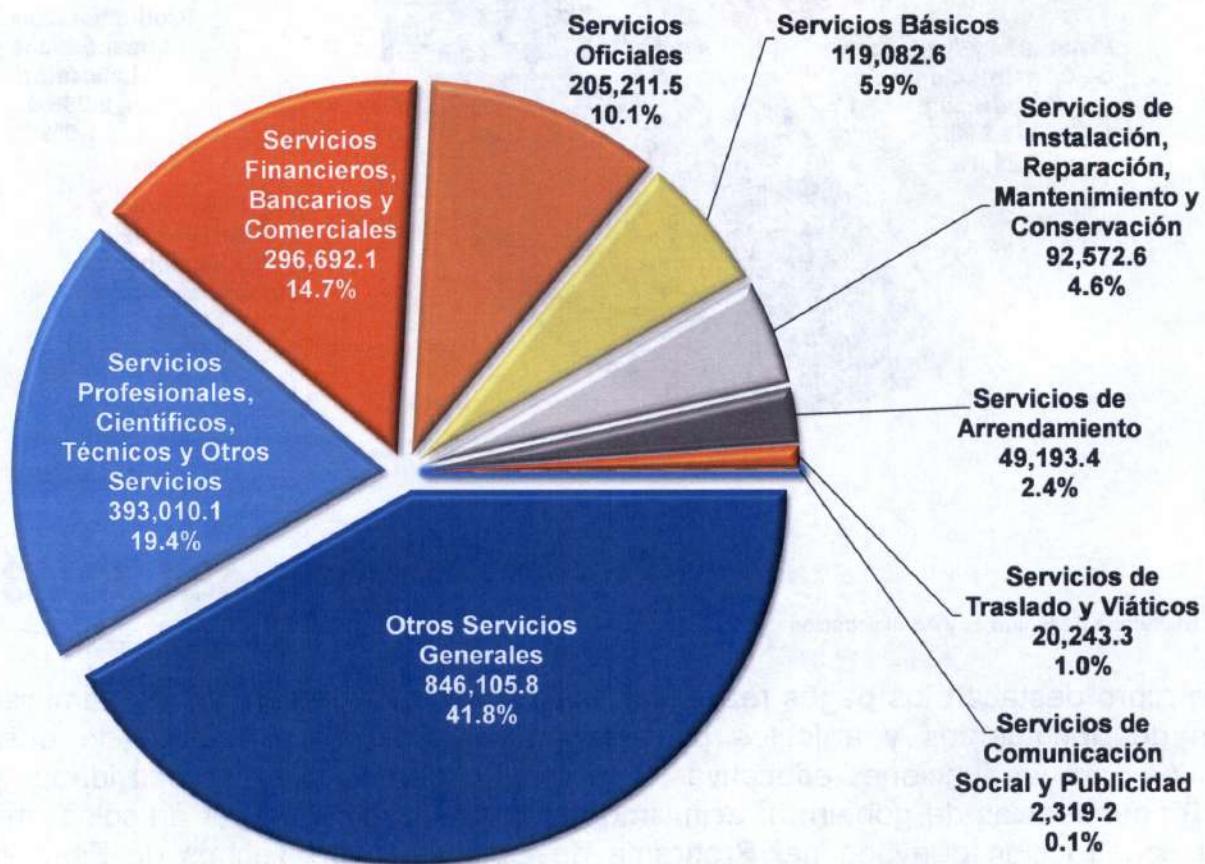
Servicios Generales

Durante los meses de enero a septiembre de 2015, el presupuesto de egresos devengado en este capítulo ascendió a 2 mil 24 millones 431 mil pesos, mismos que fueron destinados principalmente a los siguientes conceptos:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	2,024,430.6
Otros Servicios Generales	846,105.8
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	393,010.1
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	296,692.1
Servicios Oficiales	205,211.5
Servicios Básicos	119,082.6
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	92,572.6
Servicios de Arrendamiento	49,193.4
Servicios de Traslado y Viáticos	20,243.3
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	2,319.2

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

(Cifras en miles de pesos)



Total \$ 2,024,430.6

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, Gastos originados por el Programa Estatal Cuartos Dormitorios; Servicios de Protección y Seguridad, 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

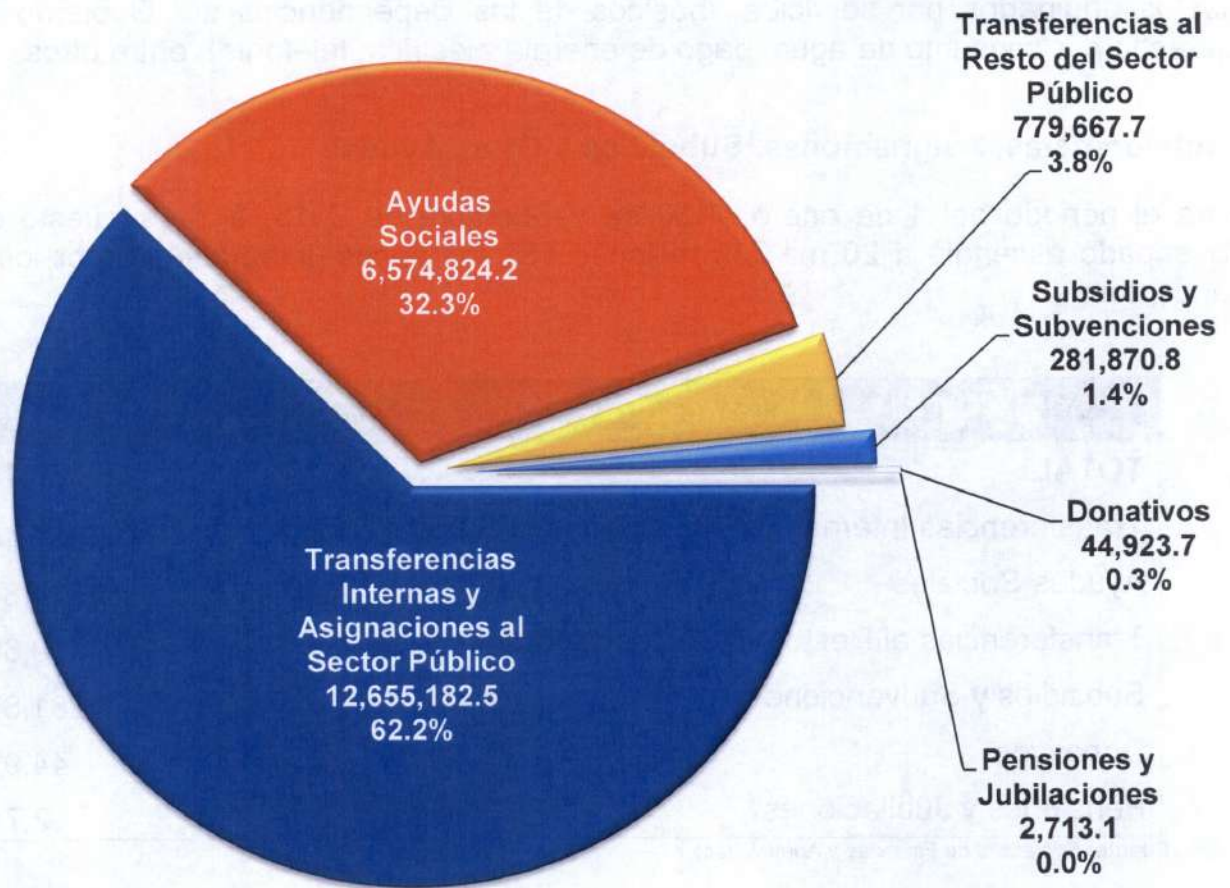
Para el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2015, el presupuesto de egresos devengado ascendió a 20 mil 339 millones 182 mil pesos, integrándose por los siguientes conceptos:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	20,339,182.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	12,655,182.5
Ayudas Sociales	6,574,824.2
Transferencias al Resto del Sector Público	779,667.7
Subsidios y Subvenciones	281,870.8
Donativos	44,923.7
Pensiones y Jubilaciones	2,713.1

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 \$ 20,339,182.0

Participaciones y Aportaciones

Durante el periodo de enero a septiembre de 2015, por este concepto se devengaron recursos por la cantidad de 10 mil 581 millones 111 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	10,581,110.6
Aportaciones	5,983,409.0
Participaciones	4,597,701.6

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 septiembre de 2015, se devengaron 245 millones 251 mil pesos, los cuales se destinaron principalmente al siguiente concepto:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	245,250.5
Intereses de la Deuda Pública	242,890.7
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 septiembre de 2015, se devengaron 343 millones 267 mil pesos, los cuales se destinaron principalmente a los siguientes conceptos:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	343,266.8
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	308,127.4
Otros gastos	35,139.4

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.

Inversión Pública

Para el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2015, se registraron un mil 850 millones 794 mil pesos, los cuales corresponden en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio:

Concepto	(Miles de pesos)
TOTAL	1,850,793.9
Inversión Pública No Capitalizable	1,850,793.9

Fuente: Secretaría de Finanzas y Administración.