

5.7 COMPORTAMIENTO PROGRAMÁTICO PRESUPUESTAL

COMPORTAMIENTO FINANCIERO

Derivado de los registros emanados de la contabilidad del Instituto y de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de los Postulados Básico de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental del Sector Paraestatal, emitidas por la UCG de la SHCP; se detalla a continuación la información sobre el comportamiento financiero del ejercicio 2014 en comparación con el mismo período del año 2013:

5.7.a. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 2014 y 2013.

Al cierre del ejercicio 2014 el saldo Total de Activos ascendió a \$2,094,601.2 miles, con una variación positiva neta, del 4.6% con relación a 2013.

En 2014 el Total de Activos Circulantes (AC) refleja una variación negativa neta del 43.2% respecto a 2013; Siendo los saldos en los rubros de efectivo y sus equivalentes; los derechos a recibir en efectivo; inventarios y almacenes los que registran menores saldos en 2014 a los reportados en 2013, esta variación se debe principalmente a la disminución en los saldos de Bancos/Tesorería; salidas de efectivo por el pago de compromisos establecidos por adquisiciones y servicios generales; menores saldos en bienes en tránsito.


Al cierre de 2014 el Activo No Circulante (ANC) presenta variación positiva neta, de 2.1% respecto 2013 variación motivada principalmente por el rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por los registros contables, acumulados al centro de costos del Inmueble Gran Telescopio Milimétrico Alfonso Serrano GTM-AS, el cual al final de su construcción formará parte del Patrimonio del INAOE.

Al cierre de 2014, el Total de Pasivos presenta un incremento del 65.8%, respecto al mismo período 2013. La variación principal se debe a la cuenta, "Cuentas por pagar a corto plazo" derivado de que quedó pendiente de ministrar 7 millones correspondientes al subsidio federal del mes de diciembre de gasto corriente.

El pasivo refleja las disponibilidades de los fondos en administración, derivado de los proyectos de investigación que se desarrollan en el Instituto y que

proviene de recursos de los diversos fondos sectoriales, esto, con base a las disposiciones en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a lo establecido al respecto por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), mismos que en ejercicio 2013 se registraron en el Pasivo Circulante y para el presente ejercicio se registraron en el Pasivo no circulante.


En relación al Patrimonio del Instituto, el saldo de 2014 asciende a \$1,997,925.4 miles, que comparado con los \$1,943,871.4 miles del 2013, representa una variación positiva de 2.8%. Estos incrementos se deben a las aportaciones al patrimonio y a la inversión aprobada. En conclusión la suma de Pasivo y Patrimonio presenta un avance de 4.6% con relación a 2013.

		INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFISICA OPTICA Y ELECTRONICA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 Y 2013 (PESOS)					
CONCEPTO	DIC/2014	DIC/2013	VARIACION	CONCEPTO	DIC/2014	DIC/2013	VARIACION
1 ACTIVO				2 PASIVO			
1.1 ACTIVO CIRCULANTE				2.1 PASIVO CIRCULANTE			
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	\$9,192,567	\$6,681,053		2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-\$29,091,940	-\$14,016,917	
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$17,723,178	\$4,920,711		2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$-	\$-	
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$2,995,072	\$2,576,290		2.1.3 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$-	\$-	
1.1.4 Inventarios	\$57,677,599	\$49,873,901		2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$-	-\$44,291,268	
1.1.5 Almacenes	\$4,209,272	\$3,857,275		2.1.6 Fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$-	\$-	
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$-	\$-		2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	\$-	\$-	
1.1.9 Otros Activos Circulantes	\$-	\$-		2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo	\$-	\$-	
Total de Activos Circulantes	\$174,528,688	\$121,909,230	43.2%	Total de Pasivos Circulantes	-\$29,091,940	-\$58,308,185	-50.1%
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE				2.2 PASIVO NO CIRCULANTE			
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$3,567,013	\$7,845,642.00		2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$-	\$-	
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$-	\$-		2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$-	\$-	
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$1,923,373,817	\$1,725,633,545.00		2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo	\$-	\$-	
1.2.4 Bienes Muebles	\$589,041,173	\$573,834,407.00		2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$-	\$-	
1.2.5 Activos Intangibles	\$-	\$-		2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-\$67,583,817	\$-	
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$597,640,765	-\$429,264,187.00		2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	\$-	\$-	
1.2.7 Activos Diferidos	\$1,731,225	\$2,220,974.00		Total de Pasivos No Circulantes	-\$67,583,817	-\$58,308,185	15.9%
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$-	\$-		TOTAL DEL PASIVO	-\$96,675,757	-\$58,308,185	65.8%
1.2.9 Otros Activos no Circulantes	\$-	\$-					
Total de Activos No Circulantes	\$1,920,072,463	\$1,880,270,381	2.1%				
TOTAL DEL ACTIVO	\$2,094,601,151		4.6%	3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
				3.1 HACIENDA PÚBLICA/PAT.			
				3.1.1 Aportaciones	-\$1,256,405,802	-\$805,797,003	
				3.1.2 Donaciones de Capital	\$-	\$-	
				3.2 HACIENDA PÚBLICA/PAT.			
				3.2.1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$9,007,571	-\$4,366,320	
				3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$750,527,163	-\$750,444,073	
				3.2.3 Revaluos	\$-	-\$383,264,030	
				3.2.4 Reservas	\$-	\$-	
				3.3 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
				3.3.3 Actualización de la Hacienda	\$-	\$-	
				Total Hacienda Pública/Patrimonio	-\$1,997,925,394	-\$1,943,871,426	2.8%
				TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	-\$2,094,601,151	-\$2,002,179,611	4.6%

5.7.b. El Estado de Actividades del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y el mismo período de 2013, presenta la siguiente información:

Los Ingresos y Otros Beneficios el ejercicio 2014 suma un saldo de \$390,744.4 miles, variación negativa de 1.3% respecto a 2013, el motivo de la variación se debe a que en el 2013 los recursos por administración de proyectos (sectoriales, mixtos, Conacyt, etc.) se registraron como ingresos del ejercicio y en 2014 se llevan directamente a cuentas de Activo no circulante.

Respecto a los Gastos y Otras Pérdidas se tiene un saldo de \$399,752.0 miles, saldo mayor en 2.1% respecto a 2013, variación que deriva principalmente de la depreciación de la revaluación de bienes muebles e inmuebles. Cabe mencionar que el costo por proyecto para el presente ejercicio se lleva directamente al Pasivo y no se registra en el Estado de actividades como se hacía en ejercicios anteriores.

		INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA ÓPTICA Y ELECTRÓNICA ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO ACUMULADO AL MES DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 (PESOS)		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013	VARIACION	
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
4.1 INGRESOS DE GESTIÓN				
4.1.2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$-	\$-		
4.1.7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	-\$39,373,312	-\$89,403,007		
4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-\$345,958,967	-\$294,159,664		
4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
4.3.1 Ingresos Financieros	-\$1,834,001	-\$1,489,180		
4.3.2 Incrementos por Variación de Inventarios	\$-	\$-		
4.3.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida ó Deterioro u Obsolescencia	\$-	\$-		
4.3.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$-	\$-		
4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-\$3,578,161	-\$10,961,721		
Total de Ingresos	390,744,440.81CR	-\$396,013,572	-1.3%	
5 GASTOS, OTRAS PÉRDIDAS Y COSTOS DE VENTAS				
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
5.1.1 Servicios Personales	\$226,850,026	\$202,520,978		
5.1.2 Materiales y Suministros	\$23,324,444	\$28,109,713		
5.1.3 Servicios Generales	\$73,190,186	\$86,594,519		
5.2 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
5.2.4 Ayudas Sociales	\$9,458,171	\$11,850,787		
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS				
5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	\$27,975,675	\$26,808,692		
5.5.3 Disminución por Variación de Inventarios	\$-	\$-		
5.5.4 Aumento por Insuf. de Estim. por Pérdidas ó Deterioro u Obsolescencia	\$38,953,510	\$-		
5.5.9 Otros Gastos	\$-	\$18,678,606		
5.6 COSTOS POR DESARROLLO TECNOLÓGICO				
5.6.1 Costo de Proyectos	\$-	\$17,083,957		
Total de Gastos, Otras Pérdidas y Costos de Venta	\$399,752,012	\$391,647,252	2.1%	
AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO	\$9,007,571	-\$4,366,320	106.3%	

5.7.1 SITUACIÓN PRESUPUESTAL

CAPITULO DE GASTO		2013			2014		
		APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO
SERVICIOS PERSONALES	1000	198,229.8	202,371.2	198,195.2	222,369.6	228,477.4	227,017.4
MATERIALES Y SUMINISTRSO	2000	31,808.6	30,808.6	30,808.6	42,045.1	41,145.1	39,960.3
SERVICIOS GENERALES	3000	97,141.5	98,141.5	190,108.9	118,749.9	118,749.9	114,442.8
SUBSIDIOS	4000	10,131.2	7,838.4	7,838.4	10,131.2	10,131.2	9,488.2
BIENES MUEBLES	5000	33,260.8	45,760.8	45,760.8	0.0	8,888.0	8,888.0
OBRA PUBLICA	6000	0.0	0.0	0.0	0.0	1,656.2	1,656.2
TOTAL INAOE		370,571.8	384,920.5	472,711.8	393,295.8	409,047.8	401,452.9

Incluye recursos propios y fiscales

Durante el ejercicio 2014 se contó con un presupuesto original de \$393,295.8 miles, mismo que sufrió ampliaciones presupuestales, principalmente por la política salarial (incrementos salariales), promociones de investigadores y autorizaciones de adquisición de activos fijos y de obra pública, para quedar en un modificado de \$409,047.8 miles.

En 2014 se devengaron recursos por \$401,425.9 miles, un 1.9% por debajo del programado modificado, esto se debe a la menor captación de recursos propios sobre lo estimado para el ejercicio.

En comparación con el ejercicio 2013 el presupuesto devengado fue menor en 17.8% debido a que para el presente ejercicio no se incluyeron las operaciones ajenas como un Programa Presupuestario adicional.

El comportamiento por capítulo de gasto fue el siguiente:

- Capítulo 1000 servicios personales,

En el 2014 se devengaron recursos por \$227,017.4 miles, cifra inferior al presupuesto modificado en un 0.6% debido a que la captación de recursos propios fue por debajo de lo presupuestado; por lo que se refiere a los recursos fiscales asignados a este capítulo fueron ejercidos en su totalidad.

Comparando 2014 con 2013, en este capítulo se devengó en el año que se reporta un gasto superior de 12.7%, variación derivada principalmente de la política salarial y de la promoción de plazas de personal científico y tecnológico.

- Capítulo 2000 materiales y suministros

Se devengaron recursos por \$39,960.3 miles con una variación negativa del 2.9%, debido a que la captación de recursos propios fue por debajo de lo presupuestado, en este capítulo también se devengaron la totalidad de los recursos fiscales.

Esta erogación respecto al ejercicio 2013 presenta una variación positiva del 22.9%, en virtud de un aumento al presupuesto en recursos fiscales de este capítulo.

- Capítulo 3000 servicios generales

En el ejercicio de análisis se devengaron \$114,442.8 miles, un 3.6% menor al presupuesto aprobado modificado.

Comparando 2014 con 2013 se refleja un gasto inferior de 66.1%, esto se debe a que en el año previo se incluyó el Programa W001, el cual registró un ejercicio acumulado de operaciones ajenas por \$104,600.9 miles.

- Capítulo 4000 subsidios

El año 2014 se devengó en este rubro un importe de \$9,488.2 miles, cantidad menor en 6.3% al presupuesto modificado asignado.

El ejercicio en 2014 con relación a lo erogado en 2013 representó un incremento del 17.4%, debido a que el ejercicio 2013 tuvo una reducción presupuestal.

- Capítulo 5000 bienes muebles

En el ejercicio que se reporta, se devengaron \$8,888.0 miles por la conclusión de 3 proyectos de inversión.

- Capítulo 6000 obra pública

En el ejercicio 2014 se devengaron \$1,656.2 miles, ya que fue autorizado 1 proyecto de este tipo.

Tanto en el capítulo 5000 como en el 6000, la comparación con ejercicios anteriores no es factible, en virtud de que cada ejercicio cuenta con diferentes proyectos aprobados con montos específicos para cada caso.

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

En 2014 el INAOE ejerció su presupuesto a través de la operación de cinco programas presupuestarios:

PRESUPUESTO APROBADO, MODIFICADO Y EJERCIDO POR ESTRUCTURA 2013 Y 2014							
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	CAPITULO DE GASTO	2013			2014		
		APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO
O001 Apoyo a la Función Pública y al mejoramiento de la gestión	1000	1,401.8	1,401.8	1,401.8	1,401.8	1,401.8	1,401.8
	2000						
	3000						
	4000						
	5000						
	6000						
TOTAL O001		1,401.8	1,401.8	1,401.8	1,401.8	1,401.8	1,401.8
M001 Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	1000	29,938.3	25,424.5	25,424.5	27,518.3	27,945.0	27,945.0
	2000	423.2	423.2	423.2	423.2	423.2	423.2
	3000	2,084.3	2,084.3	2,084.3	2,084.3	2,084.3	2,084.3
	4000						
	5000						
	6000						
TOTAL M001		32,445.9	27,932.0	27,932.0	30,025.8	30,452.5	30,452.5
E001 Realización de Investigación científica y elaboración de publicaciones	1000	164,300.7	172,955.9	168,779.9	190,860.5	196,541.6	195,081.6
	2000	30,731.7	29,731.7	29,731.7	39,784.4	38,884.4	37,699.6
	3000	91,739.2	92,540.3	79,906.7	108,805.5	108,805.5	104,498.4
	4000	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	5000	33,260.8	45,760.8	45,760.8	0.0	8,888.0	8,888.0
	6000	0.0	0.0	0.0	0.0	1,656.2	1,656.2
TOTAL E001		320,032.3	340,988.7	324,179.1	339,450.4	354,775.7	347,823.8
W001 Operaciones Ajenas	1000						
	2000						
	3000			104,600.9			
	4000						
	5000						
	6000						
TOTAL W001		0.0	0.0	104,600.9	0.0	0.0	0.0
E002 Desarrollo tecnológico e innovación y elaboración de publicaciones	1000	2,589.0	2,589.0	2,589.0	2,589.0	2,589.0	2,589.0
	2000	653.6	653.6	653.6	1,837.5	1,837.5	1,837.5
	3000	3,318.0	3,516.9	3,516.9	7,860.1	7,860.1	7,860.1
	4000						
	5000						
	6000						
TOTAL E002		6,560.6	6,759.5	6,759.5	12,286.6	12,286.6	12,286.6
U001 Otros Subsidios	1000						
	2000						
	3000						
	4000	10,131.2	7,838.4	7,838.4	10,131.2	10,131.2	9,488.2
	5000						
	6000						
TOTAL U001		10,131.2	7,838.4	7,838.4	10,131.2	10,131.2	9,488.2

0001 Apoyo a la Función Pública y al mejoramiento de gestión.

Los recursos pagados ascendieron a \$1,401.8 miles, sin variación respecto al presupuesto aprobado. Este programa únicamente cuenta con asignación en

el rubro de servicios personales, por lo cual sus erogaciones corresponden a sueldos, prestaciones y aportaciones patronales del personal adscrito al área. Los recursos de este programa son orientados a la vigilancia y control del uso de recursos apegados a la legislación y normatividad vigente, así como al seguimiento del cumplimiento de los diversos programas de buen gobierno, establecidos por el ejecutivo federal, a través de la contraloría interna, dependiente de la Secretaría de la Función Pública.

Comparando con el ejercicio 2013 no se contempla variación alguna en virtud de que los 2 periodos tuvieron el mismo presupuesto modificado.

M001 Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional.

En este programa se cuenta con un presupuesto modificado por \$30,452.5 miles y se devengó la totalidad del mismo, por lo cual no hay variación. De las acciones realizadas con dichos recursos destaca el pago de sueldos y prestaciones; adquisición de materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales; alimentos y utensilios, debido a que la Institución se encuentra ubicado en zona semi rural motivo por el cual se cuenta con un comedor institucional para la prestación de servicios alimenticios; en el rubro de vestuarios, blancos y prendas de protección, se erogaron recursos para dotar de uniformes al personal que atiende directamente al público en general así como al personal de vigilancia e intendencia; en servicios generales se pagaron los servicios básicos tales como energía eléctrica, conducción de señales, servicio postal, telefonía, arrendamiento de equipo de computo, así como el programa de capacitación, entre otros. Los resultados de este programa son principalmente la dotación de bienes y servicios mediante el cumplimiento de las normas y leyes, a fin de permitir la operación de las áreas sustantivas y del desarrollo de los proyectos, y actividades de investigación, desarrollo tecnológico y formación de recursos humanos.

En comparación de el ejercicio 2013 se cuenta con una variación de 8.3%, derivada de de la política salarial del ejercicio.

E001 Realización de investigación científica y elaboración de publicaciones.

En este programa se ejercieron recursos por \$347,823.8 miles, cantidad que significó un menor ejercicio presupuestario de 2.0% en comparación al presupuesto modificado. Los resultados obtenidos con la erogación mencionada es la siguiente: en infraestructura humana y material, durante el periodo se pagaron sueldos y prestaciones, se dotaron de prendas de protección, se realizó el programa de capacitación, paquetes de pasajes y

viáticos para el desarrollo de comisiones y trabajos de campo a una planta de investigadores formada por 126 investigadores y/o ingenieros tecnólogos, distribuidos de la siguiente manera: 35 en Astrofísica, 35 en Óptica, 35 en Electrónica y 21 en Ciencias Computacionales. Del total de investigadores y/o ingenieros tecnólogos, 125 tienen el grado de doctor y 1 es maestro en ciencias, de los cuales el 85.7% son miembros del Sistema Nacional de Investigadores. En cuanto a la Productividad científica y tecnológica; durante el ejercicio 2014, se publicaron 249 artículos en revistas científicas, han sido aceptados 51 y han sido enviados 80; se han publicado 185 memorias en extenso. El número de proyectos de investigación es de 130, de los cuales 38 son apoyados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, 60 son de Fondos Sectoriales, y 32 proyectos de Fondos en administración.

El ejercicio en el 2014 es mayor a lo erogado en el año 2013 en un 6.8%, pero analizando con más detalle a este programa, se refleja un incremento en gasto corriente del 17.4% respecto al 2013 por el incremento al presupuesto de los capítulos 2000 y 3000; y una disminución en gasto de inversión de 334.0%, situación que como se comentó anteriormente, varía año con año dependiendo de los proyectos autorizados en cada ejercicio.

W 001 Operaciones ajenas.

Este programa no fue aplicado para el ejercicio 2014.

E 002 Desarrollo tecnológico e innovación y elaboración de publicaciones

En este programa se devengaron recursos por \$12,286.6 miles que comparando con el presupuesto modificado no tiene una variación alguna. Los resultados obtenidos en este programa son: el desarrollo de proyectos de ejecución, destacando los proyectos de innovación tecnológica con la Secretaría de Marina, La Comisión Federal de Electricidad y con Petróleos Mexicanos.

Este programa en relación a lo devengado el año previo refleja una variación positiva del 45.0% debido al incremento al presupuesto de los capítulos 2000 y 3000.

U 001 Otros Subsidios

En este programa se devengaron recursos por \$9,488.2 miles, con variación del 6.3% respecto a lo programado modificado, los recursos de este programa se erogaron para apoyos para estudios e investigaciones,

correspondiente a la formación de recursos humanos en Centros Públicos de Investigación.

En relación al ejercicio anterior se refleja una variación positiva de 17.4% y esto se debe a que en el 2013 se tuvo una reducción presupuestal de \$2,292.8 miles.

Ejercicio 2014 (Pesos)											
INGRESOS											
Fuente de Ingresos	Presupuesto Original Anual	Presupuesto modificado anual (A)	Cifras al 31 de diciembre de 2014						(Menor) o Mayor captación en relación con lo programado al periodo	Porcentaje del total captado respecto del modificado anual (I) = (F/A)*100	
			Programado al periodo (B)	Porcentaje del programado al periodo respecto del presupuesto modificado anual (C) = (B/A)*100	Captado por la operación del ejercicio (D)	Devengado no cobrado (E)	Total. Captado + Devengado no cobrado (F) = D+E	Diferencia (G) = B-F			
Propios	45,000,000.0	45,000,000.0	45,000,000.0	100%	37,399,726.9	5,123,499.5	42,523,226.3	2,476,773.67			
Fiscales	348,295,814.0	364,047,814.5	364,047,814.5	100%	365,107,867.0	7,544,669.0	372,652,536.0	-8,604,721.50			
Total	393,295,814.0	409,047,814.5	409,047,814.5	100%	402,507,593.9	12,668,168.5	415,175,762.3	(6,127,947.83)			
GASTO											
Capítulo de Gasto	Fuente de Ingresos	Presupuesto Original Anual	Presupuesto modificado anual (A)	Cifras al 31 de diciembre de 2014					Porcentaje del total respecto del programado al periodo (H) = F/B*100	(Menor) o Mayor gasto en relación con lo programado al periodo	Porcentaje del total respecto del modificado anual (I) = F/A*100
				Programado al periodo (B)	Programado al periodo	Ejercido por la operación del ejercicio (D)	Devengado no pagado (E)	Total. Ejercido + Devengado no pagado (F) = D+E			
1000	Fiscales	191,003,750.0	197,111,572.0	197,111,572.0	197,111,572.0	197,111,572.0	197,111,572.0	-	197,111,572.0	100.00%	100.00%
	Propios	31,365,771.0	31,365,771.0	31,365,771.0	31,365,771.0	31,365,771.0	29,905,809.8	-	29,905,809.8	95.35%	95.35%
2000	Fiscales	40,192,992.0	39,292,992.0	39,292,992.0	39,292,992.0	39,189,009.1	103,982.9	39,292,992.0	100.00%		100.00%
	Propios	1,852,200.0	1,852,200.0	1,852,200.0	1,852,200.0	667,379.8	-	667,379.8	36.03%		36.03%
3000	Fiscales	107,767,872.0	107,767,872.0	107,767,872.0	107,767,872.0	106,036,911.1	1,730,960.9	107,767,872.0	100.00%		100.00%
	Propios	10,982,029.0	10,982,029.0	10,982,029.0	10,982,029.0	6,480,257.0	194,612.6	6,674,869.6	60.78%		60.78%

4000	Fiscales	9,331,200.0	9,331,200.0	9,331,200.0	9,331,200.0	9,321,159.8	10,040.2	9,331,200.0	100.00%		100.00%
	Propios	800,000.0	800,000.0	800,000.0	800,000.0	157,044.0	-	157,044.0	19.63%		19.63%
SubTotal		393,295,814.0	398,503,636.0	398,503,636.0	398,503,636.0	388,869,142.6	2,039,596.6	390,908,739.2	98.09%		98.09%
5000	Fiscales		8,887,954.4	8,887,954.4	8,887,954.4	8,887,954.3		8,887,954.3	100.00%		100.00%
	Propios		-	-				-	0.00%		0.00%
6000	Fiscales		1,656,224.1	1,656,224.1	1,656,224.1	1,656,224.1		1,656,224.1	100.00%		100.00%
	Propios		-	-	-			-	0.00%		0.00%
SubTotal		-	10,544,178.5	10,544,178.5	10,544,178.5	10,544,178.5	-	10,544,178.5	100.00%		100.00%
Total		393,295,814.0	409,047,814.5	409,047,814.5	409,047,814.5	399,413,321.0	2,039,596.6	401,452,917.6	98.14%		98.14%

Disponibilidad inicial:

1,137,740.23

[Comentarios en torno al ejercicio del gasto](#)

Ingresos Captados Respecto a los recursos fiscales la diferencia de 8,604.7 miles corresponden a devoluciones realizadas a la Tesofe por concepto de economías mismas que fueron reducidas del presupuesto mediante oficios de afectación presupuestal. Por lo que toca a recursos propios, la diferencia tiene su origen en que la facturación del ejercicio fue menor en 2,476.8 miles a lo programado.
Capitulo 1000 SERVICIOS PERSONALES Este capitulo de gasto no tiene una variación representativa en virtud de que lo devengado fue similar a lo programado.
Capitulo 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS La variación principal se encuentra en los recursos propios, mismos que no fueron captados de acuerdo a lo presupuestado, por lo que respecta a los recursos fiscales estos fueron devengados al cien por ciento.
Capitulo 3000 SERVICIOS GENERALES La variación principal se encuentra en los recursos propios, mismos que no fueron captados de acuerdo a lo presupuestado, por lo que respecta a los recursos fiscales estos fueron devengados al cien por ciento.
Capitulo 4000 La variación principal se encuentra en los recursos propios, mismos que no fueron captados de acuerdo a lo presupuestado, por lo que respecta a los recursos fiscales estos fueron devengados al cien por ciento.
CAPITULO 5000 INVERSIÓN FÍSICA EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES Este capitulo no tiene variación alguna.
CAPITULO 6000 OBRA PUBLICA Este capitulo no tiene variación alguna.
CAPITULO 7000 OTRAS EROGACIONES