



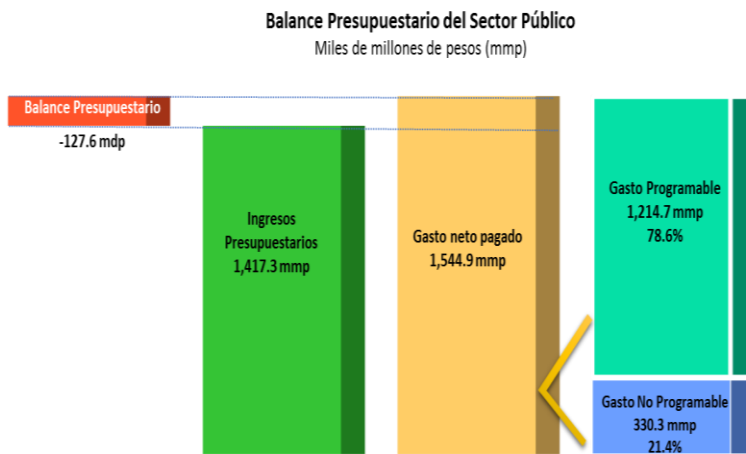
Gasto Presupuestario del Sector Público. Enero-Abril 2015

Aspectos Relevantes

- De acuerdo con la información de Finanzas Públicas y Deuda Pública, emitida por la SHCP, en el primer cuatrimestre de 2015, el sector público presupuestario registró un déficit por 127 mil 591.4 mdp; en contraste, el saldo deficitario a abril del año pasado fue de 53 mil 117.2 mdp.
- Los ingresos presupuestarios fueron superiores en 4.9% real respecto al monto reportado en el primer cuatrimestre de 2014; en tanto que el gasto fue mayor en 9.9%. Al interior de este último, la parte programable creció 9.1% y la no programable aumentó 12.8%.
- Los ingresos estuvieron impulsados por el dinamismo que presentaron el IEPS (341.5%), los aprovechamientos, parte no recurrente, (131.0%), el ISR (25.2%) y las transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo.
- Con relación al calendario de presupuesto para el ejercicio fiscal 2015, al cierre de abril, el gasto neto pagado superó en 6.8 por ciento al monto programado.
- En la clasificación económica del gasto programable, el gasto de capital presentó una variación real anual de 13.9% (inversión física 5.7%) y el gasto corriente fue menos dinámico al expandirse 7.7% (servicios personales -3.7%).
- El gasto en subsidios, transferencias y aportaciones tuvo un incremento real de 18.4% (en el primer cuatrimestre de 2014 creció 30.0%) y el gasto de operación aumentó 10.9% (3.7% un año atrás).
- Al cierre del mes de abril de 2015, el gasto programable registró un avance financiero de 104.6 por ciento con relación al programado para el periodo. Mores gastos en las Empresas Productivas del Estado (41 mil 848.3 mdp) y los Ramos Administrativos (27 mil 667.1 mdp).
- Al interior de los Ramos Administrativos, los Ramos 18 “Energía”, 04 “Gobernación” y 20 “Desarrollo Social” registraron los mayores avances financieros; por el contrario, los Ramos 08 “Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación”, 16 “Medio Ambiente y Recursos Naturales” y 07 “Defensa Nacional” reportaron los mayores rezagos en el gasto.
- Dentro del gasto no programable, al mes de abril, las erogaciones para las participaciones a las entidades federativas, a los municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal fueron mayores en 8.4% a lo programado.

I. Aspectos Generales de las Finanzas Públicas

De acuerdo con la información de Finanzas Públicas y Deuda Pública, emitida por la SHCP, al cierre de abril los ingresos presupuestarios totalizaron 1 billón 417 mil 329.3 millones de pesos (mdp) y el gasto neto pagado fue por 1 billón 544 mil 920.7 mdp. Los primeros fueron superiores en 4.9 por ciento real respecto al monto reportado en el primer cuatrimestre de 2014; en tanto que el gasto fue mayor en 9.9 por ciento.

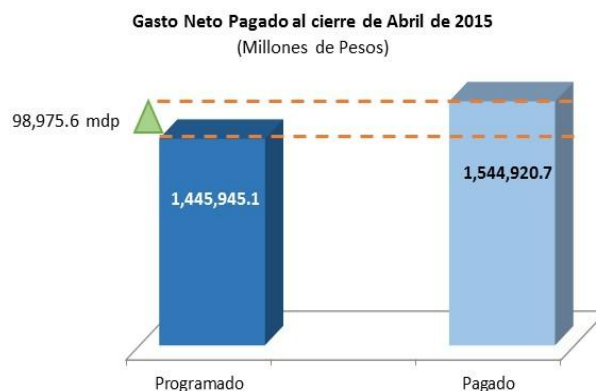


Los ingresos estuvieron impulsados por el dinamismo que presentaron el impuesto especial sobre producción y servicios (341.5%), los aprovechamientos (131.0%),¹ el impuesto sobre la renta (25.2%) y las transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo. Cabe destacar que la propia SHCP precisó que parte de los mayores recursos son de naturaleza no recurrente.

Del lado del gasto neto pagado, la parte programable creció 9.1 por ciento anual y la no programable aumentó 12.8 por ciento (las participaciones a los estados se incrementaron en 1.4%, mientras que el costo financiero lo hizo en 32.1% y las Adefas y otros en 77.7%).

El gasto programable representó 78.6 por ciento del gasto neto pagado, y se distribuyó de la siguiente forma: Gobierno Federal, 867 mil 362.5 mdp (con una variación real anual de 11.5%); Empresas Productivas del Estado, 296 mil 197.6 mdp (4.3%); y, Organismos de Control Presupuestario Directo, 230 mil 504.9 mdp (6.2%).

Con relación al calendario de presupuesto para el ejercicio fiscal 2015, al cierre de abril, el gasto neto pagado superó en 6.8 por ciento al monto programado. Es importante destacar que el avance del gasto se da incluso luego de que el pasado 30 de enero, el Ejecutivo Federal anunciara una reducción al gasto para 2015 de las Dependencias y Entidades del Gobierno por 52.3 mmp y que los consejos de administración de PEMEX y CFE aprobaron un recorte a su presupuesto por 62 mmp y 10 mil mmp, respectivamente, como una medida de responsabilidad fiscal para mantener la estabilidad económica del país.



Fuente: Elaborado por el Centro de Estudios de las Finanzas Públicas de la Cámara de Diputados, con información de la SHCP.

¹ Con base en información de la SHCP, los aprovechamientos incluyen el remanente de operación del Banco de México por 31.4 mmp, así como el producto de la concesión para crear una cadena de televisión con cobertura nacional por 1.8 mmp.

De esa forma, en el primer cuatrimestre de 2015, se tuvo un déficit presupuestario por 127 mil 591.4 mdp (en contraste, el saldo deficitario a abril del año pasado fue de 53 mil 117.2 mdp). Por lo que, el balance del Sector Público (incluye el balance de las entidades bajo control presupuestario indirecto) registró un déficit por 121 mil 583.9 mdp, cifra mayor al déficit de 37 mil 248.8 mdp generado en el mismo periodo de 2014. Este desempeño se atribuye, por un lado, a las aportaciones a los fondos de estabilización durante el mes de enero; y por el otro lado, al menor nivel de los ingresos petroleros (-43.7% real).

II. Clasificación Económica del Gasto Programable

En la clasificación económica del gasto programable, al mes de abril destaca el avance que tuvo el gasto de capital con una variación real anual de 13.9 por ciento (en particular, el gasto de inversión física creció 5.7%). Por su parte, el gasto corriente fue menos dinámico al expandirse 7.7 por ciento, influido por la contracción anual que presentaron los servicios personales (-3.7%).

No obstante, dentro de este último rubro, resulta importante advertir dos hechos: primero, el gasto en subsidios, transferencias y aportaciones aumentó 18.4 por ciento, pero en el primer cuatrimestre del año pasado creció 30.0 por ciento; segundo, el gasto de operación pasó de 124 mil 085.9 mdp en 2014 a 141 mil 885.4 mdp, para un incremento real de 10.9 por ciento, dato que contrasta con el aumento de 3.7 por ciento que registró un año atrás.

Clasificación Económica del Sector Público, Enero-Abril 2015 (Millones de pesos)			
Concepto	2014	2015	Crecimiento Real %
Gasto Corriente	822,957.2	913,182.9	7.7
Servicios Personales	327,862.2	325,523.8	-3.7
Otros gasto de operación	124,085.9	141,885.4	10.9
pensiones y jubilaciones	177,808.0	197,120.1	7.6
Subsidios, transferencias y aportaciones	184,764.7	225,505.5	18.4
Ayudas y otros gastos	8,436.3	23,148.1	166.2
Gasto de Capital	256,836.3	301,472.4	13.9
Inversión física	247,257.7	269,419.1	5.7
Directo	158,577.0	185,196.9	13.3
Indirecto	88,680.7	84,222.2	-7.9
Inversión financiera y otros	9,578.6	32,053.4	224.7

Fuente: Elaborado por el Centro de Estudios de las Finanzas Públicas de la Cámara de Diputados, con información de la SHCP.

Así, pese a las medidas de responsabilidad fiscal anunciadas por el titular de la SHCP el 30 de enero de 2015, donde refiere que *“la premisa fundamental de este ajuste es que la mayoría debe venir del gasto corriente. En el caso de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal... el ajuste al gasto corriente asciende a 34.1 mil millones de pesos, para lo cual se reducirá el gasto en servicios personales, el gasto de operación, así como programas de subsidios”*, al mes de abril sólo el gasto en servicios personales ha logrado contenerse, incluso disminuir. Más aún, en el caso del Gobierno Federal, los llamados *“otros gastos”*, que incluyen los materiales y suministros y los servicios generales y otros, pasaron de 47 mil 351.8 mdp en el primer cuatrimestre de 2014 a 75 mil 530.0 mdp en el periodo que se reporta, para un crecimiento real de 54.8 por ciento (20.8% un año atrás).

III. Gasto Programable

Al cierre de abril de 2015, el gasto programable registró un avance financiero de 104.6 por ciento con relación al programado para el periodo; es decir, que se erogaron recursos superiores en 4.6 por ciento a lo calendarizado originalmente. Dicho resultado se explica, básicamente, por el mayor gasto de las Empresas Productivas del Estado (41 mil 848.3 mdp por arriba de lo programado) y de los Ramos Administrativos (27 mil 667.1 mdp mayor a lo programado).

Principales Variaciones Nominales del Gasto Programable al cierre de Abril de 2015
Millones de pesos



Fuente: Elaborado por el Centro de Estudios de las Finanzas Públicas de la Cámara de Diputados, con información de la SHCP.

Gasto Programable, Enero-Abril 2015 (Millones de pesos)				
Concepto	2015		Observado vs Programado	
	Programado	Observado	Diferencia Absoluta	Avance Financiero
Gasto Programable	1,160,796.9	1,214,655.3	53,858.4	104.6
Poderes y Entes Autónomos	37,989.2	29,158.6	-8,830.6	76.8
Ramos Administrativos	359,700.5	387,367.6	27,667.1	107.7
Ramos Generales	465,245.0	450,836.3	-14,408.7	96.9
Entidades de Control Directo	223,402.2	230,504.9	7,102.7	103.2
Empresas Productivas del Estado	254,349.3	296,197.6	41,848.3	116.5
(-) Subsidios, transferencias y aportaciones al ISSSTE	-179,889.3	-179,409.7	479.6	99.7

Fuente: Elaborado por el Centro de Estudios de las Finanzas Públicas de la Cámara de Diputados, con información de la SHCP.

Al interior de las Empresas Productivas del Estado, PEMEX determinó la mayor parte del sobre-ejercicio, al reportar un avance financiero de 125.7 por ciento. En el caso de esta empresa productiva, cabe destacar el ritmo de crecimiento de su gasto, pues al mes de abril sus erogaciones ya superaron en 41 mil 004.9 mdp su gasto programado originalmente para el periodo (mismo que además ya sufrió un ajuste a la baja en 62 mil mdp).

Empresas Productivas del Estado, Enero-Abril 2015 (Millones de pesos)				
Concepto	2015		Observado vs Programado	
	Programado	Observado	Diferencia Absoluta	Avance Financiero
Empresas Productivas del Estado	254,349.3	296,197.6	41,848.3	116.5
Petroleos Mexicanos	159,492.9	200,497.8	41,004.9	125.7
Comisión Federal de Electricidad	94,856.4	95,699.8	843.4	100.9

Fuente: Elaborado por el Centro de Estudios de las Finanzas Públicas de la Cámara de Diputados, con información de la SHCP.

Con relación a los Ramos Administrativos, que al cierre de abril en conjunto superaron en 7.7 por ciento lo programado, fueron los Ramos 18 "Energía", 04 "Gobernación" y 20 "Desarrollo Social" los que registraron los mayores avances financieros, al tener sobre-ejercicios por 14 mil 729.1, 10 mil 811.1 y 5 mil 544.1 mdp, respectivamente.

En contraste, los Ramos 08 “Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación”, 16 “Medio Ambiente y Recursos Naturales” y 07 “Defensa Nacional”, reportaron los mayores rezagos en el gasto, con erogaciones inferiores a las programadas en 6 mil 701.8, 4 mil 936.7 y 1 mil 280.6 mdp, en ese orden.

Conviene mencionar que, los presupuestos anuales de los tres Ramos con mayores rezagos en enero pasado fueron objeto de ajustes a la baja, por 7 mil 188.0 mdp Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación, por 760.0 mdp Medio Ambiente y Recursos Naturales y por 1 mil 200.0 mdp Defensa Nacional; por lo que pareciera que sus rezagos responden a dichos ajustes.

IV. Gasto No Programable

El gasto no programable, al término de abril, sobrepasó en 45 mil 117.2 mdp al gasto previsto para el periodo. A su interior, las Adefas superaron en 20 mil 862.6 mdp a su programación de gasto original, las participaciones a las entidades federativas, a los municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal en 16 mil 910.2 mdp y el costo financiero en 7 mil 344.46 mdp.

Gasto No Programable, Enero-Abril 2015 (Millones de pesos)				
Concepto	2015		Observado vs Programado	
	Programado	Observado	Diferencia Absoluta	Avance Financiero
No Programable	285,148.2	330,265.4	45,117.2	115.8
Participaciones	201,754.3	218,664.5	16,910.2	108.4
Adefas y otros	16,254.6	37,117.2	20,862.6	228.3
Costo financiero	67,139.2	74,483.7	7,344.5	110.9

Fuente: Elaborado por el Centro de Estudios de las Finanzas Públicas de la Cámara de Diputados, con información de la SHCP.

V. Conclusiones

Al cierre del mes de abril de 2015, a pesar del ajuste preventivo al gasto anunciado en enero pasado, el gasto neto pagado fue superior en 9.9 por ciento real respecto al mismo lapso de 2014.

Sin embargo, algunos Ramos que fueron objeto de reducciones en sus presupuestos anuales, observan rezagos en el ejercicio del gasto con relación a lo programado originalmente para el periodo, como es el caso de los Ramos 08 “Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación”, 16 “Medio Ambiente y Recursos Naturales” y 07 “Defensa Nacional”. Por el contrario, en lo que corresponde a las Empresas Productivas del Estado, en particular PEMEX mantiene un ritmo de gasto acelerado.

Asimismo, pese a las medidas de responsabilidad fiscal anunciadas por el titular de la SHCP el 30 de enero de 2015, al mes de abril sólo el gasto en servicios personales ha logrado contenerse, incluso disminuir. Más aún, en el caso del Gobierno Federal, los llamados “otros gastos”, que incluyen los materiales y suministros y los servicios generales y otros, tuvieron un crecimiento real de 54.8 por ciento (20.8% en el primer cuatrimestre de 2014).

Anexo 1

Gasto Total del Sector Público Presupuestario Enero-Abril 2015 (Millones de pesos)

Concepto	2015		Observado vs Programado	
	Programado	Observado	Diferencia Absoluta	Avance Financiero
Gasto Neto Total	1,445,945.1	1,544,920.7	98,975.6	106.8
Gasto programable	1,160,796.9	1,214,655.3	53,858.4	104.6
Poderes y Entes Autónomos	37,989.2	29,158.6	-8,830.6	76.8
Poder Legislativo	4,924.2	3,779.7	-1,144.5	76.8
Poder Judicial	17,714.2	13,196.4	-4,517.8	74.5
Instituto Nacional Electoral	8,314.5	7,032.4	-1,282.1	84.6
Otros	7,036.3	5,150.1	-1,886.2	73.2
Ramos Administrativos	359,700.5	387,367.6	27,667.1	107.7
Presidencia de la República	1,141.9	1,414.9	273.0	123.9
Gobernación	17,023.1	27,834.2	10,811.1	163.5
Relaciones Exteriores	2,806.0	2,715.9	-90.1	96.8
Hacienda y Crédito Público	15,043.3	15,571.7	528.4	103.5
Defensa Nacional	20,848.7	19,568.1	-1,280.6	93.9
Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación	34,775.0	28,073.2	-6,701.8	80.7
Comunicaciones y transportes	38,715.4	40,732.5	2,017.1	105.2
Economía	6,723.6	7,405.0	681.4	110.1
Educación Pública	93,403.6	92,813.2	-590.4	99.4
Salud	38,245.2	42,478.4	4,233.2	111.1
Marina	9,055.7	8,817.3	-238.4	97.4
Trabajo y Previsión Social	1,370.3	1,417.7	47.4	103.5
Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano	5,197.0	6,843.0	1,646.0	131.7
Medio Ambiente y Recursos Naturales	17,389.9	12,453.2	-4,936.7	71.6
Procuraduría General de la República	4,097.3	4,205.8	108.5	102.6
Energía	1,111.6	15,840.7	14,729.1	1425.1
Desarrollo Social	35,458.7	41,002.8	5,544.1	115.6
Turismo	1,354.6	2,670.5	1,315.9	197.1
Función Pública	416.9	439.9	23.0	105.5
Tribunales Agrarios	305.9	270.7	-35.2	88.5
Consejería Jurídica del Ejecutivo Federal	44.0	40.4	-3.6	91.8
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	15,024.4	14,627.0	-397.4	97.4
Comisión Reguladora de Energía	88.0	77.4	-10.6	88.0
Comisión Nacional de Hidrocarburos	60.4	54.3	-6.1	89.9
Ramos Generales	465,245.0	450,836.3	-14,408.7	96.9
Aportaciones a Seguridad Social	195,645.4	196,493.0	847.6	100.4
Provisiones Salariales y Económicas	53,045.0	51,879.5	-1,165.5	97.8
Provisiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos 4_/	11,843.8	11,484.2	-359.6	97.0
Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	204,710.8	190,979.6	-13,731.2	93.3
Entidades de Control Directo	223,402.2	230,504.9	7,102.7	103.2
Instituto Mexicano del Seguro Social	152,986.8	145,892.7	-7,094.1	95.4
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado	70,415.4	84,612.2	14,196.8	120.2
Empresas Productivas del Estado	254,349.3	296,197.6	41,848.3	116.5
Petróleos Mexicanos	159,492.9	200,497.8	41,004.9	125.7
CFE	94,856.4	95,699.8	843.4	100.9
(-) Subsidios, transferencias y aportaciones al ISSSTE	-179,889.3	-179,409.7	479.6	99.7
No programable	285,148.2	330,265.4	45,117.2	115.8
Participaciones	201,754.3	218,664.5	16,910.2	108.4
Adefas y otros	16,254.6	37,117.2	20,862.6	228.3
Costo financiero	67,139.2	74,483.7	7,344.5	110.9

Nota: Las sumas parciales y las variaciones pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Elaborado por el Centro de Estudios de las Finanzas Públicas de la Cámara de Diputados, con información de la SHCP.

Anexo 2

Ajuste al Gasto de Dependencias y Entidades 2015 (Millones de pesos)				
Concepto	PEF 2015	Gasto Ajustado 2015	Reducciones	
			Absoluta	%
Gasto Neto Total	4,694,677.4	4,642,377.4	52,300.0	-1.1
RAMOS ADMINISTRATIVOS	1,184,295.1	1,133,530.1	50,765.0	-4.3
2 Presidencia de la República	2,296.2	2,138.2	158.0	-6.9
4 Gobernación	77,066.3	75,066.3	2,000.0	-2.6
5 Relaciones Exteriores	8,100.5	7,600.5	500.0	-6.2
6 Hacienda y Crédito Público	45,691.97	43,791.97	1,900.0	-4.2
7 Defensa Nacional	71,273.7	70,073.7	1,200.0	-1.7
8 Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación	92,141.8	84,953.8	7,188.0	-7.8
9 Comunicaciones y Transportes	126,146.2	114,326.2	11,820.0	-9.4
10 Economía	20,908.1	20,408.1	500.0	-2.4
11 Educación Pública	305,057.1	297,257.1	7,800.0	-2.6
12 Salud	134,847.6	131,508.6	3,339.0	-2.5
13 Marina	27,025.5	26,575.5	450.0	-1.7
14 Trabajo y Previsión Social	5,134.6	4,934.6	200.0	-3.9
15 Desarrollo, Agrario, Territorial y Urbano	22,050.9	21,350.9	700.0	-3.2
16 Medio Ambiente y Recursos Naturales	67,976.7	60,816.7	7,160.0	-10.5
17 Procuraduría General de la República	17,029.5	16,429.5	600.0	-3.5
18 Energía	3,088.8	3,008.8	80.0	-2.6
20 Desarrollo Social	114,504.0	110,754.0	3,750.0	-3.3
21 Turismo	6,844.9	6,344.9	500.0	-7.3
27 Función Pública	1,483.9	1,463.9	20.0	-1.3
31 Tribunales Agrarios	1,039.9	1,039.9	0.0	0.0
37 Consejería Jurídica del Ejecutivo Federal	130.1	130.1	0.0	0.0
38 Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	33,706.7	32,806.7	900.0	-2.7
45 Comisión Reguladora de Energía	400.0	400.0	0.0	0.0
46 Comisión Nacional de Hidrocarburos	350.0	350.0	0.0	0.0
ENTIDADES SUJETAS A CONTROL PRESUPUESTARIO DIRECTO	706,453.9	704,953.9	1,500.0	-0.2
GYN Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado	208,758.6	207,258.6	1,500.0	-0.7

Nota: Las sumas parciales y las variaciones pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Elaborado por el Centro de Estudios de las Finanzas Públicas de la Cámara de Diputados, con información de la SHCP.

REFERENCIAS

- Secretaría de Hacienda y Crédito Público, *Información de Finanzas Públicas y Deuda Pública Enero-Abril de 2015*, México mayo 2015.
- Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Comunicado de Prensa 007/2015, México enero 2015
- Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presentación ante la Comisión de Presupuesto y Cuenta Pública de la H. Cámara de Diputados, México febrero 2015.

Centro de Estudios de las Finanzas Públicas

Director General: Mtro. Pedro Ángel Contreras López

Director de Área: L.C. José Alfredo Ramírez Fontes