



Nota Informativa

9 de marzo de 2020

Comportamiento del Gasto Pagado al Cierre de enero de 2020

Presentación

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 107 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, el pasado 28 de febrero, la SHCP entregó a la H. Cámara de Diputados el informe mensual sobre la evolución de las Finanzas Públicas y Deuda Pública, correspondiente al mes de enero de 2020.

En este contexto, la presente Nota tiene como objetivo revisar la evolución del Gasto Neto presupuestario al cierre del primer mes del año subrayando tanto los rezagos como el sobregiro observados en algunos de sus componentes, en relación al calendario de gasto aprobado.

De dicha revisión destacan los siguientes resultados:

- ✓ El Gasto Neto Presupuestario fue inferior al estimado al periodo en 34 mil 307.9 millones de pesos (mdp).
- ✓ La diferencia entre lo aprobado y lo pagado la determinaron los rezagos en el ejercicio del Gasto No Programable, por un monto equivalente a 9.5%; y en el del Gasto Programable en 5.1%.

- ✓ La variación real del Gasto Presupuestario Total, entre 2020-2019, fue -3.9 por ciento.
- ✓ El determinante de la diferencia entre ambos años fue el Gasto Programable, que registró una variación real de -4.9 por ciento.

Principales variaciones entre aprobado y ejercido en el Gasto Presupuestario

En cumplimiento al Artículo 23 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, la SHCP publicó el 26 de diciembre de 2019 en el Diario Oficial de la Federación el Calendario del Gasto Neto Total en clasificación administrativa, en el cual estimó para el mes de enero un Gasto Programable por 378 mil 776.2 mdp y un Gasto No Programable por 159 mil 227.8 mdp, por lo que, en suma, el Gasto Neto Total pagado y calendarizado para dicho mes era de 538 mil 4.0 mdp.

Estas cifras, sin embargo, difieren de las presentadas en el primer informe mensual de 2020, pues en él se registran como monto aprobado para el Gasto Neto 538 mil 452.6 mdp, por lo que existe una diferencia de 448.6 mdp con la cifra mencionada del calendario de gasto. La disparidad obedece a que se registra una cantidad menor en la deducción por concepto de subsidios, transferencias y aportaciones al ISSSTE, en el Gasto Programable. Pues originalmente se había proyectado para el mes de enero un monto de 120 mil 447.1 mdp en este concepto, y en el informe de la SHCP se ajustó a la baja, quedando en 119 mil 998.5 mdp.

Frente a esta diferencia, se asume el ejecutivo hará los ajustes suficientes a lo largo del año fiscal para corresponder con el presupuesto original, respetando el monto total anual aprobado por la H. Cámara de Diputados, antes de las modificaciones autorizadas que se realicen durante el ejercicio fiscal.

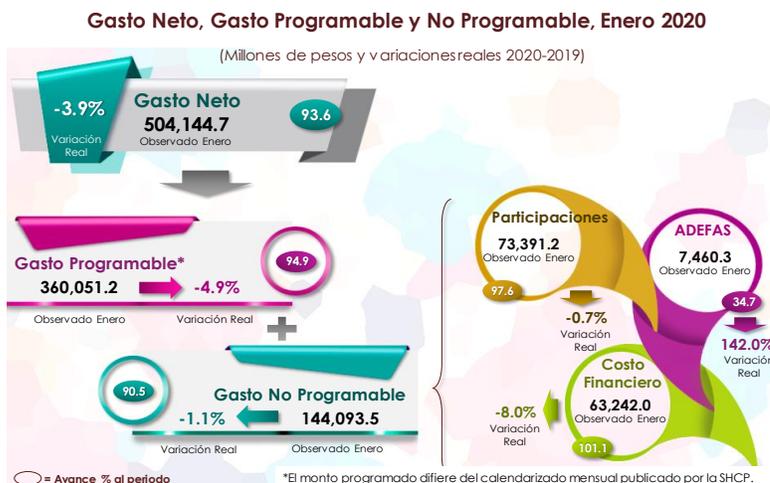
Importa comentar que, de no haber realizado este ajuste en las deducciones, el monto sin ejercer en el Gasto Neto pagado hubiese sido de 33 mil 859.3 mdp, cifra menor a la reportada por la SHCP.

Respecto al ajuste que realizó la SHCP, no se informó ni en el documento publicado “Información de Finanzas Públicas y Deuda Pública, enero 2020” ni en el Comunicado No. 013 “Finanzas Públicas y Deuda Pública a enero de 2020”; por lo que el análisis de esta Nota considerará como válida y oficial la información publicada el 28 febrero 2020 en el comunicado ya citado.

Bajo este contexto, al primer mes del año, el Gasto Pagado resultó por debajo de lo aprobado en 34 mil 307.9 mdp. 55.9 por ciento de esta diferencia (19 mil 173.6 mdp) estuvo determinada por el Gasto Programable y el resto (44.1%) por el No Programable (15 mil 134.3 mdp)

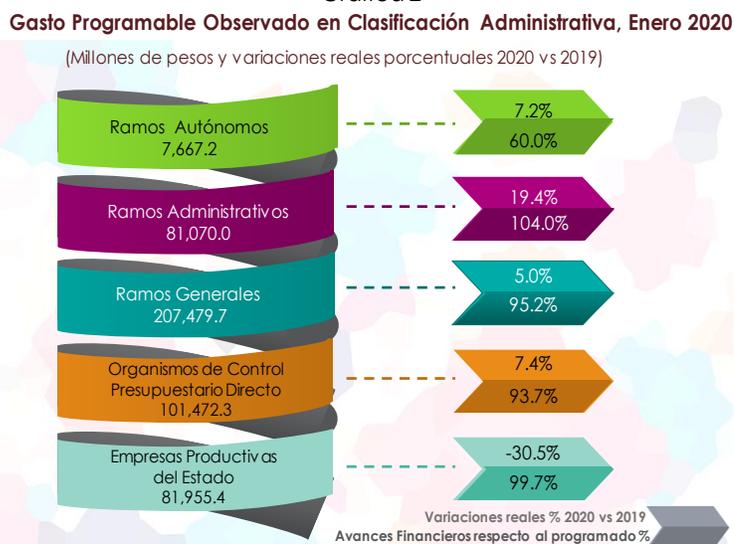
Por el lado del Gasto Programable, solo los Ramos administrativos ejercieron 3 mil 125.7 mdp por arriba de lo aprobado (77 mil 944.3 mdp), y la Empresa Productiva Pemex, la cual erogó 4 mil 740.9 mdp más al presupuesto original de 43 mil 26.5 mdp; el resto de los componentes del Gasto Programable registraron erogaciones inferiores a las calendarizadas, (véase Gráfica 2)

Gráfica 1



Fuente: Elaborado por el CEFP, con cifras de la SHCP.

Gráfica 2



Fuente: Elaborado por el CEFP, con cifras de la SHCP.

El rezago del gasto en los Ramos Autónomos por 5 mil 101.4 mdp se debió a que en los poderes legislativo y judicial permaneció sin erogarse, en conjunto, un monto de 3 mil 981.5 mdp; mientras que, en los Ramos Generales no se pagaron 10 mil 472.9 mdp, identificándose el mayor rezago por 4 mil 85.9 mdp en el Ramo 33 "Aportaciones a las Entidades Federativas y Municipios".

En los Organismos de Control Presupuestario (OCPD) no se ejercieron 6 mil 852.1 mdp y, de estos, 86.8 por ciento correspondió al ISSSTE (5 mil 944.2 mdp), en tanto que la CFE no ejerció 5 mil 18.9 mdp, monto que se compensó por el sobre gasto en Pemex de 4 mil 740.9 mdp.

Respecto al sobre gasto de los Ramos Administrativos, se debió a que en el Ramo 18 "Energía" se ejercieron 8 mil 722.9 mdp más y en el Ramo 20 "Bienestar Social" 4, 756.4 mdp por encima de lo aprobado, lo que en conjunto sumó 13 mil 479.3 mdp adicionales, mismos que fueron compensados por los rezagos en los siguientes Ramos:

- 12 Salud que dejó sin ejercer más de la mitad de su presupuesto aprobado 42.2 por ciento equivalente a 3 mil 374.5 mdp.
- 07 Defensa, el cual no erogó 2 mil 667.8 mdp.
- 11 Educación, que registró un rezago por un mil 670.4 mdp respecto a su calendarizado.

Estos tres Ramos en conjunto dejaron sin ejercer un monto de 7 mil 712.7 mdp; sin omitir que se observaron rezagos importantes en los Ramos de: 36 Seguridad y Protección Ciudadana, 48 Cultura, 13 Marina, 47 Entidades no Sectorizadas, 16 Medio Ambiente, entre otros Ramos.

Es importante señalar que dado que es un informe mensual no se conocen las causas de estas variaciones por lo que se tiene que esperar hasta el primer trimestre para conocer las razones por las cuales se registraron los sobre gastos y rezagos en ejercicio de los recursos; no obstante, es posible que al primer trimestre el gasto calendarizado y pagado este regularizado y no se observen diferencias de esta magnitud.

Uno de los rezagos en los Ramos administrativos que llama la atención es el que se observa en el Ramo 12 Salud, así como el de los OCPD (IMSS e ISSSTE) pues en los últimos meses se ha manifestado una crisis en los hospitales por falta de insumos y medicinas, otro rezago que también es de analizar es el que se observó en el Ramo 36 "Seguridad y Protección Ciudadana", que si bien el monto no es tan grande como el de registrado en el sector salud, sí es un monto significativo (-838.6 mdp), lo que implicó para el Ramo 36 un rezago de 19.0 por ciento respecto a su presupuesto calendarizado para el primer mes. Este comportamiento contrasta con los altos índices de delincuencia que se viven en el país mientras se reportan recursos sin ejercer en el ámbito de la seguridad.

Por el lado del Gasto No Programable, el monto que no se ejerció (15 mil 134.3 mdp), estuvo determinado por el pago de ADEFAS, en el cual de 21 mil 500.2 mdp que se habían programado aplicar solo se pagaron 7 mil 460.3 mdp, dejando sin ejercer 14 mil 39.9 mdp, cantidad que explica 92.8 por ciento del rezago en el ejercicio del Gasto No Programable.

Principales variaciones entre 2019-2020 en el Gasto Presupuestario

Al cierre del primer mes del año el Gasto Neto resultó menor en 3.9 por ciento real respecto al mismo periodo de 2019, lo que equivale a una diferencia absoluta nominal de -3 mil 745.8 mdp. Esta diferencia se debió al menor gasto ejercido en 4.9 por ciento real en el Gasto Programable.

Al interior del Gasto Programable, en el cual se observó una diferencia nominal en el gasto ejercido entre 2019-2020 de -6 mil 683.8 mdp, se identificó que las Empresas Productivas del Estado, (EPE) determinaron esta diferencia, toda vez que la CFE ejerció 30 mil 158.3 mdp menos que el año anterior en tanto que Pemex pagó 2 mil 181.2 mdp menos respecto a lo pagado en 2019. En conjunto ambas empresas ejercieron 32 mil 339.6 mdp menos que el año previo lo que resulta equiparable a -30.5 por ciento en términos reales.

El menor gasto ejercido, respecto a la cifra observada en 2019, de las EPE fue parcialmente compensado por los Ramos Generales que ejercieron 16 mil 166.5

mdp más respecto al año previo y los Ramos Administrativos, los cuales sobre pasaron el gasto observado en 2019 en 15 mil 320.3 mdp.

En los Ramos Generales se adjudicó el mayor Gasto al Ramo 19 "Aportaciones a Seguridad Social" que ejerció 8 mil 338.5 mdp más y al 23 "Provisiones Salariales y Económicas", en el cual se rebaso la cifra observada en 2019 en 4 mil 82.2 mdp.

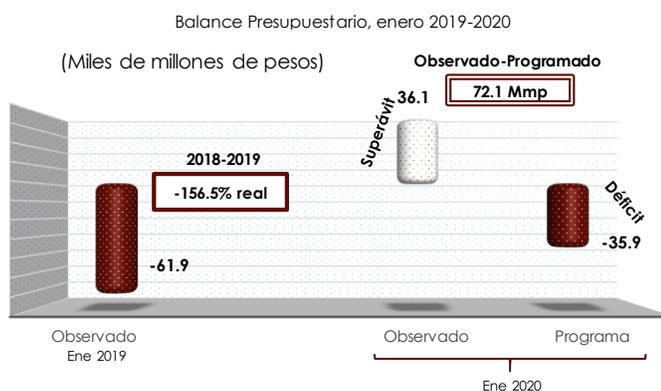
Mientras que en los Ramos Administrativos los responsables del mayor Gasto fueron:

- ✓ Ramo 20 Bienestar (+7,088.8 mdp)
- ✓ Ramo 18 Energía (+5,395.8 mdp)
- ✓ Ramo 07 Defensa (+4,904.6 mdp)

Resultados en los Balance Presupuestarios

A consecuencia del rezago observado en el gasto, equivalente a 6.4 por ciento de lo calendarizado, y la mayor recaudación reportada al cierre de enero por 37 mil 762.1 mdp por encima de lo proyectado para el mes, los Balances, resultantes se comparan de manera favorable tanto con los estimados para el mes como con los observados en el año previo.

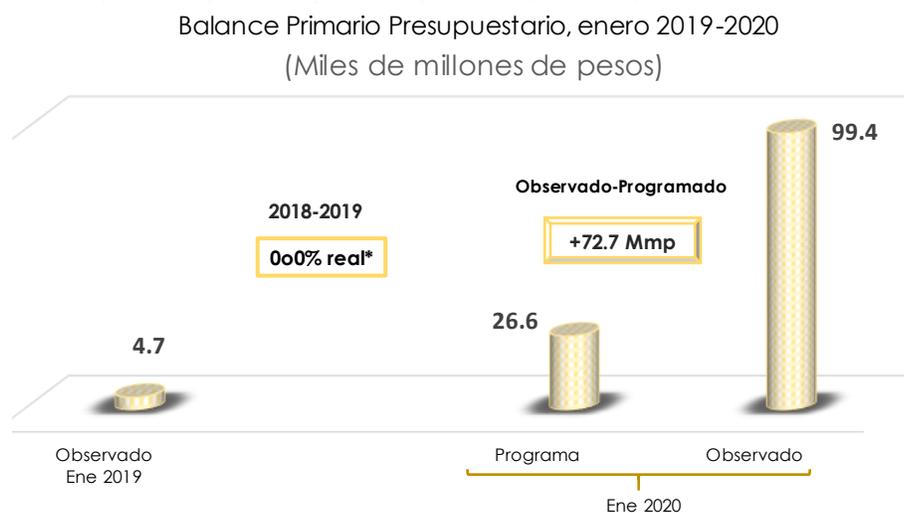
En este contexto, se había estimado un Balance Presupuestario deficitario por 35 mil 937.2 mdp, en contraste se observó un superávit de 36 mil 132.8 mdp. Al comparar los Balances de 2019 vs 2020; se pasó de un déficit de 61 mil 897.4 mdp a un Balance superavitario, por el monto arriba citado.



Respecto al Balance Primario Presupuestario, se estimó para enero un superávit de 26 mil 607.0 mdp, en tanto que, la cifra observada alcanzó un balance

superavitario por 99 mil 374.9 mdp equivalente a 0.4 por ciento del PIB. Este resultado derivó, además de lo ya mencionado, del mayor pago en el Costo Financiero, lo que conllevó a un Gasto Primario inferior en 35 mil 5.7 mdp respecto al estimado para el mes, estos elementos en conjunto arrojaron el resultado observado en el Balance Primario Presupuestario.

Mientras que, al comparar los superávits observados en 2019 y 2020 del mismo mes, se advierte una variación real mayor a 500 por ciento, lo que en términos nominales absolutos equivale a una diferencia de +94 mil 714.6 mdp.



P: Cifras preliminares
 */ 0o0: Mayor a 500% real
 Fuente: Elaborado por el CEFP con cifras de la SHCP.

Anexo

Gasto Neto Total en Clasificación Administrativa, enero 2019 - 2020
(Millones de pesos y porcentajes)

Concepto	2019 Enero	Enero, 2020		Aprobado/Observado		Variación real (2019-2020)
		Aprobado	Observado	Absoluta	Relativa (%)	
Gasto Neto Total	507,890.5	538,452.6	504,144.7	-34,308.0	-6.4	-3.9
Gasto Programable	366,735.0	379,224.8	360,051.2	-19,173.6	-5.1	-4.9
Ramos y Entes Autónomos	6,930.8	12,768.6	7,667.2	-5,101.4	-40.0	7.2
Legislativo	656.7	2,478.2	690.5	-1,787.7	-72.1	1.9
Judicial	2,948.2	5,997.9	3,804.1	-2,193.8	-36.6	25.0
Instituto Nacional Electoral	817.6	1,011.0	915.5	-95.5	-9.4	8.5
Comisión Nacional de los Derechos Humanos	72.7	107.4	67.9	-39.6	-36.8	-9.5
Información Nacional Estadística y Geográfica	630.1	1,439.3	966.5	-472.8	-32.8	48.6
Tribunal Federal de Justicia Administrativa	138.6	317.9	119.2	-198.7	-62.5	-16.7
Comisión Federal de Competencia Económica	17.8	42.0	20.5	-21.5	-51.2	11.9
Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación	0.0	0.0	0.0			
Instituto Federal de Telecomunicaciones	58.8	124.5	86.5	-37.9	-30.5	42.6
Instituto Nacional de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales	49.1	79.2	51.4	-27.8	-35.1	1.4
Fiscalía General de la República	1,541.2	1,171.2	945.0	-226.2	-19.3	-40.6
Ramos Administrativos	65,749.7	77,944.3	81,070.0	3,125.7	4.0	19.4
Presidencia de la República	20.6	39.7	21.4	-18.3	-46.0	0.7
Gobernación	262.8	256.7	248.1	-8.6	-3.4	-8.6
Relaciones Exteriores	823.9	1,146.4	1,148.1	1.7	0.1	35.0
Hacienda y Crédito Público	2,229.4	2,229.1	1,690.3	-538.7	-24.2	-26.6
Defensa Nacional	4,797.1	12,369.5	9,701.7	-2,667.8	-21.6	95.9
Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación	2,699.7	3,852.6	3,708.3	-144.2	-3.7	33.1
Comunicaciones y Transportes	1,023.4	2,551.0	3,491.7	940.8	36.9	230.5
Economía	196.0	176.0	141.2	-34.7	-19.7	-30.2
Educación Pública	18,176.0	16,143.5	14,473.1	-1,670.4	-10.3	-22.9
Salud	5,639.0	5,839.5	2,465.0	-3,374.5	-57.8	-57.7
Marina	2,648.5	2,456.8	1,880.1	-576.7	-23.5	-31.2
Trabajo y Previsión Social	103.3	1,103.2	1,123.0	19.8	1.8	953.4
Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano	166.8	475.1	138.0	-337.1	-70.9	-19.8
Medio Ambiente y Recursos Naturales	1,128.5	1,785.6	1,510.7	-274.9	-15.4	29.7
Procuraduría General de la República	0.0	0.0	0.0	0.0		
Energía	3,504.3	177.2	8,900.1	8,722.9	4,922.8	146.0
Desarrollo Social	16,239.2	18,571.7	23,328.1	4,756.4	25.6	39.1
Turismo	79.6	425.9	240.4	-185.5	-43.6	192.4
Función Pública	38.6	115.5	67.6	-47.9	-41.5	69.6
Tribunales Agrarios	58.3	85.9	54.3	-31.6	-36.8	-9.8
Seguridad y Protección Ciudadana	2,753.5	4,408.8	3,570.2	-838.6	-19.0	25.6
Consejería Jurídica del Ejecutivo Federal	5.9	10.1	8.9	-1.2	-12.0	45.7
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	1,995.7	2,128.3	2,087.9	-40.4	-1.9	1.3
Comisión Reguladora de Energía	9.8	28.9	7.4	-21.5	-74.3	-26.5
Comisión Nacional de Hidrocarburos	26.0	31.8	17.8	-14.0	-44.1	-33.6
Entidades no Sectorizadas	249.4	322.1	176.3	-145.9	-45.3	-31.5
Cultura	874.2	1,213.4	870.3	-343.1	-28.3	-3.6
Ramos Generales	191,313.3	217,952.6	207,479.7	-10,472.9	-4.8	5.0
Aportaciones a Seguridad Social	109,032.2	118,679.5	117,370.7	-1,308.8	-1.1	4.3
Provisiones Salariales y Económicas	14,908.1	21,707.7	18,990.9	-2,716.8	-12.5	23.4
Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos	1,960.2	5,700.6	3,339.2	-2,361.3	-41.4	65.0
Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	65,412.8	71,864.9	67,778.9	-4,085.9	-5.7	0.4
Entidades de Control Directo	91,489.7	108,324.4	101,472.3	-6,852.1	-6.3	7.4
Instituto Mexicano del Seguro Social	45,261.9	52,080.5	51,172.7	-907.9	-1.7	9.5
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado	46,227.7	56,243.9	50,299.7	-5,944.2	-10.6	5.4
Empresas Productivas del Estado	114,295.0	82,233.4	81,955.4	-278.1	-0.3	-30.5
Petróleos Mexicanos	49,948.6	43,026.5	47,767.3	4,740.9	11.0	-7.4
Comisión Federal de Electricidad	64,346.4	39,207.0	34,188.1	-5,018.9	-12.8	-48.5
(-) Subsidios, Transferencias y Aportaciones al ISSSTE*	103,043.4	119,998.5	119,593.4	-405.1	-0.3	12.4
No programable	141,155.5	159,227.8	144,093.5	-15,134.3	-9.5	-1.1
Costo Financiero	66,557.7	62,544.3	63,242.0	697.8	1.1	-8.0
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	71,611.2	75,183.4	73,391.2	-1,792.2	-2.4	-0.7
Adefas y otros	2,986.5	21,500.2	7,460.3	-14,039.9	-65.3	142.0

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

* Este monto en el Aprobado 2020, difiere del calendarizado por la SHCP en el Calendario publicado en el DOF

Fuente: Elaborado por el CEFP con información de la SHCP PEF 2019 y 2020.

Referencias

- SHCP Información de Finanzas Públicas y Deuda Pública al mes de enero
https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/work/models/Finanzas_Publicas/docs/congreso/fp/2020/FP_202001.pdf
- SHCP Estadísticas oportunas. Balance Ahorro y Financiamiento y Gastos Presupuestarios
<http://presto.hacienda.gob.mx/EstoporLayout/estadisticas.jsp>
- SHCP Comunicado de Prensa 013 Finanzas públicas y Deuda pública a enero de 2020.
https://www.secciones.hacienda.gob.mx/work/models/estadisticas_oportunas/comunicados/ultimo_boletin.pdf
- SHCP, Calendario del Gasto Neto Total en Clasificación Administrativa, 2020.
https://www.comunicacionpef.hacienda.gob.mx/work/models/COMUNICACION_DEL_PEF/Documentos/2020/calcgtspp.pdf



**CÁMARA DE
DIPUTADOS**
LXIV LEGISLATURA

CEFP
Centro de Estudios de las Finanzas Públicas



www.cefp.gob.mx



@CEFP_diputados



Centro de Estudios de las Finanzas Públicas