



Nota Informativa

10 de julio de 2020

Evolución del Gasto Pagado, Enero-Mayo 2020

Presentación

El pasado 30 de junio, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) emitió el informe mensual de las Finanzas Públicas y Deuda Pública para el periodo enero-mayo 2020, conforme a lo dispuesto en el Artículo 107 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

A lo largo del periodo de referencia, el cumplimiento del presupuesto de egresos aprobado para 2020 ha debido superar dos retos, impuestos por la propagación del contagio del COVID-19 y de las medidas para su prevención y control. Por una parte, administrar medidas de contención de gasto, en correspondencia con la menor captación de ingresos previstos en el calendario; y, por otra parte, aplicar montos de gasto mayores para atender las demandas de la población y la prestación de servicios públicos, en especial médicos y sanitarios, para enfrentar la situación de emergencia de salud y económica.

En este contexto, la presente Nota tiene como objetivo revisar la evolución del Gasto Neto Presupuestario al cierre del quinto mes del año, reportado por la SHCP, destacando los principales rezagos y sobregastos registrados en sus componentes durante los primeros cinco meses del año.

Resultados generales en el ejercicio del Gasto

En los meses de enero-mayo, la aplicación del gasto público presupuestario tuvo los siguientes resultados generales:

- ✓ El Gasto Neto Presupuestario pagado fue de dos billones 371 mil 287.6 millones de pesos (mdp), es decir, 88 mil 438.5 mdp por abajo de lo calendarizado al periodo.
- ✓ 80.3 por ciento de la diferencia entre lo aprobado y lo pagado se explica principalmente por el rezago registrado en el Gasto Programable, en tanto que el rezago del ejercicio del Gasto No Programable determina el 19.7 por ciento restante.
- ✓ En la comparación de igual periodo, 2019-2020, se registra una variación real en el Gasto de 4.6 por ciento, equivalente a un monto de 171 mil 629.4 mdp adicionales a lo erogado en 2019.
- ✓ La variación real registrada entre ambos años fue determinada principalmente por las erogaciones programables de los Ramos Administrativos, Generales y de los Organismos de Control Presupuestario Directo (OCPD), cuyas variaciones reales fueron de 20.7, 5.1 y 4.1 por ciento, respectivamente; en conjunto estos ramos explican 80.4 del mayor gasto observado.

Principales variaciones entre aprobado y ejercido

Al quinto mes del año, como se ha venido observando desde el primer informe de la SHCP, se han identificado diferencias marginales entre las cifras originales calendarizadas al inicio del año fiscal para los conceptos de Gasto Total Presupuestario y Gasto Programable, con las presentadas en los informes mensuales de la SHCP.

Tales discrepancias son atribuibles a los ajustes que la misma Dependencia ha aplicado en el rubro de "Subsidios, transferencias y aportaciones al ISSSTE", cuya deducción permite obtener la cantidad "Neta" ejercida en los conceptos de gasto

programable y total. Se prevé que, a lo largo del año fiscal 2020, estas diferencias se compensen a fin de no alterar el monto anual aprobado por el Congreso.

En el periodo enero-mayo esta diferencia asciende a un mil 229.6 mdp. Importa señalar que, respecto al mes de abril, dicha diferencia es menor en 632.8 mdp. En este orden, conviene destacar que de manera mensual -comparando únicamente la cantidad mensual y no la acumulada- estas diferencias han oscilado en su magnitud y únicamente en el mes de febrero la cifra fue igual a la calendarizada originalmente. Por lo que, el monto acumulado ha diferido en todos los meses. Es relevante aclarar que el único rubro específico de gasto que varía y en cuyo monto se registran los ajustes es en el de "operaciones compensadas"¹. Pero debido a que esta cantidad se descuenta para obtener el Gasto Programable Neto, este último se ve modificado en la misma magnitud².

Para las "operaciones compensadas" se había proyectado, en el calendario oficial, ejercer un monto de 392 mil 299.5 mdp de enero-mayo, mientras que, en los informes de la SHCP, dicho monto se ajustó para quedar en 393 mil 529.1 mdp resultando una diferencia entre ambas cifras de (+1,229.6 mdp). Esta diferencia impacta de forma inversa sobre el neto de los gastos Programable y el Total Presupuestario por lo ya señalado.

Además de esta variación en el gasto, en los informes trimestrales de la SHCP para periodo enero-marzo, se identificó otra variación de 109.9 mdp al interior de los Ramos Administrativos, específicamente en dos de sus Ramos.

En el Ramo 09 "Comunicaciones y Transportes", originalmente se había calendarizado un monto acumulado para el periodo enero-marzo de 11 mil 506.4

¹ Son operaciones que suponen el abono de un ingreso que se corresponde con el cargo de un egreso por el mismo monto, compensándose entre sí; y se derivan generalmente de operaciones de cargo derivadas de regularizaciones o compensaciones que se realizan internamente en la Tesorería Federal de la Federación, ya sea por devoluciones o cancelaciones de cuentas por liquidar certificadas (CLC).

² La deducción aplica en sentido inverso al saldo de las "operaciones compensadas" y, en consecuencia, puesto que el Gasto programable es un componente del Gasto Neto Total, este último se modifica en el mismo sentido y magnitud a la variación del Gasto Programable.

mdp, la SHCP en el informe correspondiente para ese trimestre, presentó como cifra aprobada 11 mil 396.5 mdp, resultando una diferencia de -109.9 mdp menos.

En contraste en el Ramo 47 "Entidades No Sectorizadas" en el calendario original, la SHCP programó para el periodo ene-mar dos mil 656.7 mdp y en el trimestral, en la cifra programada, se reportó un monto de dos mil 766.6 mdp lo que implicó una cifra mayor en 109.9 mdp.

Las diferencias en ambos Ramos son de la misma magnitud, pero sentido contrario, en el Ramo 09 se redujo el presupuesto en 109.9 dmp en tanto que en el Ramo 47 el presupuesto es mayor por la misma cantidad. Por lo que entre ambos Ramos lograron compensar la variación interna, no registrándose la alteración en el presupuesto aprobado original consolidado para los Ramos Administrativos y, al cerrar la cifra acumulada enero-marzo, no se identifica esta diferencia entre el monto aprobado original y el presentado en el informe trimestral.

Es de señalar que, en el primer informe trimestral, la SHCP no mencionó nada respecto al ajuste realizado en estos Ramos, ni cuando se realizó dicho ajuste, pues fue hasta el primer trimestre cuando la información se presenta de manera desglosada en la clasificación administrativa, que se pudo identificar esta variación. Por lo que se asume que el ejecutivo hará los ajustes pertinentes a lo largo del ejercicio fiscal, a fin cerrar el año con los montos aprobados anuales por la H. Cámara de Diputados.

Por otra parte, respecto a los ajustes en las "operaciones compensadas" que se han realizado, tampoco se ha informado hasta el momento por parte de la SHCP, por lo que el análisis de esta Nota considera como válida y oficial la información publicada el 29 junio de 2020 en el comunicado No 57.

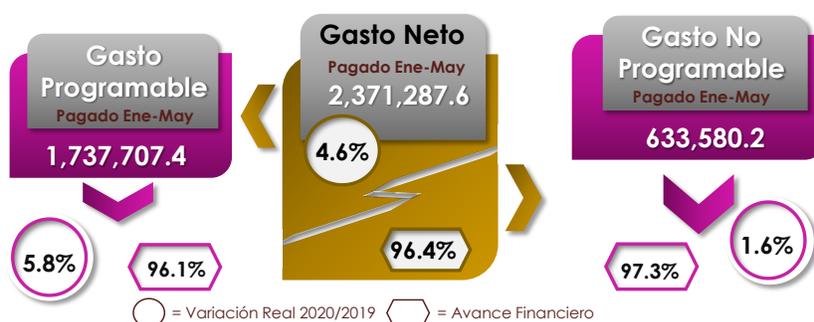
Respecto a las cifras aprobadas acumuladas (enero-mayo) de los Ramos 09 "Comunicaciones y Transportes" y 47 "Entidades No Sectorizadas" se consideró como oficial la cifra acumulada (enero-marzo) publicada en los Informes³ y a esos

³https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/work/models/Finanzas_Publicas/docs/congreso/infotrim/2020/it/02aefp/itapfpdc_202001.pdf

montos se sumaron los calendarizados para los meses abril y mayo publicados por la SHCP⁴.

Bajo este contexto, al quinto mes del año, el Gasto Pagado se ubicó en dos billones 371 mil 287.6 mdp lo que implicó 88 mil 438.5 mdp por debajo del presupuesto calendarizado para el periodo. La diferencia estuvo determinada en 80.3 por ciento por las erogaciones Programables, mientras que, 19.7 por ciento restante se originó al interior de las erogaciones No Programables. Respecto a lo observado en igual periodo de 2019, el Gasto Neto pagado actual (2020) fue mayor en 4.5 por ciento real, que en términos nominales absolutos es equivalente a 171 mil 629.4 mdp más. Tal variación también fue explicada principalmente por el Gasto Programable y en menor medida por las erogaciones No Programables como se revisará más adelante.

Gráfica 1
Gasto Neto, Programable y No Programable, Enero-Mayo 2020
(Millones de pesos y porcentajes)



Fuente: Elaborado por CEFP con información de la SHCP.

Cabe resaltar que, al interior del Gasto Programable, solo los Ramos administrativos superaron el presupuesto aprobado en 32 mil 508.3 mdp cifra que se compensó por el menor gasto registrado en el resto de los Ramos, Autónomos y Generales, así como las Empresas Productivas del Estado (EPE) y los OCPD, los cuales registraron rezagos en el ejercicio del presupuesto, siendo el de mayor magnitud el registrado en las EPE (véase Gráfica 2).

⁴ https://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5582832&fecha=26/12/2019

De los 26 Ramos Administrativos 9 reportaron sobre ejercicios en tanto que, el resto de los Ramos (17) registraron erogaciones inferiores a las calendarizadas para el periodo. No obstante, lo anterior, los que determinaron el sobregasto fueron tres Ramos. el Ramo 10 Economía, el cual registró mayores erogaciones en 21 mil 164.2 mdp a lo calendarizado para el periodo, el Ramo 18 Energía y 12 Salud que ejercieron por arriba de sus presupuestos calendarizados en 8 mil 628.8 mdp y 7 mil 076.1 mdp respectivamente.

En los sobregastos observados en los Ramos 10 y 12, estos se vinculan a la emergencia sanitaria, pues se requirió de recursos adicionales para hacer frente a la pandemia en la compra de recursos materiales y humanos, así como el apoyo que se otorgó a las pequeñas empresas para evitar su desaparición y/o quiebra.

En contraste, entre los 17 Ramos Administrativos que registraron menores erogaciones a las previstas y que compensaron el sobregasto de los 9 Ramos, destacan 6 Ramos, el 06 SHCP, 07 Defensa, 08 Agricultura y Desarrollo Rural, 15 Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano, 36 Seguridad Publica y 47 Entidades no Sectorizadas que en conjunto dejaron sin ejercer 8 mil 107.0 mdp (véase Cuadro Anexo).

Gráfica 2
Gasto Programable Observado en Clasificación Administrativa, Mayo 2020
 (Millones de pesos y variaciones reales porcentuales 2020 vs 2019)



Fuente: Elaborado por CEFP con información de la SHCP.

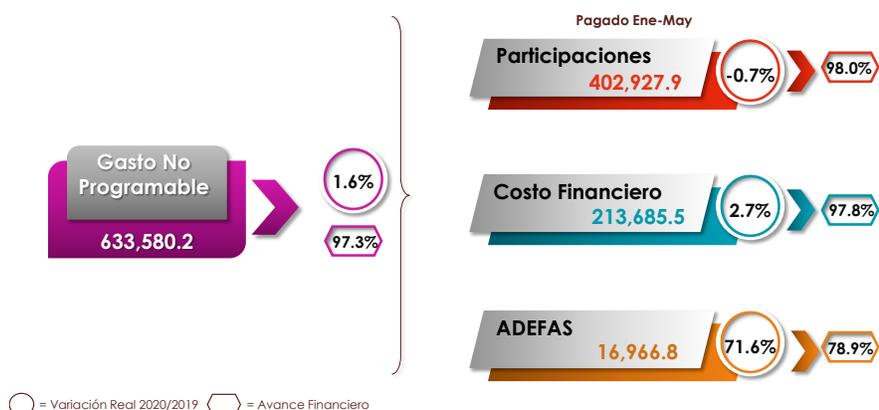
Del conjunto de seis ramos, se pueden destacar tres: 07 "Defensa"; 08 "Agricultura y Desarrollo Rural"; y 47 "Entidades No Sectorizados", cuyos rezagos sumaron cuatro mil 461.4 mdp.

En los Ramos Autónomos se dejó sin ejercer un monto de 15 mil 146.7 mdp respecto al calendarizado para el periodo; al interior tan solo el poder judicial no pagó seis mil 925.3 mdp, y en el poder legislativo, el INEGI y la Fiscalía General de la República se pagaron dos mil 566.8 mdp, dos mil 65.6 mdp y un mil 723.2 mdp por debajo de lo aprobado para el periodo, respectivamente. En suma, estos cuatro entes dejaron sin ejercer un monto conjunto de 13 mil 280.8 mdp que explica 87.7 por ciento de lo que no se ejerció en los Ramos y Entes Autónomos.

Respecto a los OCPD (IMSS e ISSSTE) y las EPE (Pemex y CFE), estos registraron un monto conjunto 64 mil 474.4 mdp sin erogar; donde destaca el rezago de Pemex, tras no ejercer 41 mil 489.2 mdp, en correspondencia con la menor captación de sus ingresos; así como el de los OCPD por 19 mil 111.5 mdp, toda vez que son Entidades del sector salud.

Por el lado del Gasto No Programable se dejaron sin ejercer 17 mil 429.2 mdp, derivado a que al interior en sus tres componentes también registraron rezagos importantes, el mayor se observó en las Participaciones que se distribuyen a las entidades federativas y municipios, en estas no se distribuyeron 8 mil 200.1 mdp y el motivo fue la caída de la recaudación participable, en los pagos de Adefas y del Costo Financiero, también se pagaron montos inferiores a los previstos cuatro mil 533.4 mdp y cuatro mil 695.7 mdp respectivamente, el menor pago en Adefas y Costo Financiero se debió a la reducción de la tasa de interés referenciada en 50 puntos base.

Gráfica 3
Gasto No Programable, Enero-Mayo 2020
(Millones de pesos y porcentajes)



Fuente: Elaborado por CEFP con información de la SHCP.

Principales variaciones en el Gasto Presupuestario 2019-2020

Entre enero y mayo, el Gasto Neto pagado resultó superior al registrado en el mismo periodo del año previo en 4.5 por ciento real, que en términos absolutos significó un monto nominal de 171 mil 629.4 mdp más.

La variación en el gasto se determinó por el mayor ejercicio en sus dos componentes, siendo el Gasto Programable el que explicó 83.7 por ciento de la diferencia y el resto, 16.3 por ciento el Gasto No programable.

En el Gasto Programable, los Ramos Administrativos ejercieron 20.7 por ciento real más que lo ejercido en 2019, los Ramos que determinaron esta variación en los Ramos Administrativos fueron R10 "Economía" (995.3% real), R11 "Educación" (17.5% real), R20 "Bienestar (26% real) y R18 "Energía" (57.9% real). En suma, estos Ramos explican 82.2 por ciento de la expansión del Gasto Programable.

En el Gasto No Programable, la variación respecto a lo ejercido en 2019 fue de 1.6 por ciento real, equivalente a 28 mil 57.0 mdp adicionales; a su interior, por componentes, los mayores pagos de Adefas en 71.6% real y en el Costo Financiero,

en 2.7% real, fueron compensado por la menor distribución de Participaciones a las Entidades Federativas, que cayeron marginalmente, en 0.7 por ciento real.

Resultados en los Balance Presupuestarios

Durante los primeros cinco meses del año, se registró una caída en la recaudación de los ingresos en 120 mil 483.3 mdp respecto a lo estimado para el periodo, dicho comportamiento se debió principalmente a la caída del precio y producción del petróleo; aunado a esta evolución se reportó un rezago en el ejercicio del gasto de 88 mil 438.5 mdp, lo que permitió que el Balance presupuestario se ubicara en un déficit de 175 mil 176.8 mdp.

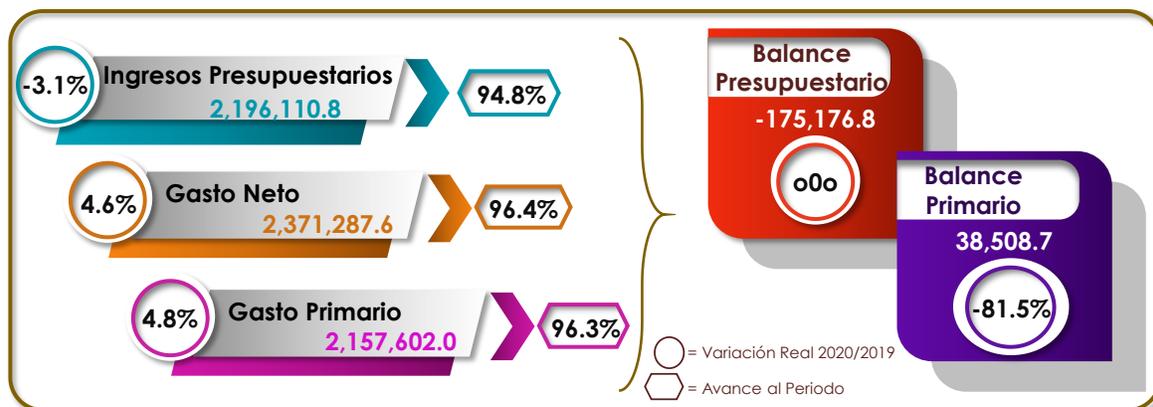
Este déficit registrado en mayo fue menor al previsto en 22.4 por ciento, y al compararlo con el déficit registrado en el año anterior (220.5 mdp), el actual se ubican en una posición menos favorable al registrar una variación nominal de 174 mil 956.3 mdp esto derivado del panorama macroeconómico adverso por el que atraviesa el país, por la presencia de la pandemia de Covid 19, además del conflicto que provocó la caída en de los precios del petróleo y las variaciones del peso frente al dólar.

Respecto al Balance Primario Presupuestario, se estimó para el cierre de mayo un superávit de 75 mil 249.3 mdp, y la cifra alcanzada fue de 38 mil 508.7 mdp, es decir, menor en 38 mil 508.7 mdp a la prevista. Este resultado en el Balance Primario estuvo influenciado, además de lo ya mencionado, por el Costo Financiero, el cual fue menor al proyectado a causa de un recorte en la tasa de interés referenciada por parte de la Junta de Gobierno del Banco de México.

Mientras que, al comparar los superávits observados en 2019 y 2020 del mismo periodo, se registró una variación real de -81.5 por ciento, lo que a precios corrientes nominales equivale a una diferencia de -163 mil 187.0 mdp. Importa destacar que el superávit registrado, cada vez se aleja más de la meta anual, pues

a mayo representa tan solo 29.1 por ciento de dicha meta, en la cual se había previsto un superávit de 142 mil 917.0 mdp.

Gráfica 4
Finanzas Públicas, Enero – Mayo 2020
 (Millones de pesos y porcentajes)



o0o: Variación real mayor a 500%

Fuente: Elaborado por el CEFP con información de la SHCP.

Anexo

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

Concepto	2019 Enero-Mayo	Enero-Abril, 2020		Aprobado/Observado		Variación real (2019-2020)
		Aprobado	Observado	Absoluta	Relativa (%)	
Gasto Neto Total*	2,199,658.2	2,459,726.1	2,371,287.6	-88,438.5	-3.6	4.6
Gasto Programable*	1,594,134.9	1,808,716.8	1,737,707.4	-71,009.3	-3.9	5.8
Ramos y Entes Autónomos	41,445.0	62,168.9	47,022.2	-15,146.7	-24.4	10.1
Legislativo	4,009.4	6,937.3	4,370.6	-2,566.8	-37.0	5.8
Judicial	19,798.8	27,940.8	21,015.5	-6,925.3	-24.8	3.0
Instituto Nacional Electoral	5,565.2	6,498.9	5,568.3	-930.6	-14.3	-2.9
Comisión Nacional de los Derechos Humanos	543.6	669.5	438.0	-231.5	-34.6	-21.8
Información Nacional Estadística y Geográfica	4,046.1	11,180.8	9,115.2	-2,065.6	-18.5	118.7
Tribunal Federal de Justicia Administrativa	758.2	1,211.3	756.3	-455.0	-37.6	-3.2
Comisión Federal de Competencia Económica	157.6	221.1	184.0	-37.1	-16.8	13.3
Instituto Federal de Telecomunicaciones	418.0	589.5	428.0	-161.5	-27.4	-0.6
Instituto Nacional de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales	280.5	345.2	295.0	-50.2	-14.5	2.1
Fiscalía General de la República	5,867.6	6,574.5	4,851.4	-1,723.2	-26.2	-19.8
Ramos Administrativos	412,889.2	480,751.0	513,259.3	32,508.3	6.8	20.6
Presidencia de la República	217.5	350.4	222.9	-127.6	-36.4	-0.6
Gobernación	2,222.0	2,059.6	2,370.1	310.5	15.1	3.5
Relaciones Exteriores	4,133.3	3,876.3	4,241.9	365.6	9.4	-0.4
Hacienda y Crédito Público	9,712.5	10,052.3	8,841.9	-1,210.4	-12.0	-11.6
Defensa Nacional	31,943.3	37,809.1	36,346.6	-1,462.5	-3.9	10.4
Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación	26,555.0	29,255.2	27,537.5	-1,717.7	-5.9	0.6
Comunicaciones y Transportes*	18,604.6	20,632.9	20,758.3	125.4	0.6	8.3
Economía	2,023.0	1,665.9	22,830.2	21,164.2	1,270.4	995.3
Educación Pública	113,621.6	135,813.4	137,596.2	1,782.7	1.3	17.5
Salud	46,188.0	42,767.8	49,843.9	7,076.1	16.5	4.7
Marina	12,425.2	13,101.8	12,309.9	-791.9	-6.0	-3.8
Trabajo y Previsión Social	3,627.2	12,886.0	12,820.5	-65.5	-0.5	243.0
Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano	2,516.4	4,076.6	2,804.8	-1,271.8	-31.2	8.2
Medio Ambiente y Recursos Naturales	9,832.1	10,198.0	9,244.3	-953.7	-9.4	-8.7
Energía	24,561.2	31,267.1	39,950.0	8,688.8	27.8	57.9
Desarrollo Social	60,702.4	76,539.6	78,818.0	2,278.4	3.0	26.0
Turismo	894.4	1,600.0	3,809.8	2,209.9	138.1	313.4
Función Pública	364.1	608.8	501.6	-107.1	-17.6	33.7
Tribunales Agrarios	328.6	389.0	321.5	-67.5	-17.4	-5.0
Consejería Jurídica del Ejecutivo Federal	50.0	57.4	49.8	-7.7	-13.4	-3.4
Seguridad y Protección Ciudadana	24,129.7	22,989.8	21,936.1	-1,053.6	-4.6	-11.8
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	11,662.0	12,293.4	11,922.9	-370.5	-3.0	-0.8
Comisión Reguladora de Energía	189.8	145.1	137.8	-7.3	-5.0	-29.5
Comisión Nacional de Hidrocarburos	173.6	141.0	131.5	-9.5	-6.7	-26.5
Entidades no Sectorizadas*	2,008.9	4,797.9	3,406.8	-1,391.1	-29.0	64.6
Cultura	4,202.9	5,376.4	4,504.3	-872.1	-16.2	4.0
Ramos Generales	707,701.4	794,127.5	766,606.2	-27,521.3	-3.5	5.1
Aportaciones a Seguridad Social	352,454.1	388,440.1	384,894.3	-3,545.8	-0.9	6.0
Provisiones Salariales y Económicas	45,026.6	70,647.6	56,928.0	-13,719.5	-19.4	22.7
Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos	12,184.9	16,831.3	13,836.5	-2,994.8	-17.8	10.2
Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	298,035.8	318,208.6	310,947.4	-7,261.2	-2.3	1.3
Entidades de Control Directo	409,337.8	458,332.0	439,220.6	-19,111.5	-4.2	4.1
Instituto Mexicano del Seguro Social	256,713.3	290,799.0	284,588.4	-6,210.5	-2.1	7.6
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado	152,624.6	167,533.1	154,632.1	-12,901.0	-7.7	-1.7
Empresas Productivas del Estado	366,284.5	406,866.4	361,503.5	-45,362.9	-11.1	-4.2
Petróleos Mexicanos	163,756.2	237,429.9	195,940.8	-41,489.2	-17.5	16.1
Comisión Federal de Electricidad	202,528.3	169,436.4	165,562.7	-3,873.7	-2.3	-20.7
(-) Subsidios, Transferencias y Aportaciones al ISSSTE*	343,523.1	393,529.1	389,904.4	-3,624.7	-0.9	10.2
No programable	605,523.2	651,009.4	633,580.2	-17,429.2	-2.7	1.6
Costo Financiero	201,916.2	218,381.3	213,685.5	-4,695.7	-2.2	2.7
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	394,011.2	411,127.9	402,927.9	-8,200.1	-2.0	-0.7
Adefas y otros	9,595.8	21,500.2	16,966.8	-4,533.4	-21.1	71.6

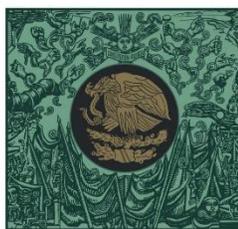
Nota.- Las sumas parciales y las variaciones pueden no coincidir debido al redondeo.

* Estos montos en el Aprobado 2020, difieren de los programados por la SHCP en el Calendario publicado en el DOF 26/12/2019.

Fuente: Elaborado por el CEFP con información de la SHCP.

Referencias

- SHCP Información de Finanzas Públicas y Deuda enero- mayo 2020.
https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/work/models/Finanzas_Publicas/docs/congreso/fp/2020/FP_202005.pdf
- SHCP Estadísticas Oportunas. Balance, Ahorro y Financiamiento y Gastos Presupuestarios
<http://presto.hacienda.gob.mx/EstoporLayout/estadisticas.jsp>
- SHCP Comunicado de Prensa No. 57 Finanzas Públicas y la Deuda Pública a abril 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