



Análisis del Informe de Avance Trimestral Enero-Junio 2016

Septiembre 2016

Presentación

Este documento representa un esfuerzo por elaborar un análisis del Informe de Avance Trimestral Enero-Junio 2016, presentado por el Gobierno de la Ciudad de México a la Asamblea Legislativa del Distrito Federal (ALDF) en cumplimiento a lo establecido en el artículo 67, fracción XVIII del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal.

El Informe presenta información sobre la situación de las finanzas públicas locales y la ejecución y cumplimiento de los presupuestos y programas aprobados para el presente ejercicio fiscal, durante el período Enero-Junio 2016.

Se incluye información sobre la evolución de los ingresos, egresos y deuda pública, así como de las principales acciones que se realizaron para dar cumplimiento al Programa General de Desarrollo del Distrito Federal 2013-2018 (PGDDF).

En línea con lo establecido en los artículos 76 a 78 del Reglamento para el Gobierno Interior de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal, el análisis se elabora en apoyo a la labor de Diputados y Diputadas, Comisiones, Comités y Grupos Parlamentarios de la Asamblea. En particular, para apoyar a las Comisiones de Hacienda, de Presupuesto y Cuenta Pública y a la Especial para el Estudio y Análisis de las Finanzas Públicas.

En atención a la misma normatividad, el Informe no incorpora opiniones, pero es un análisis de la información publicada y remitida a la Asamblea por parte del Gobierno de la Ciudad de México.

El objetivo del documento es proporcionar a la ALDF, a través de los medios establecidos en la normatividad aplicable, un instrumento que facilite su análisis del Informe, particularmente considerando que éste incluye un volumen elevado de información.

En un esfuerzo por elaborar un análisis integral, se incluye información de otras instancias oficiales, como la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI).

Resumen ejecutivo

Considerando la información publicada por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México, al segundo trimestre de 2016, los ingresos netos superaron al gasto neto del Gobierno de la Ciudad de México por 41,182.2 millones de pesos. Este monto corresponde a la variación de disponibilidades como resultado del ingreso menos el gasto, los intereses y gastos de la deuda, la variación de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS), así como el pago por 2,496.6 millones de pesos para la amortización de la deuda.

Los ingresos totales del Gobierno de las Ciudad de México fueron 25.6 por ciento superiores a lo originalmente estimado para el primer semestre del año. El mayor incremento en términos absolutos se observa en los ingresos de origen federal, que fueron 10,973.5 millones de pesos o 28.0 por ciento superiores al monto originalmente estimado. Destacan en este rubro los ingresos por Convenios, que fueron 259.8 por ciento superiores a lo originalmente estimado. Los ingresos locales fueron 17.8 por ciento superiores a lo originalmente estimado, mientras que los ingresos del Sector Paraestatal no Financiero fueron 58.0 por ciento mayores.

Por su parte, el gasto neto del Sector Público Presupuestario de la Ciudad de México presentó un avance al segundo trimestre del 39.8 por ciento con relación al monto originalmente aprobado en el Decreto de Presupuesto de Egresos. Al igual que el trimestre pasado, el mayor avance se observa en el gasto no programable, con un ejercicio mayor ya en este primer semestre a lo originalmente aprobado para todo el año (125.2 por ciento).

El análisis del gasto al segundo trimestre, se realiza con base en las distintas clasificaciones de éste. Con base en la clasificación funcional, se puede identificar que el gasto en la *Finalidad Desarrollo Económico* presentó una caída significativa, equivalente al (-)12.0 por ciento real respecto del mismo periodo de 2015, mientras que el gasto en *Transacciones de la deuda pública/costo financiero de la deuda*, se ha venido incrementando considerablemente desde 2014.

El análisis por clasificación administrativa permite identificar que dentro del Sector Gobierno, el Poder Judicial es quien mayor porcentaje de su gasto aprobado ha ejercido a la fecha. Destaca a su vez el hecho de que la Secretaría de Finanzas ya agotó la totalidad de su gasto aprobado y que, en conjunto, las Delegaciones han ejercido apenas una tercera parte de su gasto aprobado. Hay, a su vez, dos Fideicomisos que no han ejercido recursos.

En cuanto a la clasificación económica del gasto, se tiene que el monto de gasto corriente ejercido al segundo trimestre fue equivalente al 41.4 por ciento del monto anual aprobado, observándose el mayor gasto en términos absolutos en el capítulo correspondiente a los *Servicios Personales*, aunque en términos relativos el mayor gasto se observó en el capítulo de *Transferencias*,

Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. Por su parte, apenas se ha ejercido el 25.8 por ciento del Gasto de Capital aprobado para el año.

En cuanto al gasto por Eje Estratégico del Programa General de Desarrollo del Distrito Federal 2013 - 2018, se observa un mayor avance del gasto en términos reales del 11.1 por ciento con relación al primer semestre de 2015 en el Eje 5 *Efectividad, rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción*, mientras que en el Eje 1 *Equidad e Inclusión Social para el Desarrollo Humanos* se presenta una variación negativa en comparación con el año anterior, equivalente al (-)2.7 por ciento.

En cuanto a la deuda pública del Gobierno de la Ciudad de México, se tiene que el saldo al cierre del segundo trimestre de 2016 se situó en 71,217.3 millones de pesos. Durante este primer semestre el crecimiento del saldo de la deuda fue de 3.8 por ciento en términos reales comparado con el primer semestre del año anterior. En este mismo trimestre, se pagaron amortizaciones por un monto de 1,095.7 millones de pesos que, junto con lo pagado el trimestre anterior, suman 2,496.6 millones de pesos. No se ha contratado nueva deuda en lo que va del año, pero sí se han pagado 2,191.8 millones de pesos de su costo financiero (intereses).

Contenido

Presentación.....	3
Resumen ejecutivo.....	4
Balance Presupuestario.....	8
Ingresos Presupuestarios	11
Egresos Presupuestarios	15
Clasificación Funcional	17
Clasificación Administrativa	19
Clasificación Económica	26
Clasificación por Eje Estratégico.....	30
Deuda Pública.....	32
Evolución de la Deuda Pública	32
Vencimientos de principal 2016-2021	33
Composición del saldo de la deuda por acreedor.....	34
Servicio y costo financiero de la deuda.....	34
Referencias.....	36
Normatividad	36
Otros documentos.....	36
Sitios electrónicos	37
Siglas y acrónimos	38
Lista de cuadros.....	39
Lista de gráficas.....	40
Anexo. Deflatores	41

Balance Presupuestario

De acuerdo con la información presentada por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México (SFCDM), al segundo trimestre de 2016 el ingreso neto del sector público presupuestario de la Ciudad de México fue superior al gasto neto por 41,182.2 millones de pesos (mdp) o el 36.3 por ciento. Ello significa que se tiene una variación de disponibilidades para el segundo trimestre de 2016 equivalente a este monto (41,182.2 mdp).

Al segundo trimestre del año, se ha logrado obtener ingresos netos equivalentes al 62.5 por ciento del total de ingresos estimados para el año (casi dos terceras partes), mientras que solamente se ha gastado poco menos del 40 por ciento del total de gasto neto estimado para 2016.

Cuadro 1. Resultado presupuestal del Sector Público Presupuestario del Gobierno de la Ciudad de México, al segundo trimestre 2016
(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Aprobado Anual (1)	Captado / Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
Ingresos ordinarios	176,834.4	115,901.8	65.5
Propios	81,196.3	54,964.6	67.7
Participaciones en ingresos federales	60,750.0	33,159.2	54.6
Transferencias del gobierno federal	21,393.9	17,067.6	79.8
Organismos y empresas	13,494.2	10,710.3	79.4
Remanentes del sector central			
Gasto programable	176,902.4	66,674.5	37.7
Corriente	135,114.6	55,885.8	41.4
Servicios personales	69,718.7	30,696.8	44.0
Materiales y suministros	8,309.0	2,238.2	26.9
Servicios generales	28,166.7	9,127.8	32.4
Transferencias directas	28,920.2	13,823.1	47.8
De capital	41,787.9	10,788.7	25.8
Inversión física	36,990.5	7,582.7	20.5
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	5,887.4	596.1	10.1
Inversión pública	31,103.1	6,986.6	22.5
Inversión financiera	3,664.9	2,873.3	78.4
Transferencia directa	1,132.5	332.7	29.4
Déficit (-) o superávit de operación	-68.0	49,227.3	*
Intereses y gastos de la deuda	4,002.0	2,184.8	54.6
Otros	350.0	3,312.8	*
Variación de Adefas	-80.0	-50.9	63.6
Ingreso	0.0	0.0	0.0
Gasto	80.0	50.9	63.6

Concepto	Aprobado Anual (1)	Captado / Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
Déficit (-) o superávit financiero	-4,500.0	43,678.8	*
Financiamiento del déficit	4,500.0	-43,678.8	*
Endeudamiento neto	4,500.0	-2,496.6	-55.5
Colocación	8,532.9	0.0	0.0
Amortización	4,032.9	2,496.6	61.9
Variación de disponibilidades	0.0	41,182.2	N/A
Ingreso neto	181,334.4	113,405.2	62.5
Gasto neto	181,334.4	72,223.0	39.8

Fuente: elaboración propia con base en el Informe de Avance Trimestral Enero-Junio 2016, publicado por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

N/A: No aplica.

*: valor mayor al 300 por ciento.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

En comparación con años anteriores, al segundo trimestre tanto el ingreso como el gasto neto han presentado en este 2016 un comportamiento al alza, destacando el incremento de los *Ingresos propios* que crecieron cerca de 13 mil mdp de 2014 a 2016, o el 23.9 por ciento en términos reales¹. Por su parte, la inversión financiera creció en más del doble de 2015 a 2016, al pasar de 1,049.3 a 2,873.3 mdp.

Cuadro 2. Resultado presupuestal del Sector Público Presupuestario del Gobierno de la Ciudad de México, al segundo trimestre 2014 - 2016
(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Captado / Ejercido			Variación real % vs. 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
Ingresos ordinarios	95,873.3	102,665.1	115,901.8	14.5	9.4
Propios	42,014.4	48,750.6	54,964.6	23.9	9.3
Participaciones en ingresos federales	30,862.5	31,229.3	33,159.2	1.7	2.9
Transferencias del gobierno federal	15,376.0	13,108.1	17,067.6	5.1	26.2
Organismos y empresas	7,620.4	9,577.1	10,710.3	33.1	8.4
Remanentes del sector central					
Gasto programable	59,244.5	63,836.1	66,674.5	6.5	1.2
Corriente	50,416.5	54,928.3	55,885.8	4.9	-1.4
Servicios personales	28,482.1	29,253.0	30,696.8	2.0	1.7
Materiales y suministros	2,246.1	2,821.7	2,238.2	-5.7	-23.1
Servicios generales	7,528.6	8,765.2	9,127.8	14.8	0.9
Transferencias directas	12,159.7	14,088.4	13,823.1	7.6	-4.9

¹ A lo largo de todo el documento, las variaciones en términos reales para el periodo 2014-2016 se calculan utilizando un deflactor de 5.32 por ciento y para 2015-2016 de 3.2 por ciento, conforme a la información publicada por el INEGI y la SHCP. Estos deflatores pueden ser diferentes a los utilizados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México, por lo que las variaciones reales pueden no ser coincidentes.

Concepto	Captado / Ejercido			Variación real % vs. 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
De capital	8,828.0	8,907.8	10,788.7	15.7	17.4
Inversión física	7,071.6	7,857.3	7,582.7	1.5	-6.5
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	498.8	576.0	596.1	13.1	0.3
Inversión pública	6,572.8	7,281.3	6,986.6	0.6	-7.0
Inversión financiera	1,048.8	1,049.3	2,873.3	159.4	165.3
Transferencia directa	707.6	1.2	332.7	-55.5	*
Déficit (-) o superávit de operación	36,628.8	38,829.0	49,227.3	27.2	22.8
Intereses y gastos de la deuda	1,976.2	2,009.1	2,184.8	4.7	5.4
Otros	0.0	0.0	3,312.8	*	*
Variación de Adefas	-50.0	-32.0	-50.9	-3.6	54.1
Ingreso	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasto	50.0	32.0	50.9	-3.6	54.1
Déficit (-) o superávit financiero	34,602.5	36,787.9	43,678.8	19.5	15.0
Financiamiento del déficit	-34,602.5	-36,787.9	-43,678.8	19.5	15.0
Endeudamiento neto	-1,559.7	-2,087.6	-2,496.6	51.5	15.9
Colocación	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Amortización	1,559.7	2,087.6	2,496.6	51.5	15.9
Variación de disponibilidades	33,042.9	34,700.3	41,182.2	18.0	15.0
Ingreso neto	94,313.6	100,577.5	113,405.2	13.8	9.3
Gasto neto	61,270.7	65,877.2	72,223.0	11.6	6.2

Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero-Junio 2014 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

N/A: No aplica.

*: cifra mayor a 300 por ciento

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Ingresos Presupuestarios

Al segundo trimestre de 2016, los ingresos totales del Gobierno de la Ciudad de México fueron superiores a lo estimado en un 25.6 por ciento. Por sector institucional y en términos relativos, el sector que mayor diferencia presentó respecto de lo estimado fue el *Sector Paraestatal no Financiero*, con ingresos superiores en 58.0 por ciento a lo originalmente estimado al trimestre. Dentro del *Sector Gobierno*, el rubro que mayor diferencia presentó en sus ingresos respecto de lo estimado fue *Convenios*, que registró ingresos superiores a lo estimado en un 259.8 por ciento. En términos absolutos, el *Sector Gobierno* registró ingresos superiores a lo estimado por 19,284.7 mdp, dentro de los que destacan los *Ingresos de origen federal*, cuyo monto registrado presentó una diferencia respecto de lo estimado por 10,973.5 mdp, o el 28.0 por ciento.

Cuadro 3. Ingresos Totales del Gobierno de la Ciudad de México, al segundo trimestre 2016

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Estimado (1)	Registrado (2)	Variación % [(2)/(1)-1]*100
TOTAL	90,255.2	113,405.2	25.6
Sector Público Presupuestario	92,687.1	115,901.8	25.0
Sector Gobierno	85,906.8	105,191.5	22.4
Ingresos locales	46,653.4	54,964.6	17.8
Tributarios	25,798.9	31,538.6	22.2
No tributarios	20,854.5	23,426.0	12.3
Ingresos de origen federal	39,253.4	50,226.9	28.0
Participaciones	30,118.1	33,159.2	10.1
Aportaciones	6,491.5	6,560.9	1.1
Convenios	2,643.8	9,512.7	259.8
Otros	0.0	994.1	*
Sector paraestatal no financiero	6,780.3	10,710.3	58.0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	1,210.8	1,359.9	12.3
Ingresos por venta de bienes y servicios	5,569.5	9,350.4	67.9
Otros ingresos y beneficios	-2,431.9	-2,496.6	2.7

Fuente: elaboración propia con base en el Informe de Avance Trimestral Enero-Junio 2016, publicado por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

N/A: No aplica.

*: cifra mayor al 300 por ciento.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Al hacer un comparativo con la información reportada al cierre del segundo trimestre de 2014, se tiene que los ingresos del *Sector Paraestatal no financiero* representan el rubro de mayor crecimiento relativo, equivalente al 33.1 por ciento real. Sin embargo, en términos absolutos son los ingresos del *Sector Gobierno* los que más se han expandido, casi por 17 mil mdp. En comparación con 2015, el rubro de mayor crecimiento es *Convenios*, con un avance de 36.7 por

ciento real. Por su parte, las *Aportaciones* son el único concepto por el que se han percibido menores ingresos en términos reales, con una caída de (-)0.8 y (-)0.1 por ciento en comparación con 2014 y 2015, respectivamente.

Cuadro 4. Ingresos Totales del Gobierno de la Ciudad de México, al segundo trimestre 2014 - 2016
(Cifras en millones de pesos.)

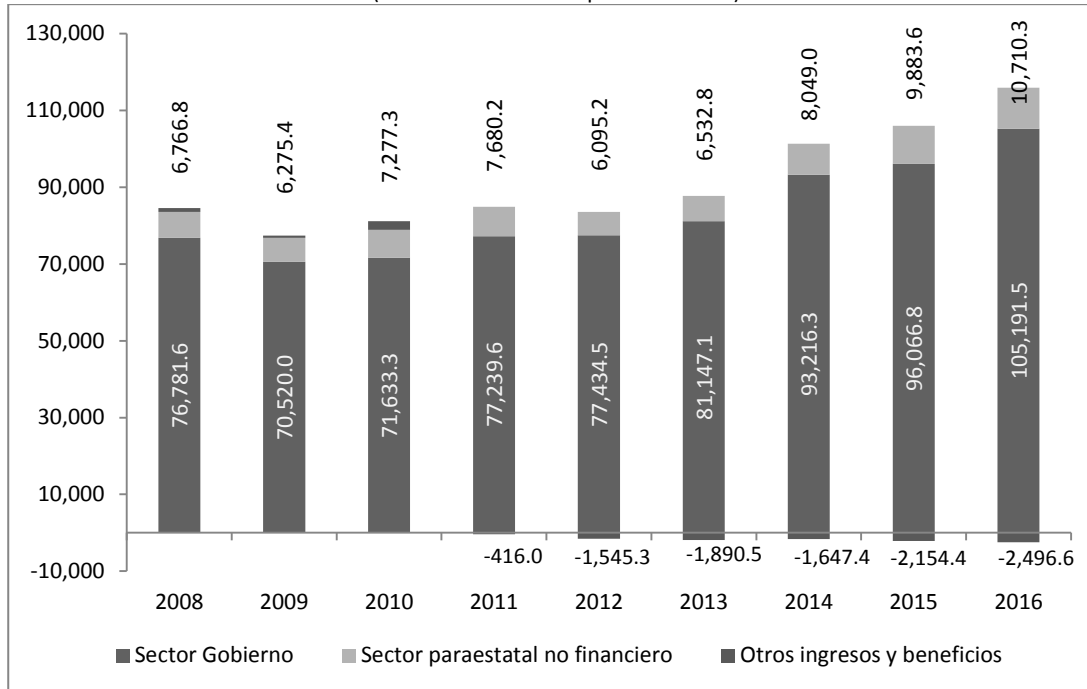
Concepto	Registrado			Variación real % vs. 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
TOTAL	94,313.5	100,577.5	113,405.2	13.8	9.3
Sector Público Presupuestario	95,873.2	102,665.0	115,901.8	14.5	9.4
Sector Gobierno	88,252.8	93,088.0	105,191.5	12.8	9.5
Ingresos locales	42,014.4	48,750.6	54,964.6	23.9	9.3
Tributarios	23,878.5	27,161.1	31,538.6	25.0	12.5
No tributarios	18,135.8	21,589.5	23,426.0	22.3	5.1
Ingresos de origen federal	46,238.5	44,337.4	50,226.9	2.8	9.8
Participaciones	30,862.5	31,229.3	33,159.2	1.7	2.9
Aportaciones	6,259.6	6,361.8	6,560.9	-0.8	-0.1
Convenios	9,112.9	6,743.9	9,512.7	-1.2	36.7
Otros	3.5	2.4	994.1	*	*
Sector paraestatal no financiero	7,620.4	9,577.1	10,710.3	33.1	8.4
Otros ingresos y beneficios	-1,559.7	-2,087.6	-2,496.6	51.5	15.9

Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Junio 2014 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Los ingresos del *Sector Gobierno* al segundo trimestre presentan una evolución favorable desde 2009, y los ingresos del *Sector Paraestatal no Financiero* a partir de 2012, los cuales no han dejado de incrementarse en términos reales.

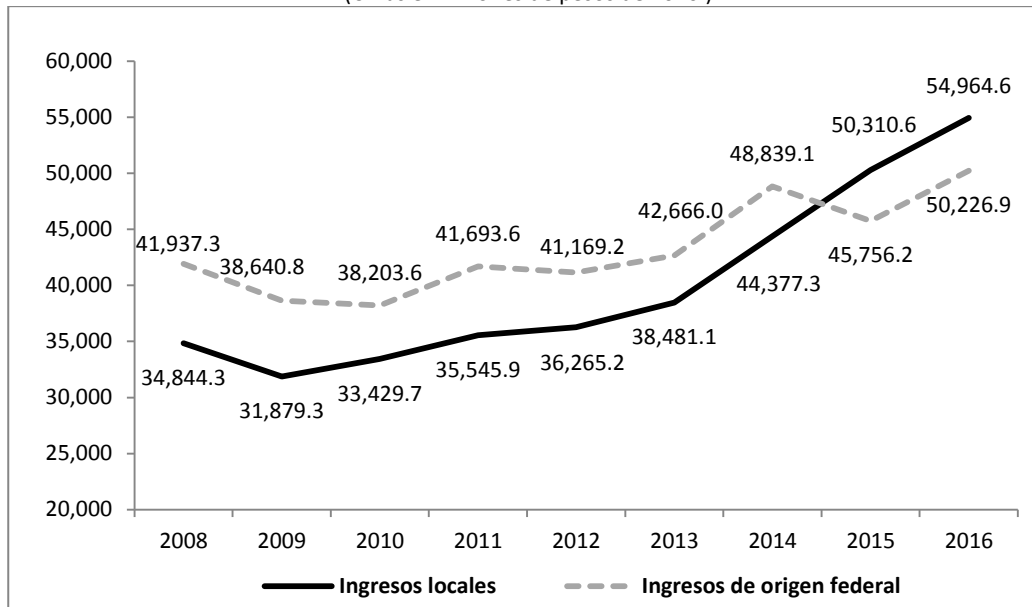
Gráfica 1. Evolución de ingresos por sector, al segundo trimestre 2008 - 2016
(Cifras en millones de pesos de 2016.)



Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Junio 2008 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.
Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Por su parte, de acuerdo con la información publicada al segundo trimestre de 2016 por la SFCDM, al menos desde 2008 y hasta el año 2014, los ingresos provenientes del Gobierno Federal (incluyendo participaciones, aportaciones federales y los derivados de la firma de Convenios de coordinación) habían superado los ingresos propios o locales de la Ciudad, sin embargo a partir de los años 2015 y 2016 los ingresos locales han sido mayores que los ingresos federales.

Gráfica 2. Evolución de ingresos del Sector Gobierno por origen, al segundo trimestre 2008 - 2016
(Cifras en millones de pesos de 2016.)



Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Junio 2008 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México. Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Egresos Presupuestarios

El Gasto Neto del Sector Público Presupuestario de la Ciudad de México al segundo trimestre de este año representó un avance del 39.8 por ciento con relación a lo aprobado en el Decreto de Presupuesto de Egresos. El mayor avance se presentó en el *Gasto No Programable*, donde el rubro *Otros* presentó un avance de 782.2 por ciento. Dentro del *Gasto Corriente*, destaca el mayor avance en el gasto correspondiente a *Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas*, con el 47.8 por ciento. Dentro del *Gasto de Capital*, destaca el gasto en *Inversiones Financieras y Otras Provisiones*, con un avance del 78.4 por ciento respecto a lo aprobado anualmente.

Cuadro 5. Gasto Neto del Sector Público Presupuestario de la Ciudad de México, al segundo trimestre 2016
(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
TOTAL	181,334.5	72,223.0	39.8
Gasto Programable	176,902.5	66,674.6	37.7
Gasto Corriente	135,114.6	55,885.9	41.4
Servicios Personales	69,718.7	30,696.8	44.0
Materiales y Suministros	8,309.0	2,238.2	26.9
Servicios Generales	28,166.7	9,127.8	32.4
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,920.2	13,823.1	47.8
Gasto de Capital	41,787.9	10,788.7	25.8
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,132.5	332.7	29.4
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,887.4	596.1	10.1
Inversión pública	31,103.1	6,986.6	22.5
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	3,664.9	2,873.3	78.4
Gasto No Programable	4,432.0	5,548.4	125.2
Intereses y Gastos de la Deuda	4,002.0	2,184.8	54.6
Otros	430.0	3,363.6	782.2

Fuente: elaboración propia con base en el Informe de Avance Trimestral Enero - Junio 2016, publicado por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

En comparación con los segundos trimestres de los dos años anteriores, se tiene que el gasto neto del Sector Público Presupuestario de la Ciudad de México ha presentado un comportamiento ascendente, con un crecimiento real equivalente al 11.6 y 6.2 por ciento con relación a 2014 y 2015, respectivamente. Llama la atención la evolución observada en el rubro *Gasto No Programable*, cuyo crecimiento real al segundo trimestre de 2016 equivale al 159.3 y 163.4 por ciento en comparación con los segundos trimestres de 2014 y 2015, respectivamente.

Cuadro 6. Gasto Neto del Sector Público Presupuestario del Gobierno de la Ciudad de México, al segundo trimestre 2014- 2016

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Ejercicio			Variación real % vs 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
TOTAL	61,270.7	65,877.2	72,223.0	11.6	6.2
Gasto Programable	59,244.5	63,836.1	66,674.6	6.5	1.2
Gasto Corriente	50,416.5	54,928.3	55,885.9	4.9	-1.4
Servicios Personales	28,482.1	29,253.0	30,696.8	2.0	1.7
Materiales y Suministros	2,246.1	2,821.7	2,238.2	-5.7	-23.1
Servicios Generales	7,528.6	8,765.2	9,127.8	14.8	0.9
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12,159.7	14,088.4	13,823.1	7.6	-4.9
Gasto de Capital	8,828.0	8,907.8	10,788.7	15.7	17.4
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	707.6	1.2	332.7	-55.5	*
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	498.8	576.0	596.1	13.1	0.3
Inversión pública	6,572.8	7,281.3	6,986.6	0.6	-7.0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1,048.8	1,049.3	2,873.3	159.4	165.3
Gasto No Programable	2,026.2	2,041.1	5,548.4	159.3	163.4
Intereses y Gastos de la Deuda	1,976.2	2,009.1	2,184.8	4.7	5.4
Otros	50.0	32.0	3,363.6	*	*

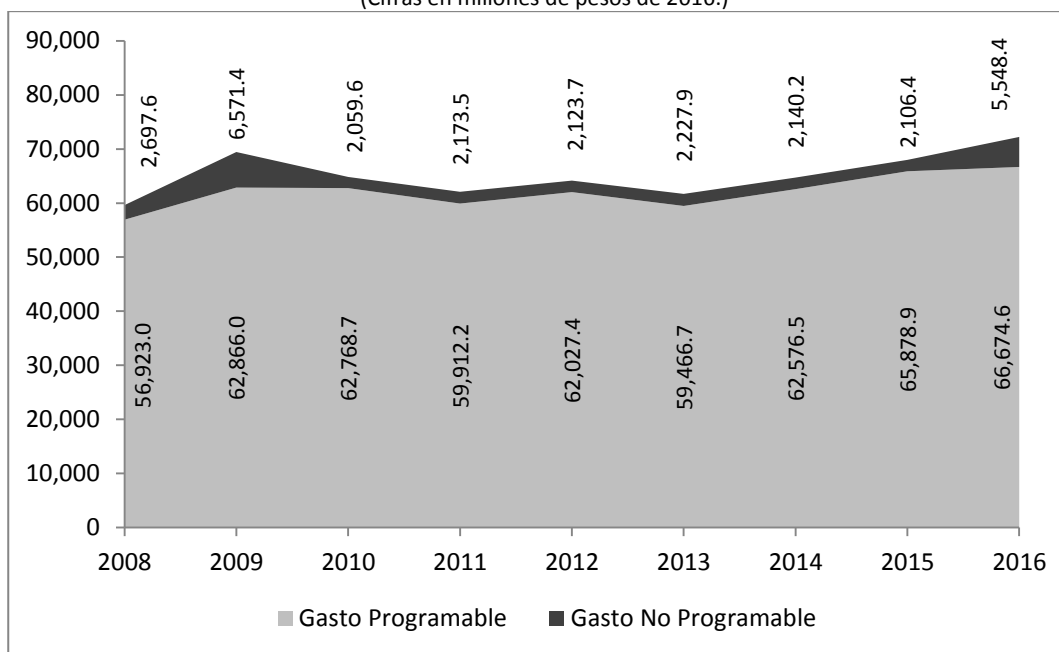
Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Junio 2014 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

N/A: No aplica.

*: cifra superior a 300 por ciento.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Gráfica 3. Evolución de egresos por tipo de gasto, al segundo trimestre 2008 - 2016
(Cifras en millones de pesos de 2016.)



Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Junio 2008 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México. Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Clasificación Funcional

De conformidad con el artículo 59 del Reglamento de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, la clasificación del gasto puede ser administrativa, funcional y económica, entre otras. En esta sección se presenta la clasificación funcional que identifica el gasto por resultados, de conformidad con lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Durante el segundo trimestre de 2016, el gasto neto destinado a la finalidad *Desarrollo Económico* observó el menor avance en su ejercicio (26.3 por ciento) respecto del monto anual originalmente aprobado. En contraste, el gasto destinado a *Transacciones de la deuda pública/costo financiero de la deuda* fue el concepto con mayor avance, equivalente al 101.5 por ciento con relación al monto anual aprobado al inicio del año.

Cuadro 7. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario de la Ciudad de México en clasificación funcional, al segundo trimestre 2016

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
TOTAL	176,902.5	66,674.5	37.7
Finalidad Gobierno	71,850.3	30,320.1	42.2
Finalidad Desarrollo Social	81,093.3	30,049.3	37.1
Finalidad Desarrollo Económico	23,952.1	6,298.3	26.3
Otras no clasificadas en finalidades anteriores (transacciones de la deuda pública/costo financiero de la deuda)	6.7	6.8	101.5

Fuente: elaboración propia con base en el Informe de Avance Trimestral Enero - Junio 2016, publicado por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

En comparación con información de 2015, al segundo trimestre de 2016 el gasto ejercido en la finalidad *Desarrollo Económico* es menor en (-)12.0 por ciento real. Por su parte, el gasto ejercido en *Transacciones de la deuda pública*, se incrementó en un 370.7 por ciento real. En comparación con el primer semestre de 2014, el mayor incremento se observó de igual manera en el rubro de *Transacciones de la deuda pública/costo financiero de la deuda*, que vio incrementado su gasto en 1,509.5 por ciento en términos reales.

Cuadro 8. Gasto Programable del Sector público Presupuestario de la Ciudad de México en clasificación funcional, al segundo trimestre 2014 – 2016

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Ejercido			Variación real % vs 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
TOTAL	59,244.5	63,836.1	66,674.5	6.5	1.2
Finalidad Gobierno	25,566.9	27,938.0	30,320.1	12.3	5.2
Finalidad Desarrollo Social	28,274.0	28,964.7	30,049.3	0.6	0.5
Finalidad Desarrollo Económico	5,403.2	6,932.0	6,298.3	10.4	-12.0
Otras no clasificadas en finalidades anteriores (transacciones de la deuda pública/costo financiero de la deuda)	0.4	1.4	6.8	1,509.5	370.7

Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Junio 2014 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Clasificación Administrativa

En cuanto a la clasificación administrativa del gasto, que identifica a las Unidades Responsables del Gasto (URG), agrupadas por sector y subsector, se tiene que al segundo trimestre del año el *Sector Gobierno* presentó un avance en el ejercicio de su gasto del 38.2 por ciento con relación al monto anual aprobado al inicio del año y el *Sector Paraestatal no Financiero* mostró un avance similar, equivalente al 36.1 por ciento. Dentro del *Sector Gobierno* destaca el avance en el ejercicio de su presupuesto del *Poder Judicial*, que alcanzó un 56.5 por ciento respecto del monto total aprobado para el año. Dentro del *Sector Paraestatal no Financiero*, destacan las *Entidades Paraestatales Empresariales y No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria*, cuyo avance con relación al monto anual aprobado en el Decreto de Presupuesto de Egresos fue 75.6 por ciento.

Cuadro 9. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario de la Ciudad de México en clasificación administrativa, al segundo trimestre 2016
(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
TOTAL	176,902.5	66,674.5	37.7
Sector Gobierno	134,576.7	51,414.3	38.2
Poder Ejecutivo	123,374.9	45,596.9	37.0
Poder Legislativo	2,413.1	1,080.7	44.8
Poder Judicial	4,955.3	2,799.4	56.5
Órganos Autónomos	3,833.4	1,937.3	50.5
Sector Paraestatal no Financiero	42,325.8	15,260.2	36.1
Entidades y Fideicomisos Públicos No Empresariales y No Financieros	38,115.7	12,548.1	32.9
Instituciones Públicas de Seguridad Social	3,697.5	2,324.6	62.9
Entidades Paraestatales Empresariales y No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	512.6	387.5	75.6

Fuente: elaboración propia con base en el Informe de Avance Trimestral Enero - Junio 2016, publicado por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

En comparación con la información al mismo trimestre de años anteriores, se tiene que ambos sectores presentaron crecimiento de su gasto en comparación con 2014, sin embargo, en comparación con 2015, sólo el Poder Ejecutivo, el Poder Judicial y las Instituciones de Seguridad Social presentaron aumentos en el ejercicio de su gasto. El primero presentó un incremento real respecto de su gasto en 2015 equivalente al 3.0 por ciento, el segundo de 17.1 por ciento y el tercero observó un crecimiento respecto de 2015 de 7.1 por ciento en términos reales.

Cuadro 10. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario en clasificación administrativa, al segundo trimestre 2014 - 2016

(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Ejercido			Variación real % vs 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
TOTAL	59,244.5	63,836.0	66,674.5	6.5	1.2
Sector Gobierno	45,877.8	48,778.7	51,414.3	6.1	2.1
Poder Ejecutivo	40,980.6	42,905.7	45,596.9	0.0	3.0
Poder Legislativo	994.5	1,313.0	1,080.7	2.9	-20.2
Poder Judicial	2,186.2	2,316.0	2,799.4	21.2	17.1
Órganos Autónomos	1,716.5	2,244.0	1,937.3	6.9	-16.3
Sector Paraestatal No Financiero	13,366.7	15,057.3	15,260.2	8.1	-1.8
Entidades y Fideicomisos Públicos No Empresariales y No Financieros	11,149.60	12,308.80	12,548.10	6.6	-1.2
Instituciones Públicas de Seguridad Social	1,919.40	2,102.50	2,324.60	14.7	7.1
Entidades Paraestatales Empresariales y No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	297.7	646	387.5	23.2	-41.9

Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Junio 2014 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Considerando la clasificación administrativa a mayor detalle, con base en la información reportada en el Informe de Avance Trimestral Enero-Junio 2016, se tiene que el avance en el ejercicio del gasto delegacional fue del orden del 33.2 por ciento respecto del monto anual total aprobado, siendo la Delegación Coyoacán la que presentó mayor avance en su ejercicio presupuestal, con 39.2 por ciento.

Cuadro 11. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario en clasificación administrativa al detalle, al segundo trimestre 2016

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
TOTAL	176,902.5	66,674.5	37.7
Sector Gobierno	134,576.7	51,414.3	38.2
Poder Ejecutivo	123,374.8	45,596.8	37.0
Dependencias y Órganos Desconcentrados	90,643.3	34,738.4	38.3
Delegaciones	32,724.8	10,851.6	33.2
Delegación Álvaro Obregón	2,395.4	687.5	28.7

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
Delegación Azcapotzalco	1,551.4	512.6	33.0
Delegación Benito Juárez	1,731.5	534.9	30.9
Delegación Coyoacán	2,126.5	834.1	39.2
Delegación Cuajimalpa de Morelos	1,127.5	415.7	36.9
Delegación Cuauhtémoc	2,764.4	1,019.3	36.9
Delegación Gustavo A. Madero	3,611.1	1,256.6	34.8
Delegación Iztacalco	1,572.8	530.3	33.7
Delegación Iztapalapa	4,438.3	1,491.2	33.6
Delegación La Magdalena Contreras	1,152.6	327.2	28.4
Delegación Miguel Hidalgo	1,986.1	515.6	26.0
Delegación Milpa Alta	1,150.1	338.2	29.4
Delegación Tláhuac	1,355.6	441.1	32.5
Delegación Tlalpan	2,044.0	592.0	29.0
Delegación Venustiano Carranza	2,112.8	824.5	39.0
Delegación Xochimilco	1,604.7	530.8	33.1
Otros (deuda)	6.7	6.8	101.5
Poder Legislativo	2,413.1	1,080.8	44.8
Asamblea Legislativa	1,820.5	831.5	45.7
Auditoría Superior de la Ciudad de México	592.6	249.3	42.1
Poder Judicial	4,955.3	2,799.4	56.5
Tribunal Superior de Justicia del D.F.	4,763.4	2,703.5	56.8
Consejo de la Judicatura del D.F.	191.9	95.9	50.0
Órganos Autónomos	3,833.4	1,937.3	50.5
Sector Paraestatal No Financiero	42,325.8	15,260.2	36.1

Fuente: elaboración propia con base en el Informe de Avance Trimestral Enero - Junio 2016, publicado por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

En comparación con los segundos trimestres de años anteriores, el de 2016 destaca por ser el que presenta un menor ejercicio del gasto a nivel delegacional. La Delegación Miguel Hidalgo es la que ejerció en menor grado su gasto, al presentar una disminución real de (-)16.6 por ciento en comparación con 2015, seguida por la Delegación Azcapotzalco [(-)15.3 por ciento]. En comparación con el mismo periodo de 2014, nuevamente es la Delegación Miguel Hidalgo la que mayor reducción presenta en 2016, con una caída del (-)23.0 por ciento en términos reales.

Es de destacar, que el Tribunal Superior de Justicia del Distrito Federal ha visto crecer su gasto registrado en este segundo trimestre de 2016, observándose un incremento del 22.2 y 17.7 por ciento, con relación a los segundos trimestres de 2014 y 2015 respectivamente.

Cuadro 12. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario de la Ciudad de México en clasificación administrativa al detalle, al segundo trimestre 2014-2016

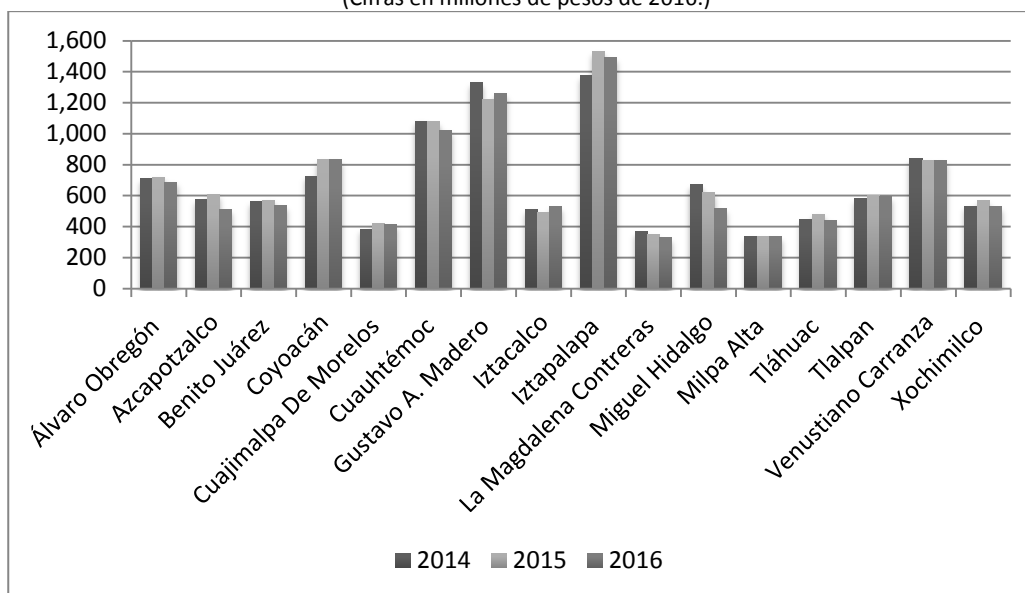
(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Ejercido			Variación real % vs 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
TOTAL	59,244.5	63,836.1	66,674.5	6.5	1.2
Sector Gobierno	45,877.8	48,778.8	51,414.3	6.1	2.1
Poder Ejecutivo	40,980.6	42,905.8	45,596.8	5.3	3.0
Dependencias y Órganos Desconcentrados	30,541.3	32,005.4	34,738.4	7.7	5.2
Delegaciones	10,438.9	10,899.0	10,851.6	-1.6	-3.5
Álvaro Obregón	671.1	697.7	687.5	-3.0	-4.5
Azcapotzalco	545.7	586.7	512.6	-11.1	-15.3
Benito Juárez	534.3	553.5	534.9	-5.2	-6.4
Coyoacán	687.5	808.8	834.1	14.9	-0.1
Cuajimalpa De Morelos	364.0	408.7	415.7	8.1	-1.4
Cuauhtémoc	1,024.1	1,043.9	1,019.3	-5.8	-5.4
Gustavo A. Madero	1,260.8	1,180.5	1,256.6	-5.6	3.1
Iztacalco	483.3	477.8	530.3	3.9	7.5
Iztapalapa	1,300.4	1,481.2	1,491.2	8.6	-2.4
La Magdalena Contreras	349.7	339.1	327.2	-11.4	-6.5
Miguel Hidalgo	633.9	598.8	515.6	-23.0	-16.6
Milpa Alta	317.8	325.2	338.2	0.8	0.8
Tláhuac	420.5	466.3	441.1	-0.7	-8.3
Tlalpan	548.6	581.0	592.0	2.2	-1.3
Venustiano Carranza	792.9	800.6	824.5	-1.6	-0.2
Xochimilco	504.3	549.2	530.8	-0.3	-6.3
Otros (deuda)	0.4	1.4	6.8	1,509.5	370.7
Poder Legislativo	994.5	1,313.0	1,080.8	2.9	-20.2
Asamblea Legislativa	798.1	1,070.0	831.5	-1.4	-24.7
Auditoria Superior de la Ciudad De México	196.4	243.0	249.3	20.2	-0.6
Poder Judicial	2,186.2	2,316.0	2,799.4	21.2	17.1
Tribunal Superior de Justicia del D.F.	2,094.6	2,225.8	2,703.5	22.2	17.7
Consejo de la Judicatura	91.6	90.2	95.9	-0.9	3.0
Órganos Autónomos	1,716.5	2,244.0	1,937.3	6.9	-16.3
Sector Paraestatal No Financiero	13,366.7	15,057.3	15,260.2	8.1	-1.8

Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Junio 2014 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Gráfica 4. Evolución del Gasto Ejercido por Delegación, al segundo trimestre 2014 - 2016
(Cifras en millones de pesos de 2016.)



Fuente: elaboración propia con base en los en los Informes de Avance Trimestral Enero - Junio 2014 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México. Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Entre las Dependencias y Órganos Desconcentrados del Poder Ejecutivo, la URG que mayor avance de gasto registró en este segundo trimestre respecto del monto anual que le fue aprobado, es la *Secretaría de Finanzas*, que ya ejerció más de su total anual aprobado (100.9 por ciento). Por su parte, el *Centro de Comando, Control, Cómputo, Comunicaciones y Contacto Ciudadano* fue la URG que menos avance en el ejercicio de su gasto registró, con sólo el 7.0 por ciento del monto anual que le fue aprobado.

Cuadro 13. Gasto Programable de las Dependencias y Órganos Desconcentrados, al segundo trimestre 2016
(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
TOTAL	90,643.3	34,738.6	38.3
Dependencias	64,178.5	26,180.4	40.8
Jefatura de Gobierno del D. F.	191.9	77.2	40.2
Secretaría de Gobierno	3,854.7	1,513.5	39.3
Secretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda	261.0	99.2	38.0
Secretaría de Desarrollo Económico	381.9	105.7	27.7
Secretaría de Turismo	100.9	46.9	46.5
Secretaría del Medio Ambiente	1,366.4	628.5	46.0
Secretaría de Obras y Servicios	9,818.2	1,846.7	18.8
Secretaría de Desarrollo Social	9,300.4	4,683.4	50.4

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
Secretaría de Finanzas	2,600.6	2,623.9	100.9
Secretaría de Movilidad	1,630.0	500.6	30.7
Secretaría de Seguridad Pública	15,291.0	6,326.4	41.4
Secretaría de Salud	7,417.8	3,332.8	44.9
Secretaría de Cultura	613.1	213.3	34.8
Secretaría del Trabajo y Fomento al Empleo	928.9	250.5	27.0
Secretaría de Protección Civil	238.9	31.0	13.0
Secretaría de Desarrollo Rural y Equidad para las Comunidades	267.2	75.5	28.3
Secretaría de Educación	903.1	251.1	27.8
Secretaría de Ciencia, Tecnología e Innovación	334.2	39.0	11.7
Oficialía Mayor	1,135.8	466.4	41.1
Contraloría General	463.9	163.9	35.3
Procuraduría General de Justicia del D. F.	5,751.3	2,426.1	42.2
Consejería Jurídica y de Servicios Legales	1,327.3	478.8	36.1
Órganos Desconcentrados	26,464.8	8,558.2	32.3
Centro de Comando, Control, Computo, Comunicaciones y Contacto Ciudadano	2,483.7	173.7	7.0
Autoridad de la Zona Patrimonio Mundial y Cultural de la Humanidad en Xochimilco, Tláhuac y Milpa Alta	43.5	6.0	13.8
Agencia de Gestión Urbana	184.3	61.9	33.6
Sistema de Radio y Televisión Digital del GDF	137.5	61.6	44.8
Autoridad del Centro Histórico	165.5	55.5	33.5
Secretaría Ejecutiva del Mecanismo de Seguimiento y Evaluación del PDHDF	12.7	4.5	35.4
Autoridad del Espacio Público del D. F.	523.1	43.8	8.4
Sistema de Aguas de la Ciudad de México	12,451.1	3,899.9	31.3
Planta de Asfalto del D. F.	566.2	97.4	17.2
Proyecto Metro del D. F.	80.0	29.2	36.5
Órgano Regulador de Transporte	0.0	0.0	N/A
Instituto Técnico de Formación Policial	136.5	58.2	42.6
Policía Auxiliar del D. F.	5,672.0	2,425.3	42.8
Policía Bancaria e Industrial	3,888.0	1,610.6	41.4
Coordinación de los Centros de Transferencia Modal del D. F.	61.7	9.6	15.6
Instituto de Formación Profesional	38.4	15.7	40.9
Agencia de Protección Sanitaria del GDF	20.6	5.3	25.7

Fuente: Elaboración propia con base en el Informe de Avance Trimestral Enero - Junio 2016, publicado por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

En lo que refiere *al Sector Paraestatal No Financiero*, la URG que mayor avance en el ejercicio de su gasto registró al segundo trimestre respecto del monto anual que tenía aprobado a inicios del

año fue *Fideicomiso para la Promoción del Cine Mexicano*, con un avance del 110.0 por ciento. Por su parte, el *Fideicomiso para el Fondo de Promoción para el Financiamiento del Transporte Público*, así como el *Fideicomiso Fondo de Apoyo a la Procuración de Justicia* no han ejercido recursos.

Cuadro 14. Gasto Programable del Sector Paraestatal No Financiero, al segundo trimestre 2016

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
TOTAL	42,325.6	15,260.3	36.1
Entidades y Fideicomisos Públicos No Empresariales y No Financieros	38,115.3	12,548.1	32.9
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	3,295.1	1,263.0	38.3
Instituto de Vivienda	3,242.5	1,107.5	34.2
Fondo para el Desarrollo Social de la Ciudad de México	237.1	89.4	37.7
Fideicomiso del Fondo para el Desarrollo Económico y Social de la Ciudad de México	5.6	2.8	50.0
Fondo Mixto de Promoción Turística	315.2	47.8	15.2
Fondo Ambiental Público	433.5	126.9	29.3
Instituto para la Seguridad de las Construcciones	50.8	15.2	29.9
Fideicomiso Centro Histórico de la Ciudad de México	154.1	42.3	27.4
Consejo de Evaluación del Desarrollo Social	23.6	7.4	31.4
Consejo para Prevenir y Eliminar la Discriminación de la Ciudad de México	25.7	8.7	33.9
Instituto para la Integración al Desarrollo de las Personas con Discapacidad	25.9	10.7	41.3
Instituto de la Juventud	111.9	42.3	37.8
Instituto de las Mujeres	126.6	49.0	38.7
Procuraduría Social	263.3	53.5	20.3
Fideicomiso de Recuperación Crediticia	83.5	30.5	36.5
Fideicomiso para el Fondo de Promoción para el Financiamiento del Transporte Público	5.6	0.0	0.0
Metrobús	1,742.7	112.2	6.4
Sistema de Transporte Colectivo (Metro)	15,849.7	4,781.6	30.2
Red de Transporte de Pasajeros	2,143.6	712.2	33.2
Servicio de Transportes Eléctricos	1,352.5	432.3	32.0
Fondo de Desarrollo Económico	9.4	2.2	23.4
Escuela de Administración Pública	55.6	18.2	32.7
Instituto de Verificación Administrativa	381.0	160.2	42.0
Fondo para la Atención y Apoyo a las Víctimas del Delito	2.0	1.1	55.0
Fideicomiso Fondo de Apoyo a la Procuración de Justicia	1.0	0.0	0.0
Instituto para la Atención y Prevención de las Adicciones en la Ciudad de México	114.1	26.6	23.3
Régimen de Protección Social en Salud	0.0	0.0	N/A

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
Servicios de Salud Pública	4,065.3	1,799.1	44.3
Procuraduría Ambiental y del Ordenamiento Territorial	111.1	44.3	39.9
Fideicomiso Museo de Arte Popular Mexicano	15.7	5.1	32.5
Fideicomiso Público Museo del Estanquillo	13.6	5.9	43.4
Fideicomiso para la Promoción y Desarrollo del Cine Mexicano	3.0	3.3	110.0
Instituto de Capacitación para el Trabajo de la CDMX	19.6	6.9	35.2
Heroico Cuerpo de Bomberos	893.0	355.8	39.8
Instituto del Deporte	98.9	33.1	33.5
Instituto de Educación Media Superior	891.0	360.9	40.5
Instituto Local de la Infraestructura Física Educativa	15.7	4.7	29.9
Fideicomiso Educación Garantizada	1,936.8	785.4	40.6
Instituciones Públicas de Seguridad Social	3,697.6	2,324.7	62.9
Caja de Previsión de la Policía Auxiliar	590.9	279.7	47.3
Caja de Previsión para Trabajadores a Lista de Raya	1,619.5	861.1	53.2
Caja de Previsión de la Policía Preventiva	1,487.2	1,183.9	79.6
Entidades Paraestatales Empresariales y No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	512.7	387.5	75.6
PROCDMX, S.A. de C.V.	20.5	7.8	38.0
Corporación Mexicana de Impresión	285.5	309.1	108.3
Servicios Metropolitanos	206.7	70.6	34.2

Fuente: elaboración propia con base en el Informe de Avance Trimestral Enero - Junio 2016, publicado por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Clasificación Económica

La clasificación económica del gasto permite identificar el objeto y el destino del gasto, se agrupa en gasto corriente y de capital y, a su vez, en capítulos de gasto definidos por el CONAC.

Al segundo trimestre de 2016, se ejerció el 41.4 por ciento de *Gasto Corriente* y el 25.8 por ciento de *Gasto de Capital* con relación al monto anual aprobado.

Cuadro 15. Gasto Programable en clasificación económica, al segundo trimestre 2016

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
TOTAL	176,902.5	66,674.5	37.7
Gasto Corriente	135,114.6	55,885.8	41.4
Gasto de Capital	41,787.9	10,788.7	25.8

Fuente: Elaboración propia con base en el Informe de Avance Trimestral Enero - Junio, publicado por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

En comparación con la información al segundo trimestre de 2014 y 2015, el *Gasto Corriente* ejercido al segundo trimestre de 2016 ha presentado una variación mixta, ya que en comparación con 2014, presentó un aumento real de 4.9 por ciento y con 2015 una disminución real del (-)1.4 por ciento. En el caso del *Gasto de Capital*, éste presenta una variación positiva real de 15.7 y 17.4 por ciento si se compara con la información al segundo trimestre de los años 2014 y 2015, respectivamente.

Cuadro 16. Gasto Programable en clasificación económica, al segundo trimestre 2014 - 2016

(Cifras en millones de pesos.)

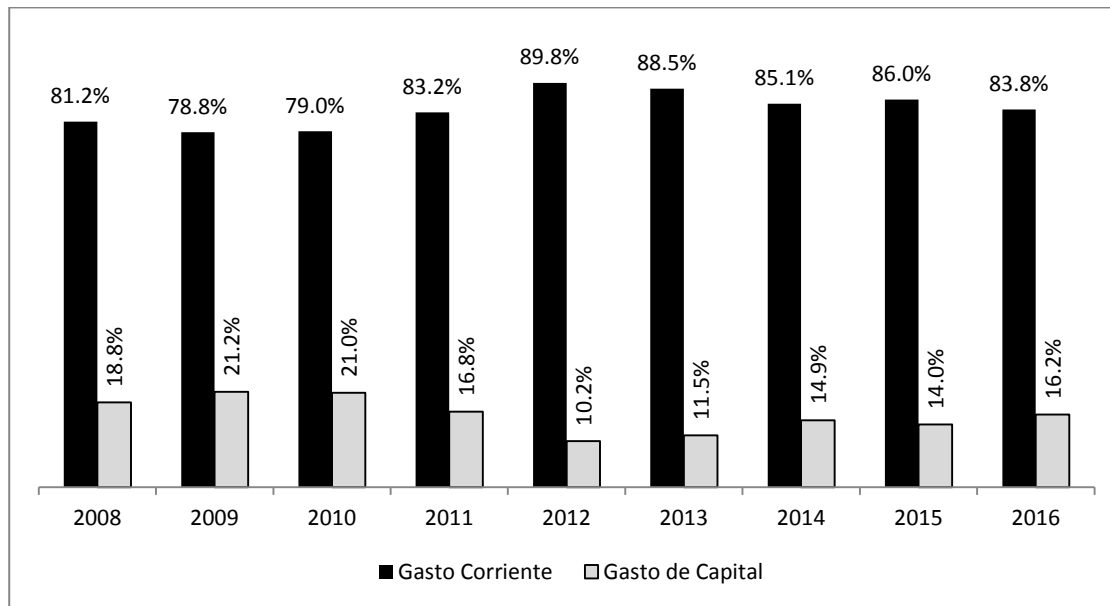
Concepto	Ejercido			Variación real % vs 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
TOTAL	59,244.5	63,836.1	66,674.5	6.5	1.2
Gasto Corriente	50,416.5	54,928.3	55,885.8	4.9	-1.4
Gasto de Capital	8,828.0	8,907.8	10,788.7	15.7	17.4

Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Junio 2014 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Al hacer un comparativo desde 2008 y tomando en cuenta sólo la información al segundo trimestre del año, se observa que al segundo trimestre de 2016 el *Gasto Corriente* como proporción del *Gasto Programable Total* ha venido a la baja desde 2012, dando como resultado el aumento significativo del *Gasto de Capital*, sin embargo, dichos niveles no han superado los presentados entre 2008 y 2011.

Gráfica 5. Evolución de la relación entre el Gasto Corriente y de Capital como porcentaje del Gasto Programable Total, al segundo trimestre 2008 - 2016



Fuente: elaboración propia base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Junio 2008 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Si se revisa la información proporcionada por la SFCDM, al segundo trimestre de 2016, el mayor avance en el ejercicio del *Gasto Corriente* se presentó en el capítulo de *Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas*, equivalente al 47.8 por ciento del monto total anual aprobado. En cuanto al *Gasto de Capital*, el mayor avance en el ejercicio del gasto al cierre de este trimestre se observó en el capítulo de *Inversiones Financieras y Otras Provisiones*, con un 78.4 por ciento respecto del monto anual aprobado.

Cuadro 17. Gasto Programable en clasificación económica por capítulo, al segundo trimestre 2016
(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
TOTAL	176,902.5	66,674.5	37.7
Gasto Corriente	135,114.6	55,885.8	41.4
Servicios Personales	69,718.7	30,696.8	44.0
Materiales y Suministros	8,309.0	2,238.2	26.9
Servicios Generales	28,166.7	9,127.8	32.4
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,920.2	13,823.1	47.8
Gasto de Capital	41,787.9	10,788.7	25.8
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,132.5	332.7	29.4

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,887.4	596.1	10.1
Inversión Pública	31,103.1	6,986.6	22.5
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	3,664.9	2,873.3	78.4

Fuente: elaboración propia con base en el Informe de Avance Trimestral Enero – Junio 2016, publicado por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

En relación al comportamiento del gasto registrado al mismo trimestre de años anteriores, se tiene que en 2016 tres de los ocho capítulos de gasto presentaron un menor ejercicio respecto de 2015, destacando el capítulo correspondiente a *Materiales y Suministros* con una baja en términos reales equivalente al (-)23.1 por ciento. Si se realiza la comparación con el segundo trimestre de 2014, se observa que sólo el gasto en el capítulo *Materiales y Suministros* presentó una disminución real, equivalente al (-)5.7 por ciento.

Cuadro 18. Gasto Programable en clasificación económica por capítulo, al segundo trimestre 2014 - 2016
(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Ejercido			Variación real % vs 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
TOTAL	59,244.5	63,836.1	66,674.6	6.5	1.2
Gasto Corriente	50,416.5	54,928.3	55,885.9	4.9	-1.4
Servicios Personales	28,482.1	29,253.0	30,696.8	2.0	1.7
Materiales y Suministros	2,246.1	2,821.7	2,238.2	-5.7	-23.1
Servicios Generales	7,528.6	8,765.2	9,127.8	14.8	0.9
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12,159.7	14,088.4	13,823.1	7.6	-4.9
Gasto de Capital	8,828.0	8,907.8	10,788.7	15.7	17.4
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	707.6	1.2	332.7	-55.5	N/A
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	498.8	576.0	596.1	13.1	0.3
Inversión pública	6,572.8	7,281.3	6,986.6	0.6	-7.0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1,048.8	1,049.3	2,873.3	159.4	165.3

Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Junio 2014 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

+: cifra mayor a 300 por ciento.

Clasificación por Eje Estratégico

Esta clasificación del gasto permite relacionar el ejercicio de los recursos con el Programa General de Desarrollo del Distrito Federal, que para la presente Administración fue publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 11 de septiembre de 2013.

El Informe de Avance Trimestral Enero - Junio 2016 no presenta información respecto del presupuesto aprobado o estimado a ejercer por Eje Estratégico. Por ello, se presenta únicamente la distribución porcentual del gasto ejercido en cada Eje. El Eje en el cual se ejerció una mayor proporción del gasto programable al segundo trimestre es el 1. *Equidad e Inclusión Social para el Desarrollo Humano*, con un 26.4 por ciento del total, seguido del 4. *Habitabilidad y Servicios, Espacio Público e Infraestructura*, con 23.7 por ciento del total. El Eje que menor proporción del gasto ejerció fue el 3. *Desarrollo Económico Sustentable*, con un 4.7 por ciento del total.

Cuadro 19. Gasto Programable por Eje Estratégico, al segundo trimestre 2016
(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Ejercido	Estructura %
TOTAL	66,674.5	100.0
1 Equidad e Inclusión Social para el Desarrollo Humano	17,612.7	26.4
2 Gobernabilidad, Seguridad y Protección Ciudadana	14,439.2	21.7
3 Desarrollo Económico Sustentable	3,134.8	4.7
4 Habitabilidad y Servicios, Espacio Público e Infraestructura	15,820.7	23.7
5 Efectividad, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción	9,849.6	14.8
Órganos de Gobierno y Autónomos ¹	5,817.5	8.7

Fuente: elaboración propia con base en el Informe de Avance Trimestral Enero-Junio 2016, publicado por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

1/ El monto de presupuesto se refiere a las transferencias realizadas por el GDF a los Órganos de Gobierno y Autónomos.

En comparación con los segundos trimestres 2014 y 2015, se tiene que el ejercicio del gasto en el Eje 5. *Efectividad, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción* es el que presenta mayor crecimiento en términos reales, equivalente al 19.8 y 11.1 por ciento, respectivamente. Por su parte, el ejercicio del gasto de los *Órganos de Gobierno y Autónomos* observó la mayor disminución en términos reales con un (-)4.0 por ciento.

Cuadro 20. Gasto Programable por Eje Estratégico, al segundo trimestre 2014 - 2016
(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Ejercido			Variación real % vs 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
TOTAL	59,244.6	63,836.2	66,674.5	6.5	1.2
1 Equidad e Inclusión Social para el Desarrollo Humano	16,440.7	17,539.1	17,612.7	1.4	-2.7
2 Gobernabilidad, Seguridad y Protección Ciudadana	12,885.3	13,531.4	14,439.2	6.1	3.4
3 Desarrollo Económico Sustentable	2,915.5	2,872.9	3,134.8	1.8	5.7
4 Habitabilidad y Servicios, Espacio Público e Infraestructura	14,324.3	15,431.8	15,820.7	4.6	-0.7
5 Efectividad, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción	7,781.5	8,587.9	9,849.6	19.8	11.1
Órganos de Gobierno y Autónomos ¹	4,897.3	5,873.1	5,817.5	12.5	-4.0

Fuente: elaboración propia con base los Informes de Avance Trimestral Enero - Junio 2014 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

1/ El monto de presupuesto se refiere a las transferencias realizadas por el GDF a los Órganos de Gobierno y Autónomos.

Deuda Pública

En este apartado se presenta un resumen de la evolución de la deuda pública de la Ciudad de México, de acuerdo con lo reportado por la SFCDM en el Informe de Avance Trimestral Enero – Junio 2016.

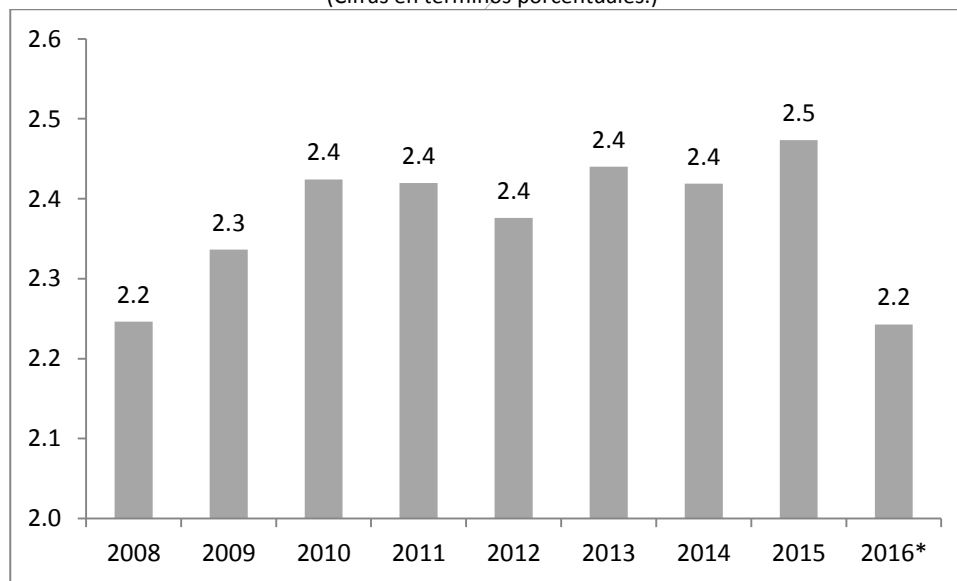
Evolución de la Deuda Pública

El saldo de la deuda pública del Gobierno de la Ciudad de México al cierre del segundo trimestre de 2016 se situó en 71,217.3 mdp.

Durante el segundo trimestre de 2016, se pagaron amortizaciones por un monto de 1,095.7 mdp que, junto al pago de amortizaciones realizado en el primer trimestre del año por 1,400.9 mdp, aunado al hecho de que en lo que va de este año no se han efectuado disposiciones, da como resultado un desendeudamiento neto temporal de 2,496.6 mdp.

Si se analiza el saldo de la deuda como porcentaje del Producto Interno Bruto Estatal (PIBE), se puede apreciar que en lo que va del año el indicador disminuyó, al pasar de 2.5 a 2.2 por ciento.

Gráfica 6. Saldo de la Deuda Pública de la Ciudad de México como porcentaje del PIBE, 2008 - 2016
(Cifras en términos porcentuales.)



Fuente: elaboración propia con base en información de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

*: Al cierre del segundo trimestre del año.

Cuadro 21. Saldo de la Deuda Pública de la Ciudad de México, al segundo trimestre 2014 - 2016
(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Registrado			Variación real % vs. 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
Saldo	64,033.1	67,424.3	72,217.3	2.0	3.8
Endeudamiento Neto	-1,559.7	-2,087.6	-2,496.6	51.5	15.9
Financiamiento	0.0	0.0	0.0	N/A	N/A
Sector Gobierno	0.0	0.0	0.0	N/A	N/A
Sector Paraestatal No Financiero	0.0	0.0	0.0	N/A	N/A
Amortización	1,559.7	2,087.6	2,496.6	51.5	15.9
Sector Gobierno	1,362.9	1,890.8	2,299.8	59.8	17.9
Sector Paraestatal No Financiero	196.8	196.8	196.8	-5.3	-3.1

Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Junio 2014 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

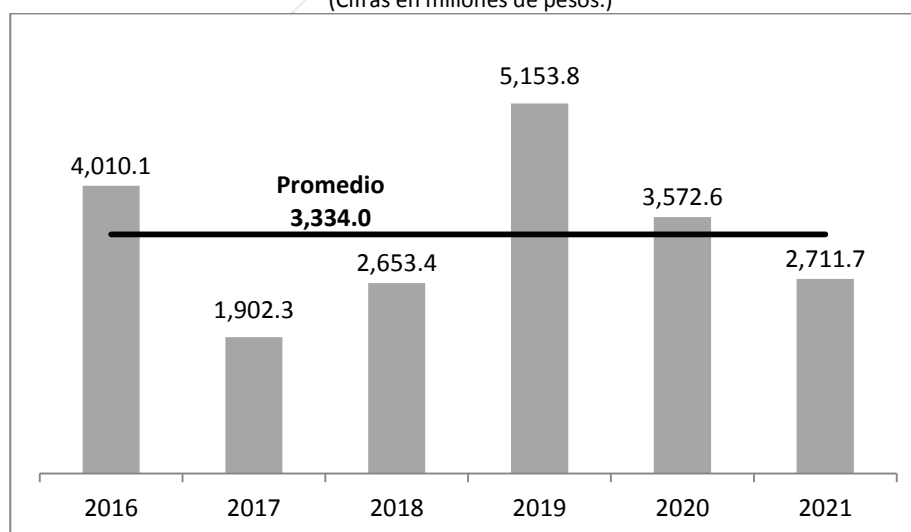
N/A: No aplica.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Vencimientos de principal 2016-2021

De acuerdo con el Informe de Avance Trimestral Enero - Junio 2016, el promedio de vencimientos de principal para el periodo 2016-2021 es de 3,334.0 mdp, ligeramente mayor al reportado en el Informe de Avance Trimestral Enero-Marzo (3,325.5 mdp). Para 2017, el monto de vencimientos disminuirá, sin embargo, este comenzará a elevarse en 2018, hasta alcanzar su máximo de 5.153.8 mdp en 2019, y volver a disminuir en 2020 y 2021.

Gráfica 7. Perfil de Vencimientos de la Deuda Pública de la Ciudad de México, 2016 – 2021
(Cifras en millones de pesos.)

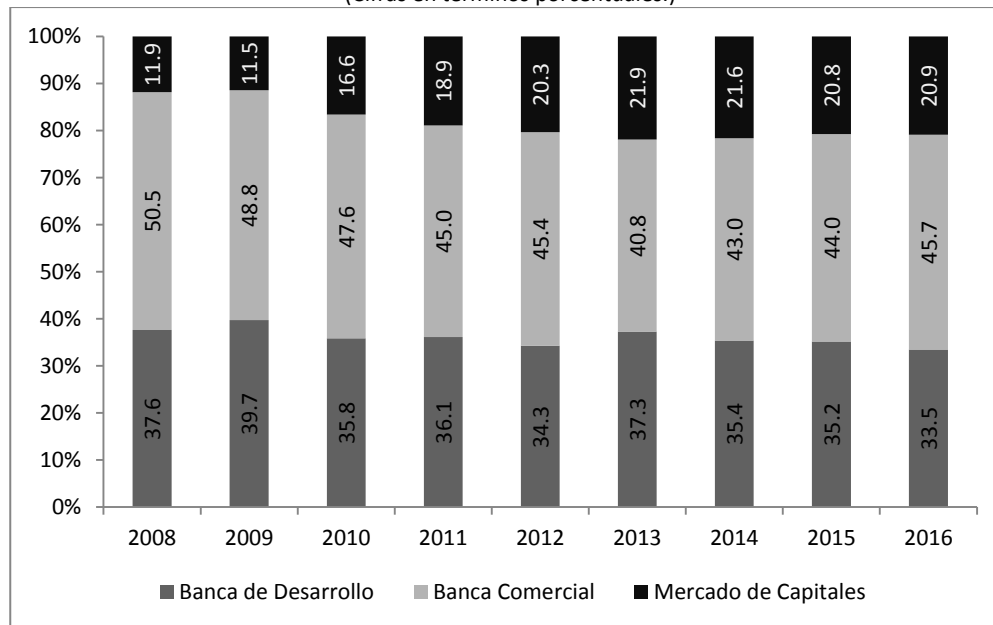


Fuente: elaboración propia con base en el Informe Trimestral de la Situación de la Deuda Pública del Gobierno de la Ciudad de México Enero- Junio 2016.

Composición del saldo de la deuda por acreedor

Al cierre del segundo trimestre de 2016, el 45.7 por ciento de la deuda se encuentra contratado con la Banca Comercial, el 33.5 por ciento con la Banca de Desarrollo y el 20.9 por ciento con el Mercado de Capitales, lo que, de acuerdo con la SFCDM muestra una cartera diversificada.

Gráfica 8. Saldo de la deuda por usuario de los recursos, al segundo trimestre 2008 – 2016
(Cifras en términos porcentuales.)



Fuente: elaboración propia con base en los Informes Trimestrales de la Situación de la Deuda Pública del Gobierno de la Ciudad de México Enero - Junio 2008 - 2016.

Servicio y costo financiero de la deuda

Al cierre del segundo trimestre de 2016, el servicio de la deuda pública de la Ciudad de México ascendió a 4,688.4 mdp. Se compone de los 2,496.6 mdp de amortización, más 2,191.8 mdp del costo financiero de la deuda.

En comparación con la información al mismo periodo de años anteriores, se observa un crecimiento real constante de las amortizaciones, junto con un aumento constante pero más moderado del costo financiero de la deuda, con excepción de la disminución que se presenta en el Sector Paraestatal No Financiero.

Cuadro 22. Servicio y Costo Financiero de la Deuda Pública de la Ciudad de México, al segundo trimestre 2014 - 2016

(Cifras en millones de pesos.)

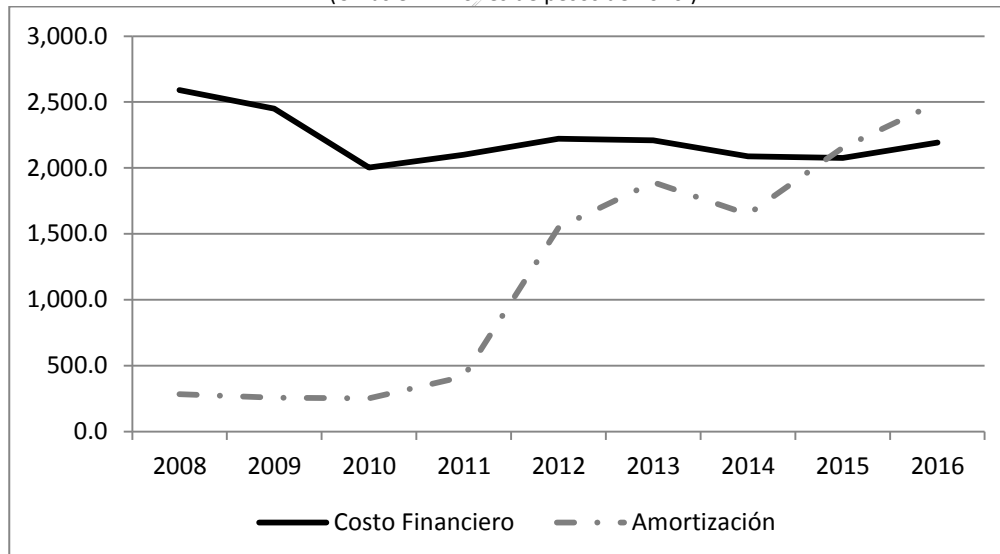
Concepto	Registrado			Variación real % vs. 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
Total	3,536.4	4,098.1	4,688.4	25.5	10.9
Costo Financiero	1,976.6	2,010.5	2,191.8	5.0	5.6
Sector Gobierno	1,926.6	1,982.2	2,185.0	7.4	6.8
Sector Paraestatal No Financiero	50.0	28.3	6.8	-87.1	-76.7
Amortización	1,559.8	2,087.6	2,496.6	51.5	15.9
Sector Gobierno	1,363.0	1,890.8	2,299.8	59.7	17.9
Sector Paraestatal No Financiero	196.8	196.8	196.8	-5.3	-3.1

Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Junio 2014 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.
Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Tomando como referencia los informes de avance al segundo trimestre desde 2008 a la fecha, en el 2015 y para 2016, los montos utilizados para el pago de amortizaciones fueron superiores a los registrados para el pago del costo financiero de la deuda.

Gráfica 9. Servicio de la deuda por componente, al segundo trimestre 2008 - 2016

(Cifras en millones de pesos de 2016.)



Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Junio 2018 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Referencias

Normatividad

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Publicada en el Diario Oficial de la Federación el 5 de febrero de 1917. Última reforma publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2016.

Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal. Publicada en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 31 de diciembre de 2009. Última reforma publicada en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 22 de diciembre de 2014.

Ley Orgánica de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal. Publicada en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 19 de diciembre de 2002. Última reforma publicada en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 18 de mayo de 2016.

Manual General de Organización de las Unidades Administrativas de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal. Publicado el 24 de agosto de 2015.

Reglamento Interior de las Comisiones de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal. Publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 30 de diciembre de 2003. Última reforma publicada en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 27 de noviembre de 2015.

Reglamento para el Gobierno Interior de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal. Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de mayo de 2003. Última reforma publicada en el Diario Oficial de la Federación el 18 de mayo de 2016.

Otros documentos

Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México (2016). **Segundo Informe Trimestral de la Situación de la Deuda Pública del Gobierno de la Ciudad de México. Abril -Junio 2016.** Recuperado de: http://data.finanzas.cdmx.gob.mx/documentos/2do_Informe_Trimestral_2016_2.pdf

Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México (2016). **Informe de Avance Trimestral Enero-Junio 2016.** Recuperado de: <http://data.finanzas.cdmx.gob.mx/documentos/iapp.html>

Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México (2015). **Segundo Informe Trimestral de la Situación de la Deuda del Gobierno del Distrito Federal. Abril-Junio 2015.** Recuperado de: http://data.finanzas.cdmx.gob.mx/documentos/2do_Informe_Trimestral_2015.pdf

Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México (varios años). **Informe de Avance Trimestral Enero-Junio. 2008 a 2015.** Recuperado de:
<http://data.finanzas.cdmx.gob.mx/documentos/iapp.html>

Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP, 2016). **Documento Relativo al Cumplimiento de las Disposiciones Contenidas en el Artículo 42, Fracción I, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria 2016 (Precriterios 2017).** Recuperado de:
http://finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/work/models/Finanzas_Publicas/docs/paquete_economico/precgpe/precgpe_2017.pdf

Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP, 2016). **Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. Segundo Trimestre de 2016.** Recuperado de:
http://finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union

Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP, 2016). **Obligaciones Financieras de entidades federativas, municipios y organismos.** Recuperado de:
http://obligaciones_entidades.hacienda.gob.mx/es/OBLIGACIONES_ENTIDADES/2016

Sitios electrónicos

- http://obligaciones_entidades.hacienda.gob.mx/es/OBLIGACIONES_ENTIDADES/2016
- <http://data.finanzas.cdmx.gob.mx/fiscal/>
- <http://www.inegi.org.mx/>

Siglas y acrónimos

ADEFAS	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores
ALDF	Asamblea Legislativa del Distrito Federal
CDMX	Ciudad de México
CONAC	Consejo Nacional de Armonización Contable
D. F.	Distrito Federal
INEGI	Instituto Nacional de Estadística y Geografía
mdp	Millones de pesos
PIBE	Producto Interno Bruto Estatal
SFCDM	Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México
SHCP	Secretaría de Hacienda y Crédito Público
URG	Unidades Responsables del Gasto

Lista de cuadros

Cuadro 1. Resultado presupuestal del Sector Público Presupuestario del Gobierno de la Ciudad de México, al segundo trimestre 2016.....	8
Cuadro 2. Resultado presupuestal del Sector Público Presupuestario del Gobierno de la Ciudad de México, al segundo trimestre 2014 - 2016	9
Cuadro 3. Ingresos Totales del Gobierno de la Ciudad de México, al segundo trimestre 2016	11
Cuadro 4. Ingresos Totales del Gobierno de la Ciudad de México, al segundo trimestre 2014 - 2016	12
Cuadro 5. Gasto Neto del Sector Público Presupuestario de la Ciudad de México,	15
Cuadro 6. Gasto Neto del Sector Público Presupuestario del Gobierno de la Ciudad de México, al segundo trimestre 2014- 2016.....	16
Cuadro 7. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario de la Ciudad de México en clasificación funcional, al segundo trimestre 2016.....	18
Cuadro 8. Gasto Programable del Sector público Presupuestario de la Ciudad de México en clasificación funcional, al segundo trimestre 2014 – 2016	18
Cuadro 9. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario de la Ciudad de México en clasificación administrativa, al segundo trimestre 2016.....	19
Cuadro 10. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario en clasificación administrativa, al segundo trimestre 2014 - 2016.....	20
Cuadro 11. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario en clasificación administrativa al detalle, al segundo trimestre 2016	20
Cuadro 12. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario de la Ciudad de México en clasificación administrativa al detalle, al segundo trimestre 2014-2016.....	22
Cuadro 13. Gasto Programable de las Dependencias y Órganos Desconcentrados,	23
Cuadro 14. Gasto Programable del Sector Paraestatal No Financiero, al segundo trimestre 2016. 25	
Cuadro 15. Gasto Programable en clasificación económica, al segundo trimestre 2016.....	27
Cuadro 16. Gasto Programable en clasificación económica, al segundo trimestre 2014 - 2016.....	27
Cuadro 17. Gasto Programable en clasificación económica por capítulo, al segundo trimestre 2016	28
Cuadro 18. Gasto Programable en clasificación económica por capítulo, al segundo trimestre 2014 - 2016	29
Cuadro 19. Gasto Programable por Eje Estratégico, al segundo trimestre 2016	30
Cuadro 20. Gasto Programable por Eje Estratégico, al segundo trimestre 2014 - 2016	31
Cuadro 21. Saldo de la Deuda Pública de la Ciudad de México, al segundo trimestre 2014 - 2016. 33	
Cuadro 22. Servicio y Costo Financiero de la Deuda Pública de la Ciudad de México, al segundo trimestre 2014 - 2016.....	35

Lista de gráficas

Gráfica 1. Evolución de ingresos por sector, al segundo trimestre 2008 - 2016	13
Gráfica 2. Evolución de ingresos del Sector Gobierno por origen, al segundo trimestre 2008 - 2016	14
Gráfica 3. Evolución de egresos por tipo de gasto, al segundo trimestre 2008 - 2016	17
Gráfica 4. Evolución del Gasto Ejercido por Delegación, al segundo trimestre 2014 - 2016.....	23
Gráfica 5. Evolución de la relación entre el Gasto Corriente y de Capital como porcentaje del Gasto Programable Total, al segundo trimestre 2008 - 2016	28
Gráfica 6. Saldo de la Deuda Pública de la Ciudad de México como porcentaje del PIBE, 2008 - 2016	32
Gráfica 7. Perfil de Vencimientos de la Deuda Pública de la Ciudad de México, 2016 – 2021.....	33
Gráfica 8. Saldo de la deuda por usuario de los recursos, al segundo trimestre 2008 – 2016.....	34
Gráfica 9. Servicio de la deuda por componente, al segundo trimestre 2008 - 2016	35

Anexo. Deflatores

Cuadro que contiene los deflatores utilizados para la conversión de los datos a precios de 2016

Año	Deflactor
2008	75.267143
2009	78.787284
2010	82.529062
2011	88.249445
2012	88.378346
2013	90.843504
2014	94.675253
2015	96.899225
2016	100.000000

Las fuentes utilizadas para la obtención de estos parámetros son:

- El Índice de Precios Implícitos, base 2008 = 100, que publica el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) para la información de 2008 a 2015; y,
- El Documento Relativo al Cumplimiento de las Disposiciones Contenidas en el Artículo 42, Fracción I, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria 2016 (Precriterios 2017), para la información 2016.