



Análisis del Informe de Avance Trimestral Enero-Marzo 2016

Julio 2016

Presentación

Este documento representa un esfuerzo por elaborar un análisis del Informe de Avance Trimestral Enero-Marzo 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-Marzo 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, 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 Asamblea Legislativa del Distrito Federal, 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 primer trimestre de 2016, los ingresos netos superaron al gasto neto del Gobierno de la Ciudad de México por 25,477.2 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 1,400.9 millones de pesos para la amortización de la deuda.

Los ingresos totales del Gobierno de las Ciudad de México fueron 12.6 por ciento superiores a lo originalmente estimado en el primer trimestre del año. El mayor incremento se observa en los ingresos locales de orden tributario del Sector Gobierno, que fueron 2,290.9 millones de pesos o 13.3 por ciento superiores al monto originalmente estimado. Los ingresos de origen federal fueron 4.6 por ciento superiores a lo originalmente estimado, destacando los Convenios (375.8 por ciento), sin embargo los ingresos derivados de Participaciones presentaron una disminución con lo originalmente estimado en este primer trimestre del (-)5.1 por ciento. Los ingresos locales volvieron a superar a los de origen federal en este inicio del año 2016.

Por su parte, el gasto neto del Sector Público presupuestario de la Ciudad de México presentó un avance al primer trimestre del 16.3 por ciento con relación al monto originalmente aprobado en el decreto de presupuesto de egresos. El mayor avance se observa en el gasto no programable con el 53.6 por ciento del presupuesto aprobado anual ejercido.

El análisis del gasto al primer trimestre, se realiza con base en las distintas clasificaciones de éste. Con base en la clasificación funcional, se puede identificar un crecimiento respecto del primer trimestre de 2015 del gasto en *Transacciones de la deuda pública/costo financiero de la deuda*, equivalente al 707.5 por ciento real. A su vez, la clasificación administrativa permite identificar que el Sector Gobierno cuenta con un avance en el ejercicio de su gasto anual del 15.7 por ciento equivalente a poco más de 21 mil millones de pesos. Dentro del mismo Sector Gobierno, el Poder Judicial ejerció la mayor cantidad de gasto respecto del monto anual aprobado, equivalente al 24.9 por ciento, seguido de los Órganos Autónomos con el 23.9 por ciento. En cuanto a la clasificación económica del gasto, se tiene que el monto de gasto corriente ejercido en este primer trimestre fue equivalente al 18.1 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*. 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 1.4 por ciento con relación al primer trimestre del 2015 en el Eje *1 Equidad e Inclusión Social para el*

Desarrollo Humanos, a diferencia de los otros ejes estratégicos, donde algunos presentan variaciones negativas en comparación con el año anterior.

En cuanto a la deuda pública del Gobierno de la Ciudad de México, se tiene que el saldo al cierre del primer trimestre de 2016 se situó en 72,313 millones de pesos. Durante este primer trimestre el crecimiento del saldo de la deuda fue de 2.4 por ciento en términos reales comparado con el primer trimestre del año anterior. En este mismo trimestre, se pagaron amortizaciones por un monto de 1,400.9 millones de pesos, sin contratar nueva deuda.

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 primer trimestre de 2016, el ingreso neto del sector público presupuestario de la Ciudad de México fue superior al gasto neto por 25,477.2 millones de pesos (mdp) o el 86.4 por ciento. Ello significa que aun incluyendo el pago de amortizaciones de la deuda por 1,400.9 mdp, se tiene una variación de disponibilidades para el primer trimestre de 2016 equivalente a este monto (25,477.2 mdp).

Durante el primer trimestre del año, se ha logrado obtener ingresos netos equivalentes al 30.3 por ciento del total de ingresos estimados para el año, mientras que solamente se ha gastado un 16.3 por ciento del total de gasto neto para 2016.

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

Concepto	Aprobado Anual (1)	Captado / Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
Ingresos ordinarios	176,834.4	56,372.1	31.9
Propios	81,196.3	31,302.1	38.6
Participaciones en ingresos federales	60,750.0	14,569.8	24.0
Transferencias del gobierno federal	21,393.9	5,354.2	25.0
Organismos y empresas	13,494.2	5,146.0	38.1
Remanentes del sector central			
Gasto programable	176,902.4	27,117.0	15.3
Corriente	135,114.6	24,390.2	18.1
Servicios personales	69,718.7	14,343.5	20.6
Materiales y suministros	8,309.0	666.5	8.0
Servicios generales	28,166.7	2,785.7	9.9
Transferencias directas	28,920.2	6,594.5	22.8
De capital	41,787.9	2,726.8	6.5
Inversión física	36,990.5	2,390.0	6.5
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	5,887.4	14.4	0.2
Inversión pública	31,103.1	2,375.6	7.6
Inversión financiera	3,664.9	336.8	9.2
Transferencia directa	1,132.5	0.0	0.0
Déficit (-) o superávit de operación	-68.0	29,255.2	N/A
Intereses y gastos de la deuda	4,002.0	943.1	23.6
Otros	350.0	1,411.0	403.1
Variación de Adefas	-80.0	-22.9	28.6
Ingreso			
Gasto	80.0	22.9	28.6

Concepto	Aprobado Anual (1)	Captado / Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
Déficit (-) o superávit financiero	-4,500.0	26,878.1	-597.3
Financiamiento del déficit	4,500.0	-26,878.1	-597.3
Endeudamiento neto	4,500.0	-1,400.9	-31.1
Colocación	8,532.9	0.0	0.0
Amortización	4,032.9	1,400.9	34.7
Variación de disponibilidades	0.0	25,477.2	N/A
Ingreso neto	181,334.4	54,971.2	30.3
Gasto neto	181,334.4	29,494.0	16.3

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

N/A: No aplica.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

En comparación con años anteriores al primer trimestre, tanto el ingreso como el gasto neto han presentado en este 2016 un comportamiento decreciente, destacando la baja en el gasto de inversión física correspondiente a *Bienes muebles, inmuebles e intangibles* que, de 2015 a 2016, fue de (-)83.5 por ciento en términos reales¹.

Cuadro 2. Resultado presupuestal del Sector Público Presupuestario del Gobierno de la Ciudad de México, primer trimestre 2014 - 2016

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Captado / Ejercido			Variación real % vs. 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
Ingresos ordinarios	50,958.6	56,114.0	56,372.1	4.7	-2.7
Propios	25,186.4	30,773.2	31,302.1	17.7	-1.4
Participaciones en ingresos federales	16,111.1	15,593.4	14,569.8	-14.4	-9.5
Transferencias del gobierno federal	6,027.9	5,875.9	5,354.2	-15.9	-11.7
Organismos y empresas	3,633.2	3,871.5	5,146.0	34.1	28.8
Remanentes del sector central					
Gasto programable	25,404.7	28,164.8	27,117.0	1.1	-6.7
Corriente	22,316.8	24,573.3	24,390.2	3.5	-3.8
Servicios personales	13,488.4	14,160.6	14,343.5	0.7	-1.8
Materiales y suministros	620.3	877.2	666.5	1.7	-26.4
Servicios generales	2,428.1	3,010.7	2,785.7	8.6	-10.3
Transferencias directas	5,780.0	6,524.8	6,594.5	8.0	-2.1
De capital	3,087.9	3,591.5	2,726.8	-16.4	-26.4

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
Inversión física	2,489.7	3,081.3	2,390.0	-9.1	-24.8
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	72.2	84.7	14.4	-81.1	-83.5
Inversión pública	2,417.5	2,996.6	2,375.6	-7.0	-23.2
Inversión financiera	443.6	510.2	336.8	-28.1	-36.0
Transferencia directa	154.6	0.0	0.0	-100.0	
Déficit (-) o superávit de operación	25,553.9	27,949.3	29,255.2	8.4	1.4
Intereses y gastos de la deuda	835.6	812.7	943.1	6.9	12.4
Otros	0.0	0.0	1,411.0	N/A	N/A
Variación de Adefas	-24.3	-12.3	-22.9	-10.8	80.4
Ingreso					
Gasto	24.3	12.3	22.9	-10.8	80.4
Déficit (-) o superávit financiero	24,693.3	27,124.3	26,878.1	3.1	-4.0
Financiamiento del déficit	-24,693.3	-27,124.3	-26,878.1	3.1	-4.0
Endeudamiento neto	-875.0	-1,115.8	-1,400.9	51.6	21.7
Colocación	0.0	0.0	0.0	N/A	N/A
Amortización	875.0	1,115.8	1,400.9	51.6	21.7
Variación de disponibilidades	23,818.9	26,008.5	25,477.2	1.3	-5.1
Ingreso neto	50,083.6	54,998.2	54,971.2	3.9	-3.1
Gasto neto	26,264.6	28,989.8	29,494.0	6.3	-1.4

Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero-Marzo 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.

Ingresos Presupuestarios

Durante el primer trimestre de 2016, los ingresos totales del Gobierno de la Ciudad de México fueron superiores a lo estimado en un 12.6 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 51.3 por ciento a lo originalmente estimado para el 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 375.8 por ciento. En términos absolutos, el Sector Gobierno registró ingresos superiores a lo estimado por 4,516.9 mdp, dentro de los que destacan los ingresos tributarios, cuyo monto registrado presentó una diferencia respecto de lo estimado por 2,290.9 mdp, o el 13.3 por ciento más entre lo estimado y lo registrado.

Asimismo, las *Participaciones* dentro de los ingresos de origen federal presentaron una disminución en términos reales del 5.1 por ciento entre lo que se estimaba recibir y lo que se registró en este primer trimestre.

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

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Estimado (1)	Registrado (2)	Variación % [(2)/(1) -1]*100
TOTAL	49,771.1	56,032.5	12.6
Sector Público Presupuestario	51,172.0	57,433.4	12.2
Sector Gobierno	47,770.5	52,287.4	9.5
Ingresos locales	28,722.7	32,363.4	12.7
Tributarios	17,184.0	19,474.9	13.3
No tributarios	11,538.7	12,888.5	11.7
Ingresos de origen federal	19,047.8	19,924.0	4.6
Participaciones	15,358.7	14,569.8	-5.1
Aportaciones	3,252.2	3,275.4	0.7
Convenios	436.9	2,078.8	375.8
Otros	0.0	0.0	N/A
Sector paraestatal no financiero	3,401.5	5,146.0	51.3
Cuotas y aportaciones de seguridad social	601.6	488.0	-18.9
Ingresos por venta de bienes y servicios	2,799.9	4,658.0	66.4
Otros ingresos y beneficios	-1,400.9	-1,400.9	0.0

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

N/A: No aplica.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Al hacer un comparativo con la información reportada al cierre del primer trimestre de 2014, se tiene que los ingresos no tributarios del Sector Gobierno representan el rubro de mayor crecimiento, equivalente al 27.0 por ciento real. En comparación, los ingresos federales disminuyeron (-)14.8 por ciento real en el mismo periodo, y este mismo rubro igualmente presentó una reducción real en 2016 respecto del monto observado en 2015 del (-)10.1 por ciento.

Cuadro 4. Ingresos Totales del Gobierno de la Ciudad de México, primer trimestre 2014 - 2016

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Registrado			Variación real % vs. 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
TOTAL	50,083.6	54,998.2	56,032.5	5.9	-1.3
Sector Público Presupuestario	50,958.6	56,114.0	57,433.4	6.7	-0.8
Sector Gobierno	47,325.4	52,242.5	52,287.4	4.6	-3.0
Ingresos locales	25,186.4	30,773.2	32,363.4	21.7	1.9
Tributarios	15,575.70	18,434.1	19,474.9	18.4	2.4
No tributarios	9,610.70	12,339.1	12,888.5	27.0	1.2
Ingresos de origen federal	22,139.0	21,469.3	19,924.0	-14.8	-10.1
Participaciones	16,111.10	15,593.4	14,569.8	-14.4	-9.5
Aportaciones	3,076.50	3,112.7	3,275.4	0.8	2.0
Convenios	2,948.10	2,762.0	2,078.8	-33.2	-27.1
Otros	3.3	1.2	0.0	-100.0	-100.0
Sector paraestatal no financiero	3,633.20	3,871.5	5,146.0	34.1	28.8
Otros ingresos y beneficios	-875.0	-1,115.8	-1,400.9	51.6	21.7

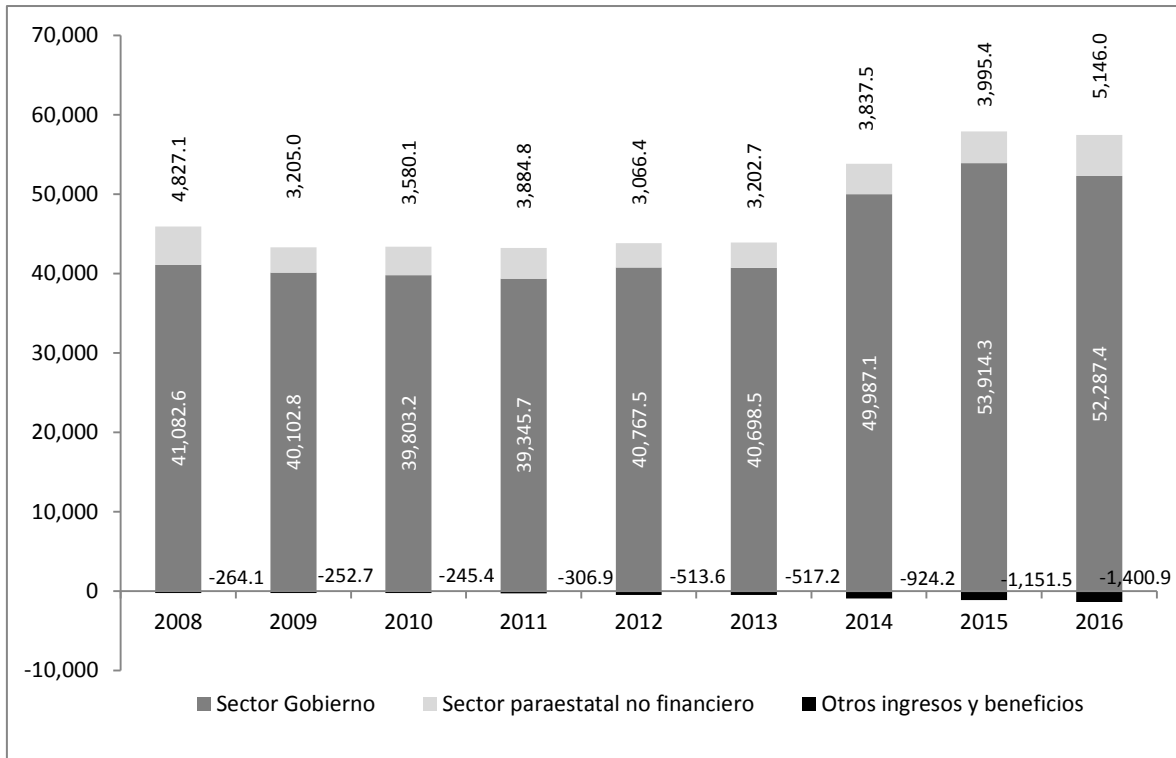
Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Marzo 2014 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Los ingresos del Sector Gobierno al primer trimestre presentan una evolución favorable desde 2014, y los ingresos del Sector Paraestatal no Financiero a partir de 2013, desde cuando no han dejado de incrementarse en términos reales.

Gráfica 1. Evolución de ingresos por sector, primer trimestre 2008 - 2016

(Cifras en millones de pesos de 2016.)

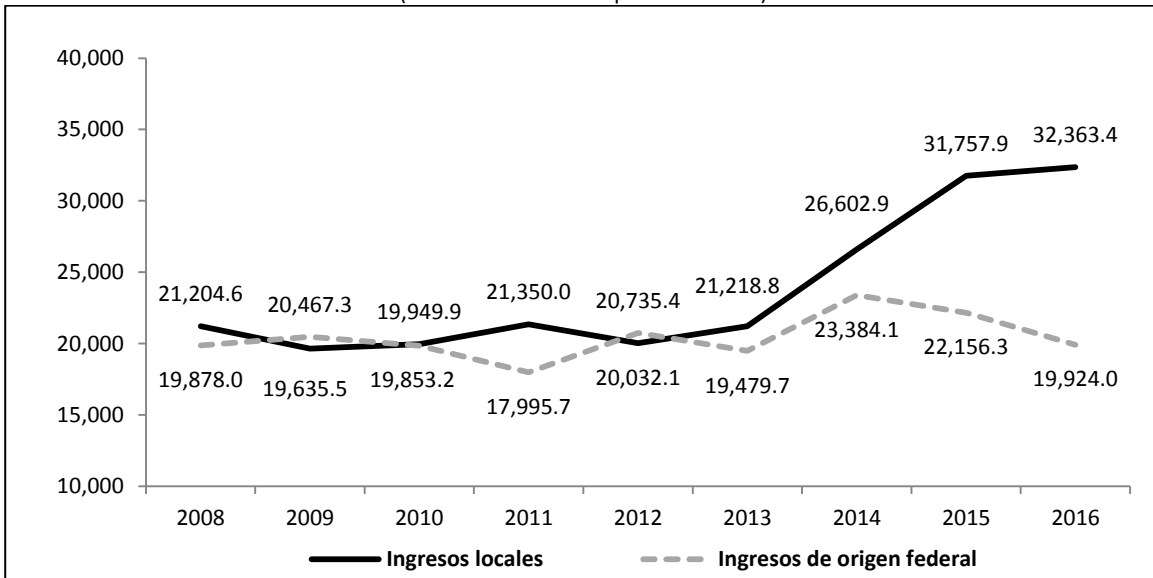


Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Marzo 2008 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Por su parte, de acuerdo con la información publicada al primer trimestre de 2016 por la SFCDM, 2013 fue el primer año desde 2008 en que los ingresos propios o locales de la Ciudad superaron los ingresos provenientes del Gobierno Federal, incluyendo participaciones, aportaciones federales y los derivados de la firma de Convenios de coordinación. Hasta la fecha, los ingresos locales siguen manteniendo la tendencia al alza hasta llegar a representar un monto de 12,439.4 mdp superior a los ingresos de orden federal.

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



Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Marzo 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 durante el primer trimestre de este año obtuvo un avance del 16.3 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 de Otros generó un avance de 333.5 por ciento. Dentro del Gasto Corriente, destaca el mayor avance en el gasto correspondiente a *Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas*, con el 22.8 por ciento. Dentro del Gasto de Capital, destaca el gasto en *Inversiones Financieras y Otras Provisiones*, con un avance del 9.2 por ciento respecto a lo aprobado anualmente.

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

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
TOTAL	181,334.5	29,494.0	16.3
Gasto Programable	176,902.5	27,117.0	15.3
Gasto Corriente	135,114.6	24,390.2	18.1
Servicios Personales	69,718.7	14,343.5	20.6
Materiales y Suministros	8,309.0	666.5	8.0
Servicios Generales	28,166.7	2,785.7	9.9
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,920.2	6,594.5	22.8
Gasto de Capital	41,787.9	2,726.8	6.5
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,132.5	0.0	0.0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,887.4	14.4	0.2
Inversión pública	31,103.1	2,375.6	7.6
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	3,664.9	336.8	9.2
Gasto No Programable	4,432.0	2,377.0	53.6
Intereses y Gastos de la Deuda	4,002.0	943.1	23.6
Otros	430.0	1,433.9	333.5

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

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

En comparación con los primeros trimestre de los dos años anteriores, se tiene que el gasto neto del Sector Público Presupuestario de la Ciudad de México ha presentado un comportamiento mixto, con un crecimiento real respecto de 2014 equivalente al 6.3 por ciento y una disminución real respecto de 2015 del (-)1.4. Llama la atención la evolución observada en el rubro *Gasto No Programable*, cuyo crecimiento real al primer trimestre de 2016 equivale al 161.7 y 179.2 por ciento en comparación con los primeros trimestres de 2014 y 2015, respectivamente.

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

(Cifras en millones de pesos.)

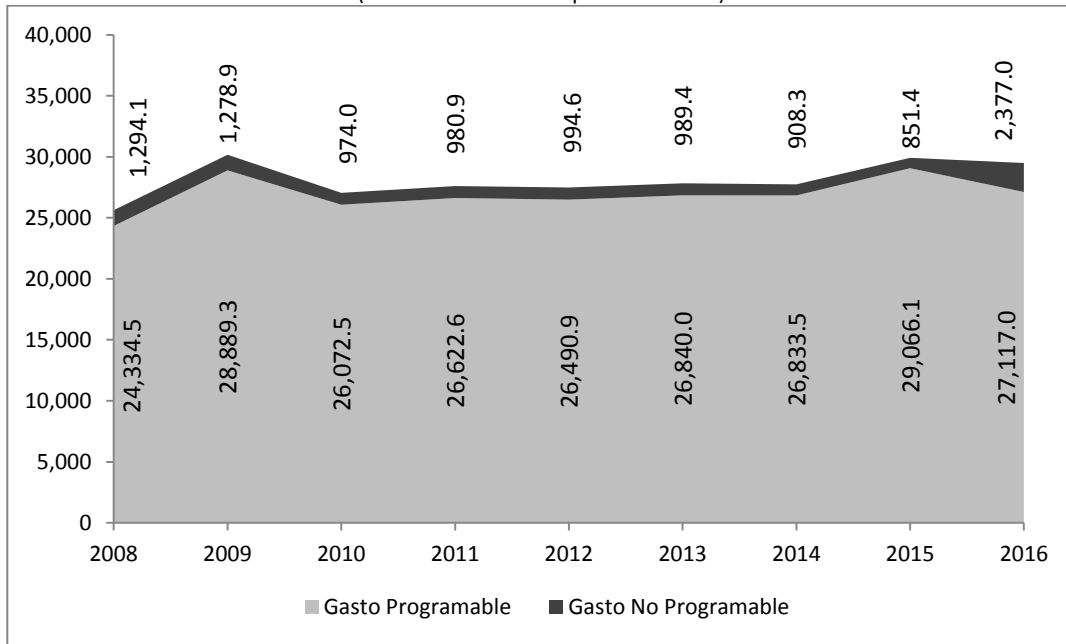
Concepto	Ejercicio			Variación real % vs 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
TOTAL	26,264.6	28,989.8	29,494.0	6.3	-1.4
Gasto Programable	25,404.7	28,164.8	27,117.0	1.1	-6.7
Gasto Corriente	22,316.8	24,573.3	24,390.2	3.5	-3.8
Servicios Personales	13,488.4	14,160.6	14,343.5	0.7	-1.8
Materiales y Suministros	620.3	877.2	666.5	1.7	-26.4
Servicios Generales	2,428.1	3,010.7	2,785.7	8.6	-10.3
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,780.0	6,524.8	6,594.5	8.0	-2.1
Gasto de Capital	3,087.9	3,591.5	2,726.8	-16.4	-26.4
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	154.6	0.0	0.0	-100.0	N/A
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	72.2	84.7	14.4	-81.1	-83.5
Inversión pública	2,417.5	2,996.6	2,375.6	-7.0	-23.2
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	443.6	510.2	336.8	-28.1	-36.0
Gasto No Programable	859.9	825.0	2,377.0	161.7	179.2
Intereses y Gastos de la Deuda	835.6	825.0	943.1	6.9	10.8
Otros	24.3	0.0	1,433.9	5,486.6	N/A

Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Marzo 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.

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



Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Marzo 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 primer trimestre de 2016, el gasto neto destinado a la finalidad *Desarrollo Económico* observó el menor avance en su ejercicio (10.0 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 74.6 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, primer trimestre 2016

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
TOTAL	176,902.4	27,117.0	15.3
Finalidad Gobierno	71,850.3	12,523.8	17.4
Finalidad Desarrollo Social	81,093.3	12,201.0	15.0
Finalidad Desarrollo Económico	23,952.1	2,387.2	10.0
Otras no clasificadas en finalidades anteriores (transacciones de la deuda pública/costo financiero de la deuda)	6.7	5.0	74.6

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

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

En comparación con el primer trimestre de 2015, al primer trimestre de 2016 el gasto en ninguna de las finalidades logra igualar el monto ejercido del trimestre en mención, salvo las *Transacciones de la deuda pública*, que se incrementaron en un 707.5 por ciento real. En comparación con el primer trimestre 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 2,266.9 por ciento real.

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

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Ejercido			Variación real % vs 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
TOTAL	25,404.7	28,164.7	27,117.0	1.1	-6.7
Finalidad Gobierno	11,355.2	12,588.2	12,523.8	4.4	-3.6
Finalidad Desarrollo Social	11,765.0	12,537.4	12,201.0	-1.8	-5.7
Finalidad Desarrollo Económico	2,284.3	3,038.5	2,387.2	-1.1	-23.9
Otras no clasificadas en finalidades anteriores (transacciones de la deuda pública/costo financiero de la deuda)	0.2	0.6	5.0	2,266.9	707.5

Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Marzo 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 mientras que el Sector Gobierno presentó un avance en el ejercicio de su gasto del 15.7 por ciento con relación al monto anual aprobado al inicio del año, el Sector Paraestatal no Financiero mostró un avance del 14.1 por ciento. Dentro del Sector Gobierno destaca el avance en el ejercicio de su presupuesto del *Poder Judicial*, que alcanzó un 24.9 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 36.8 por ciento.

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

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
TOTAL	176,902.5	27,117.0	15.3
Sector Gobierno	134,576.7	21,154.6	15.7
Poder Ejecutivo	123,374.9	18,454.6	15.0
Poder Legislativo	2,413.1	546.9	22.7
Poder Judicial	4,955.3	1,235.7	24.9
Órganos Autónomos	3,833.4	917.4	23.9
Sector Paraestatal no Financiero	42,325.8	5,962.4	14.1
Entidades y Fideicomisos Públicos No Empresariales y No Financieros	38,115.7	4,796.0	12.6
Instituciones Públicas de Seguridad Social	3,697.5	977.7	26.4
Entidades Paraestatales Empresariales y No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	512.6	188.7	36.8

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

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

En comparación con el 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, ningún ente, salvo el Poder Judicial y las Instituciones de Seguridad Social, presentó aumentos en el ejercicio de su gasto. La primera presentó un incremento real respecto de su gasto en 2015 equivalente al 8.2 por ciento, mientras que la segunda observó un crecimiento respecto de 2015 de 36.5 por ciento en términos reales.

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

(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Ejercido			Variación real % vs 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
TOTAL	25,404.8	28,164.7	27,117.0	1.1	-6.7
Sector Gobierno	19,796.7	22,018.5	21,154.6	1.2	-6.9
Poder Ejecutivo	17,472.6	19,162.3	18,454.6	0.0	-6.7
Poder Legislativo	480.1	629.0	546.9	7.8	-15.7
Poder Judicial	1,066.8	1,106.5	1,235.7	9.7	8.2
Órganos Autónomos	777.2	1,120.7	917.4	11.8	-20.7
Sector Paraestatal No Financiero	5,608.1	6,146.2	5,962.4	0.7	-6.0
Entidades y Fideicomisos Públicos No Empresariales y No Financieros	4,632.9	5,069.2	4,796.0	-2.0	-8.3
Instituciones Públicas de Seguridad Social	810.7	694.3	977.7	14.2	36.5
Entidades Paraestatales Empresariales y No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	164.5	382.7	188.7	8.6	-52.2

Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Marzo 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-Marzo 2016, se tiene que el avance en el ejercicio del gasto delegacional fue del orden del 13.4 por ciento respecto del monto anual total aprobado, siendo la Delegación Venustiano Carranza la que presentó mayor avance en su ejercicio presupuestal, con 16.2 por ciento.

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

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
TOTAL	176,902.4	27,117.1	15.3
Sector Gobierno	134,576.6	21,154.7	15.7
Poder Ejecutivo	123,374.8	18,454.7	15.0
Dependencias y Órganos Desconcentrados	90,643.3	14,049.6	15.5
Delegaciones	32,724.8	4,400.1	13.4
Delegación Álvaro Obregón	2,395.4	291.8	12.2

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
Delegación Azcapotzalco	1,551.4	230.2	14.8
Delegación Benito Juárez	1,731.5	235.3	13.6
Delegación Coyoacán	2,126.5	304.5	14.3
Delegación Cuajimalpa de Morelos	1,127.5	172.9	15.3
Delegación Cuauhtémoc	2,764.4	433.9	15.7
Delegación Gustavo A. Madero	3,611.1	533.8	14.8
Delegación Iztacalco	1,572.8	196.7	12.5
Delegación Iztapalapa	4,438.3	502.7	11.3
Delegación La Magdalena Contreras	1,152.6	135.1	11.7
Delegación Miguel Hidalgo	1,986.1	214.2	10.8
Delegación Milpa Alta	1,150.1	135.8	11.8
Delegación Tláhuac	1,355.6	199.2	14.7
Delegación Tlalpan	2,044.0	241.1	11.8
Delegación Venustiano Carranza	2,112.8	341.7	16.2
Delegación Xochimilco	1,604.7	231.2	14.4
Otros (deuda)	6.7	5.0	74.6
Poder Legislativo	2,413.1	546.9	22.7
Asamblea Legislativa	1,820.5	420.3	23.1
Auditoría Superior de la Ciudad de México	592.6	126.6	21.4
Poder Judicial	4,955.3	1,235.7	24.9
Tribunal Superior de Justicia del D.F.	4,763.4	1,187.7	24.9
Consejo de la Judicatura del D.F.	191.9	48.0	25.0
Órganos Autónomos	3,833.4	917.4	23.9
Sector Paraestatal No Financiero	42,325.8	5,962.4	14.1

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

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

En comparación con los primeros trimestres de años anteriores, el de 2016 destaca por ser el que presenta un menor ejercicio del gasto a nivel delegacional. La Delegación Iztapalapa es la que ejerció en menor grado su gasto, al presentar una disminución real de (-)17.9 por ciento en comparación con 2015, seguida por la Delegación Miguel Hidalgo [(-)17.7 por ciento], Cuauhtémoc [(-)10.4 por ciento], Azcapotzalco [(-)9.9 por ciento] y Coyoacán [(-)9.4 por ciento], por mencionar las que menor proporción de su gasto anual aprobado han ejercido.

Es de destacar que el Tribunal Superior de Justicia del Distrito Federal ha visto crecer su gasto registrado en este primer trimestre de 2016, observándose un crecimiento del 10.1 y 8.4 por ciento, con relación a los primeros trimestres de 2014 y 2015 respectivamente.

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

(Cifras en millones de pesos.)

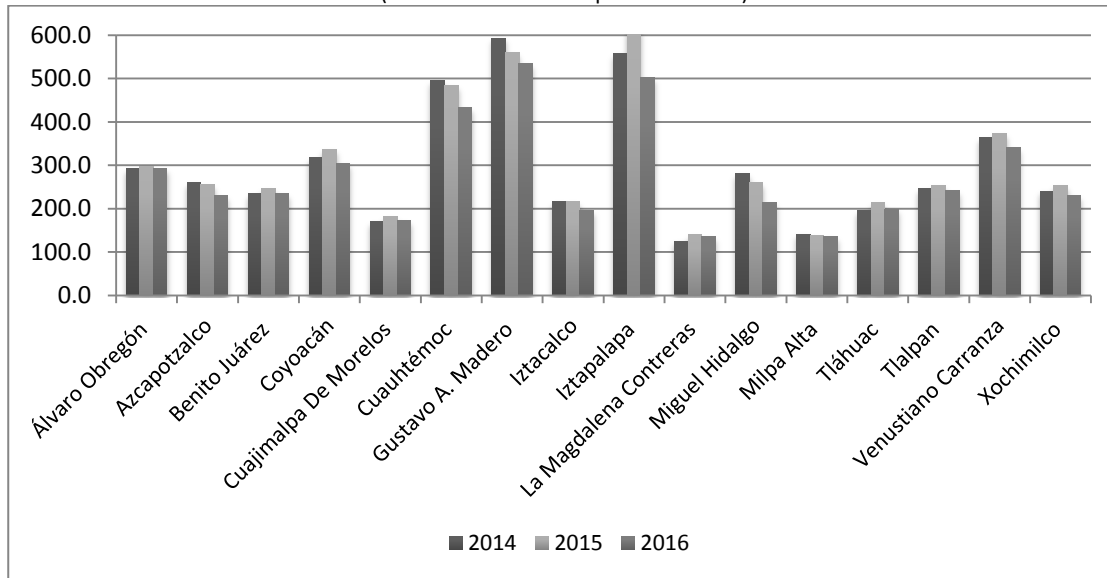
Concepto	Ejercicio			Variación real % vs 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
TOTAL	25,404.7	28,164.6	27,117.1	1.1	-6.7
Sector Gobierno	19,796.7	22,018.4	21,154.7	1.2	-6.9
Poder Ejecutivo	17,472.6	19,162.2	18,454.7	0.0	-6.7
Dependencias y Órganos Desconcentrados	12,988.5	14,488.9	14,049.6	2.4	-6.0
Delegaciones	4,483.9	4,672.7	4,400.1	-7.1	-8.8
Álvaro Obregón	277.3	288.4	291.8	-0.4	-2.0
Azcapotzalco	247.5	247.7	230.2	-11.9	-9.9
Benito Juárez	222.5	238.4	235.3	0.1	-4.4
Coyoacán	300.5	325.7	304.5	-4.1	-9.4
Cuajimalpa De Morelos	161.1	176.8	172.9	1.6	-5.2
Cuauhtémoc	469.3	469.1	433.9	-12.5	-10.4
Gustavo A. Madero	561.5	542.5	533.8	-10.0	-4.7
Iztacalco	204.2	209.0	196.7	-8.8	-8.8
Iztapalapa	529.0	593.1	502.7	-10.0	-17.9
La Magdalena Contreras	118.7	135.3	135.1	7.8	-3.2
Miguel Hidalgo	266.3	252.2	214.2	-23.8	-17.7
Milpa Alta	134.2	133.7	135.8	-4.2	-1.6
Tláhuac	186.3	207.6	199.2	1.2	-7.0
Tlalpan	232.7	245.6	241.1	-1.9	-4.9
Venustiano Carranza	344.7	362.2	341.7	-6.1	-8.6
Xochimilco	228.1	245.4	231.2	-4.0	-8.7
Otros (deuda)	0.2	0.6	5.0	2,266.9	707.5
Poder Legislativo	480.1	629.0	546.9	7.8	-15.7
Asamblea Legislativa	385.6	503.9	420.3	3.2	-19.2
Auditoría Superior de la Ciudad De México	94.5	125.1	126.6	26.8	-1.9
Poder Judicial	1,066.8	1,106.5	1,235.7	9.7	8.2
Tribunal Superior de Justicia del D.F.	1,021.0	1,062.0	1,187.7	10.1	8.4
Consejo de la Judicatura	45.8	44.5	48.0	-0.8	4.5
Órganos Autónomos	777.2	1,120.7	917.4	11.8	-20.7
Sector Paraestatal No Financiero	5,608.0	6,146.2	5,962.4	0.7	-6.0

Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Marzo 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, primer trimestre 2014 - 2016

(Cifras en millones de pesos de 2016.)



Fuente: elaboración propia con base en los en los Informes de Avance Trimestral Enero - Marzo 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 primer trimestre respecto del monto anual que le fue aprobado, es la Secretaría de Desarrollo Social, con un 26.8 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 1.4 por ciento del monto anual que le fue aprobado.

Cuadro 13. Gasto Programable de las Dependencias y Órganos Desconcentrados, primer trimestre 2016

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
TOTAL	90,643.3	14,049.4	15.5
Dependencias	64,178.5	10,495.7	16.4
Jefatura de Gobierno del D. F.	191.9	35.7	18.6
Secretaría de Gobierno	3,854.7	686.5	17.8
Secretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda	261.0	41.3	15.8
Secretaría de Desarrollo Económico	381.9	41.3	10.8
Secretaría de Turismo	100.9	20.0	19.8
Secretaría del Medio Ambiente	1,366.4	177.9	13.0
Secretaría de Obras y Servicios	9,818.2	358.6	3.7
Secretaría de Desarrollo Social	9,300.4	2,495.0	26.8
Secretaría de Finanzas	2,600.6	339.3	13.0
Secretaría de Movilidad	1,630.0	131.7	8.1

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
Secretaría de Seguridad Pública	15,291.0	2,655.4	17.4
Secretaría de Salud	7,417.8	1,549.4	20.9
Secretaría de Cultura	613.1	84.9	13.8
Secretaría del Trabajo y Fomento al Empleo	928.9	107.2	11.5
Secretaría de Protección Civil	238.9	14.4	6.0
Secretaría de Desarrollo Rural y Equidad para las Comunidades	267.2	28.8	10.8
Secretaría de Educación	903.1	81.0	9.0
Secretaría de Ciencia, Tecnología e Innovación	334.2	11.6	3.5
Oficialía Mayor	1,135.8	215.1	18.9
Contraloría General	463.9	72.9	15.7
Procuraduría General de Justicia del D. F.	5,751.3	1,125.7	19.6
Consejería Jurídica y de Servicios Legales	1,327.3	222.0	16.7
Órganos Desconcentrados	26,464.8	3,553.7	13.4
Centro de Comando, Control, Computo, Comunicaciones y Contacto Ciudadano	2,483.7	34.5	1.4
Autoridad de la Zona Patrimonio Mundial y Cultural de la Humanidad en Xochimilco, Tláhuac y Milpa Alta	43.5	2.7	6.2
Agencia de Gestión Urbana	184.3	20.7	11.2
Sistema de Radio y Televisión Digital del GDF	137.5	21.9	15.9
Autoridad del Centro Histórico	165.5	15.1	9.1
Secretaría Ejecutiva del Mecanismo de Seguimiento y Evaluación del PDHDF	12.7	2.1	16.5
Autoridad del Espacio Público del D. F.	523.1	7.3	1.4
Sistema de Aguas de la Ciudad de México	12,451.1	1,366.0	11.0
Planta de Asfalto del D. F.	566.2	41.9	7.4
Proyecto Metro del D. F.	80.0	13.1	16.4
Órgano Regulador de Transporte	0.0	0.0	N/A
Instituto Técnico de Formación Policial	136.5	27.4	20.1
Policía Auxiliar del D. F.	5,672.0	1,222.0	21.5
Policía Bancaria e Industrial	3,888.0	764.9	19.7
Coordinación de los Centros de Transferencia Modal del D. F.	61.7	4.3	7.0
Instituto de Formación Profesional	38.4	7.3	19.0
Agencia de Protección Sanitaria del GDF	20.6	2.5	12.1

Fuente: Elaboración propia con base en el Informe de Avance Trimestral Enero - Marzo 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 en este primer trimestre respecto del monto anual que tenía aprobado a inicios del año fue *Corporación Mexicana de Impresión*, con un avance del 52.1 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, primer trimestre 2016

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
TOTAL	42,325.6	5,962.3	14.1
Entidades y Fideicomisos Públicos No Empresariales y No Financieros	38,115.3	4,795.8	12.6
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	3,295.1	533.0	16.2
Instituto de Vivienda	3,242.5	311.9	9.6
Fondo para el Desarrollo Social de la Ciudad de México	237.1	22.2	9.4
Fideicomiso del Fondo para el Desarrollo Económico y Social de la Ciudad de México	5.6	1.1	19.6
Fondo Mixto de Promoción Turística	315.2	12.3	3.9
Fondo Ambiental Público	433.5	19.8	4.6
Instituto para la Seguridad de las Construcciones	50.8	6.9	13.6
Fideicomiso Centro Histórico de la Ciudad de México	154.1	6.8	4.4
Consejo de Evaluación del Desarrollo Social	23.6	3.5	14.8
Consejo para Prevenir y Eliminar la Discriminación de la Ciudad de México	25.7	3.8	14.8
Instituto para la Integración al Desarrollo de las Personas con Discapacidad	25.9	4.6	17.8
Instituto de la Juventud	111.9	17.6	15.7
Instituto de las Mujeres	126.6	21.5	17.0
Procuraduría Social	263.3	18.7	7.1
Fideicomiso de Recuperación Crediticia	83.5	14.1	16.9
Fideicomiso para el Fondo de Promoción para el Financiamiento del Transporte Público	5.6	0.0	0.0
Metrobús	1,742.7	28.8	1.7
Sistema de Transporte Colectivo (Metro)	15,849.7	1,781.8	11.2
Red de Transporte de Pasajeros	2,143.6	218.3	10.2
Servicio de Transportes Eléctricos	1,352.5	183.4	13.6
Fondo de Desarrollo Económico	9.4	1.1	11.7
Escuela de Administración Pública	55.6	7.0	12.6
Instituto de Verificación Administrativa	381.0	69.1	18.1
Fondo para la Atención y Apoyo a las Víctimas del Delito	2.0	0.1	5.0

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
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	11.1	9.7
Régimen de Protección Social en Salud	0.0	0.0	N/A
Servicios de Salud Pública	4,065.3	818.9	20.1
Procuraduría Ambiental y del Ordenamiento Territorial	111.1	20.1	18.1
Fideicomiso Museo de Arte Popular Mexicano	15.7	2.3	14.6
Fideicomiso Público Museo del Estanquillo	13.6	2.8	20.6
Fideicomiso para la Promoción y Desarrollo del Cine Mexicano	3.0	0.3	10.0
Instituto de Capacitación para el Trabajo de la CDMX	19.6	2.6	13.3
Heroico Cuerpo de Bomberos	893.0	161.2	18.1
Instituto del Deporte	98.9	18.8	19.0
Instituto de Educación Media Superior	891.0	159.8	17.9
Instituto Local de la Infraestructura Física Educativa	15.7	1.9	12.1
Fideicomiso Educación Garantizada	1,936.8	308.6	15.9
Instituciones Públicas de Seguridad Social	3,697.6	977.7	26.4
Caja de Previsión de la Policía Auxiliar	590.9	114.5	19.4
Caja de Previsión para Trabajadores a Lista de Raya	1,619.5	450.9	27.8
Caja de Previsión de la Policía Preventiva	1,487.2	412.3	27.7
Entidades Paraestatales Empresariales y No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	512.7	188.8	36.8
PROCDMX, S.A. de C.V.	20.5	3.7	18.0
Corporación Mexicana de Impresión	285.5	148.8	52.1
Servicios Metropolitanos	206.7	36.3	17.6

Fuente: elaboración propia con base en el Informe de Avance Trimestral Enero - Marzo 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 primer trimestre de 2016, se ejerció el 18.1 por ciento de gasto corriente y el 6.5 por ciento de gasto de inversión con relación al monto anual aprobado.

Cuadro 15. Gasto Programable en clasificación económica, primer trimestre 2016

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
TOTAL	176,902.5	27,117.0	15.3
Gasto Corriente	135,114.6	24,390.2	18.1
Gasto de Capital	41,787.9	2,726.8	6.5

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

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

En comparación con los primeros trimestres de 2014 y 2015, el gasto corriente ejercido en este primer trimestre de 2016 ha presentado una variación mixta, ya que en comparación con 2014, presentó un aumento real de 3.5 por ciento y con 2015 una disminución real del (-)3.8 por ciento. En el caso del Gasto de Capital, éste presenta una variación negativa real de (-)16.4 y (-)26.4 por ciento si se compara con los primeros trimestres de los años 2014 y 2015, respectivamente.

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

(Cifras en millones de pesos.)

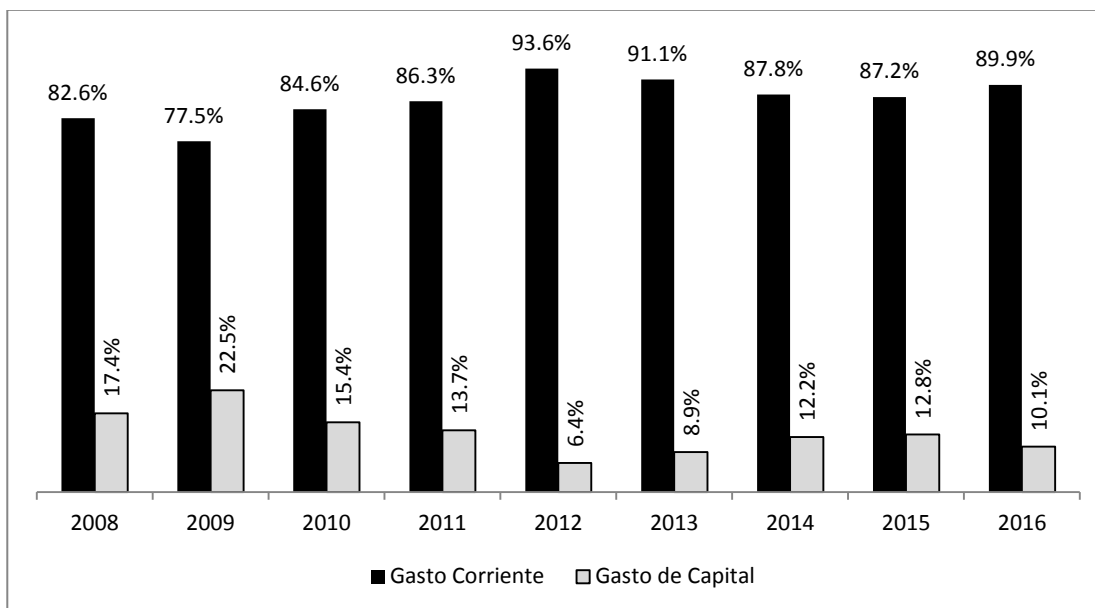
Concepto	Ejercido			Variación real % vs 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
TOTAL	25,404.7	28,164.7	27,117.0	1.1	-6.7
Gasto Corriente	22,316.7	24,573.3	24,390.2	3.5	-3.8
Gasto de Capital	3,088.0	3,591.4	2,726.8	-16.4	-26.4

Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Marzo 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 tomando en cuenta sólo los primeros trimestres del año, se observa que en este primer trimestre de 2016 la proporción de Gasto Corriente como proporción del Gasto Programable Total es la mayor desde 2014, sin alcanzar los niveles observados en 2012 y 2013.

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



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

Si se revisa la información proporcionada por la SFCDM, al primer 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 22.8 por ciento del monto total anual aprobado.

En cuanto al Gasto de Capital, el mayor avance en el ejercicio del gasto durante este trimestre se observó en el capítulo de *Inversiones Financieras y Otras Provisiones*, con un 9.2 por ciento respecto del monto anual aprobado.

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

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
TOTAL	176,902.5	27,117.0	15.3
Gasto Corriente	135,114.6	24,390.2	18.1
Servicios Personales	69,718.7	14,343.5	20.6
Materiales y Suministros	8,309.0	666.5	8.0
Servicios Generales	28,166.7	2,785.7	9.9
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,920.2	6,594.5	22.8
Gasto de Capital	41,787.9	2,726.8	6.5

Concepto	Aprobado Anual (1)	Ejercido (2)	Avance % [(2)/(1)]*100
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,132.5	0.0	0.0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,887.4	14.4	0.2
Inversión Pública	31,103.1	2,375.6	7.6
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	3,664.9	336.8	9.2

Fuente: elaboración propia con base en el Informe de Avance Trimestral Enero – Marzo 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 en el mismo trimestre de años anteriores, se tiene que en 2016 todos los capítulos de gasto, sin excepción, presentaron un menor ejercicio del gasto respecto de 2015, destacando principalmente el capítulo correspondiente a *Materiales y Suministros* con una baja en términos reales equivalente al (-)26.4 por ciento. Si se realiza la comparación con el primer trimestre de 2014, se observa que sólo el Gasto de Capital presentó una disminución, sobresaliendo el rubro de *Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas* con un decremento real de (-)100.0 por ciento.

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

Concepto	Ejercido			Variación real % vs 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
TOTAL	25,404.7	28,164.8	27,117.0	1.1	-6.7
Gasto Corriente	22,316.8	24,573.3	24,390.2	3.5	-3.8
Servicios Personales	13,488.4	14,160.6	14,343.5	0.7	-1.8
Materiales y Suministros	620.3	877.2	666.5	1.7	-26.4
Servicios Generales	2,428.1	3,010.7	2,785.7	8.6	-10.3
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,780.0	6,524.8	6,594.5	8.0	-2.1
Gasto de Capital	3,087.9	3,591.5	2,726.8	-16.4	-26.4
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	154.6	0.0	0.0	-100.0	N/A
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	72.2	84.7	14.4	-81.1	-83.5
Inversión pública	2,417.5	2,996.6	2,375.6	-7.0	-23.2
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	443.6	510.2	336.8	-28.1	-36.0

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

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

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 - Marzo 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 primer trimestre es el 1. *Equidad e Inclusión Social para el Desarrollo Humano*, con un 29.5 por ciento del total, seguido del 2. *Gobernabilidad, Seguridad y Protección Ciudadana*, con 23.5 por ciento del total. El Eje que menor proporción del gasto ejerció fue el 3. *Desarrollo Económico Sustentable*, con un 3.7 por ciento del total.

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

Concepto	Ejercido	Estructura %
TOTAL	27,117.0	100.0
1 Equidad e Inclusión Social para el Desarrollo Humano	7,997.6	29.5
2 Gobernabilidad, Seguridad y Protección Ciudadana	6,361.1	23.5
3 Desarrollo Económico Sustentable	1,000.1	3.7
4 Habitabilidad y Servicios, Espacio Público e Infraestructura	5,655.2	20.9
5 Efectividad, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción	3,403.0	12.5
Órganos de Gobierno y Autónomos ¹	2,700.0	10.0

Fuente: elaboración propia con base en el Informe de Avance Trimestral Enero-Marzo 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 el primer trimestre de 2015, se tiene que el ejercicio del gasto en el Eje 1. *Equidad e Inclusión Social para el Desarrollo Humano* es el que presenta mayor crecimiento en términos reales, equivalente al 1.4 por ciento. Por su parte, el Eje 3. *Desarrollo Económico Sustentable* observó la mayor disminución de gasto ejercido en términos reales con un (-)20.2 por ciento.

Cuadro 20. Gasto Programable por Eje Estratégico, primer trimestre 2015 - 2016

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Ejercido		Variación real %
	2015	2016	
TOTAL	28,164.8	27,117.0	-6.7
1 Equidad e Inclusión Social para el Desarrollo Humano	7,642.0	7,997.6	1.4
2 Gobernabilidad, Seguridad y Protección Ciudadana	6,121.6	6,361.1	0.7
3 Desarrollo Económico Sustentable	1,214.7	1,000.1	-20.2
4 Habitabilidad y Servicios, Espacio Público e Infraestructura	6,548.4	5,655.2	-16.3
5 Efectividad, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción	3,781.8	3,403.0	-12.8
Órganos de Gobierno y Autónomos ¹	2,856.3	2,700.0	-8.4

Fuente: elaboración propia con base los Informes de Avance Trimestral Enero - Marzo 2015 y 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

No se presenta la comparación con 2014, dado que en ese primer trimestre aún no se publicaba el Programa General de Desarrollo del Distrito Federal 2013-2018.

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 – Marzo 2016.

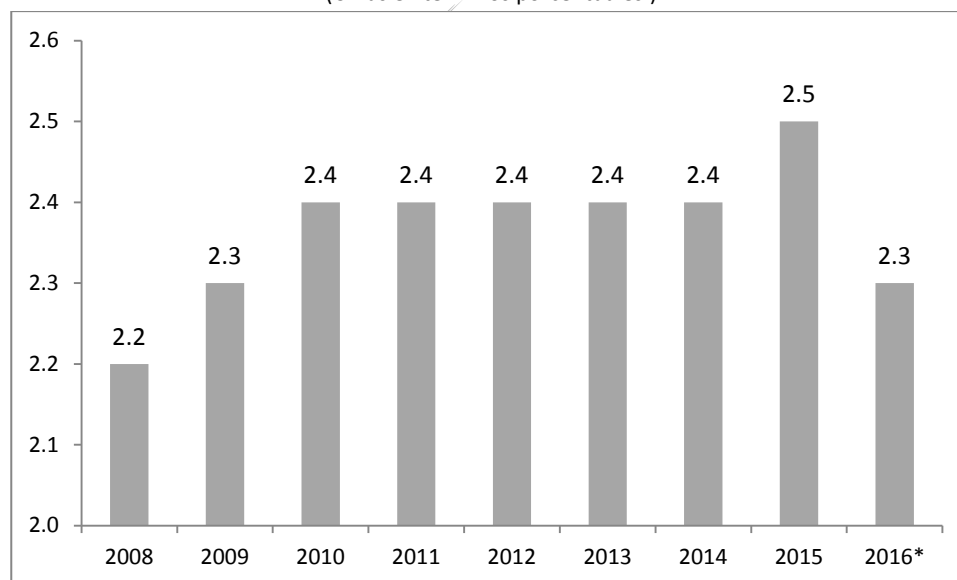
Evolución de la Deuda Pública

El saldo de la deuda pública del Gobierno de la Ciudad de México al cierre del primer trimestre de 2016 se situó en 72,313.00 mdp.

Durante el primer trimestre de 2016, se pagaron amortizaciones por un monto de 1,400.9 millones de pesos, aunado al hecho de que en lo que va de este trimestre no se han efectuado disposiciones, dando como resultado un desendeudamiento neto temporal de 1,400.9 millones de pesos.

Si se analiza el saldo de la deuda como porcentaje del Producto Interno Bruto Estatal (PIBE), se puede apreciar que durante este primer trimestre de 2016 el indicador disminuyó, al pasar de 2.5 a 2.3 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.

*Primer trimestre del año

Cuadro 21. Saldo de la Deuda Pública de la Ciudad de México, primer trimestre 2014 - 2016

(Cifras en millones de pesos.)

Concepto	Registrado			Variación real % vs. 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
Saldo	64,717.8	68,396.1	72,313.0	5.8	2.4
Endeudamiento Neto	-875.0	-1,115.8	-1,400.9	51.6	21.7
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	875.0	1,115.8	1,400.9	51.6	21.7
Sector Gobierno	678.2	919.0	1,204.1	68.1	27.0
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 - Marzo 2014 a 2016, publicados por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.

N/A: No aplica.

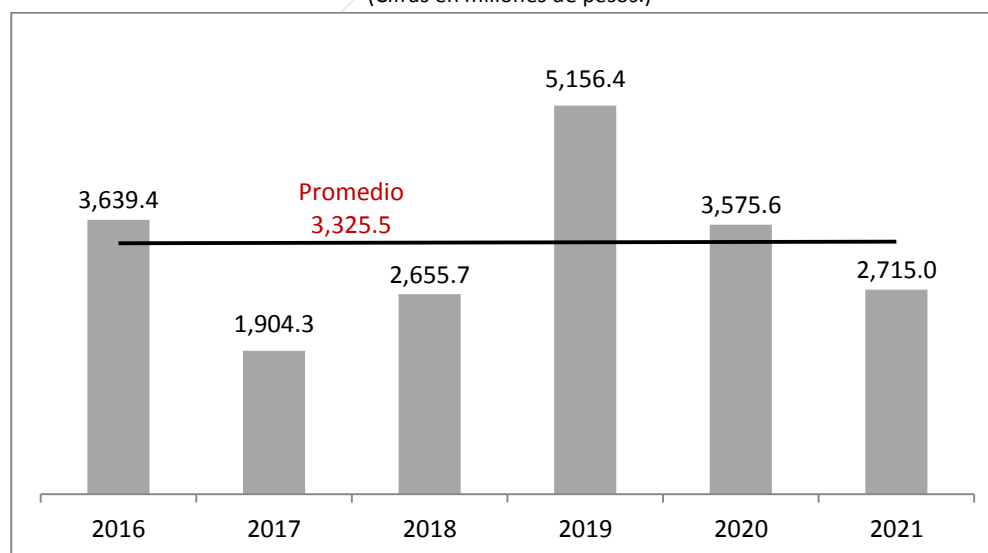
Los totales pueden no coincidir por el redondeo.

Vencimientos de principal 2016-2021

De acuerdo con el Informe de Avance Trimestral Enero - Marzo 2016, el promedio de vencimientos de principal para el periodo 2016-2021 es de 3,325.5 mdp. Durante este primer trimestre se pagaron amortizaciones por un monto de 1,400.9 mdp. Para 2017, el monto de vencimientos disminuirá, sin embargo, este comenzará a elevarse en 2018, hasta alcanzar su máximo de 5.156.4 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.)

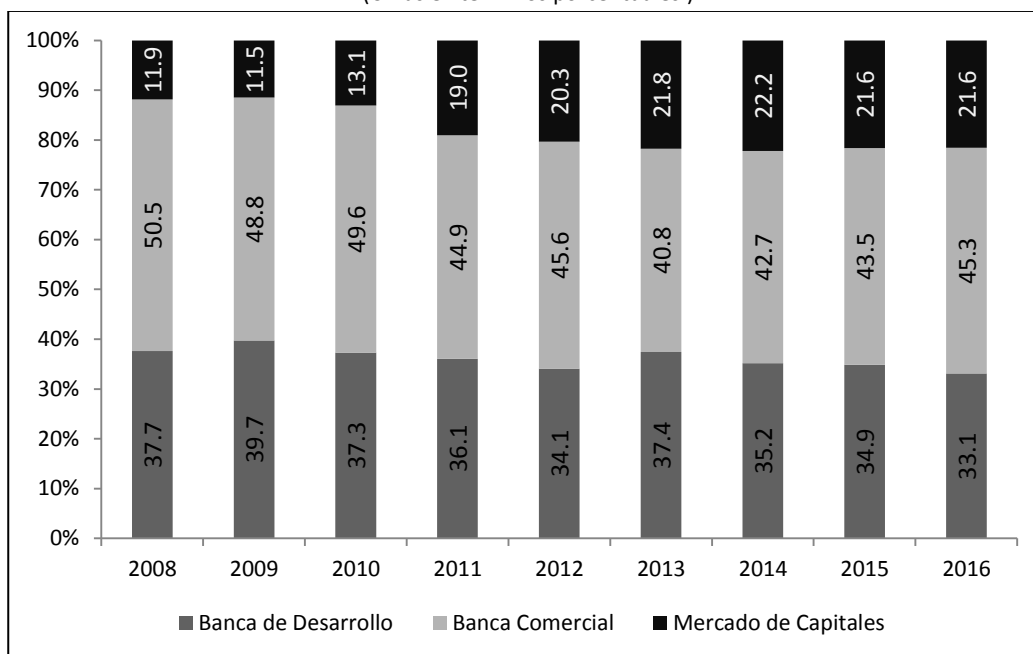


Fuente: elaboración propia con base en el Informe Trimestral de la Situación de la Deuda Pública del Gobierno de la Ciudad de México Enero- Marzo 2016.

Composición del saldo de la deuda por acreedor

Al cierre del primer trimestre del 2016, el 45.3 por ciento de la deuda se encuentra contratado con la Banca Comercial, el 33.1 por ciento con la Banca de Desarrollo y el 21.6 por ciento con el Mercado de Capitales lo que muestra una cartera diversificada.

Gráfica 8. Saldo de la deuda por usuario de los recursos, primer 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 Marzo 2008 - 2016.

Servicio y costo financiero de la deuda

Al primer trimestre de 2016, el servicio de la deuda pública de la Ciudad de México ascendió a 2,349.2 mdp. Se compone de los 1,400.9 mdp de amortización, más 948.3 mdp del costo financiero de la deuda.

En comparación con los primeros trimestres de años anteriores, se observa un crecimiento real constante de las amortizaciones, junto con un comportamiento relativamente constante 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, primer trimestre 2014 - 2016

(Cifras en millones de pesos.)

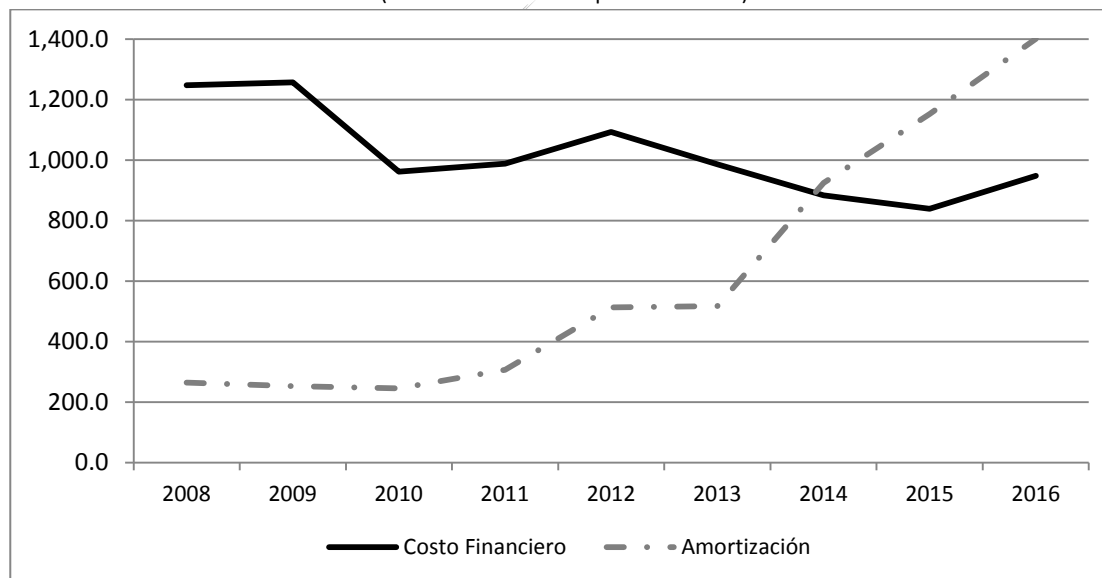
Concepto	Registrado			Variación real % vs. 2016	
	2014	2015	2016	2014	2015
Total	1,710.8	1,929.1	2,349.2	30.0	18.0
Costo Financiero	835.8	813.3	948.3	7.4	13.0
Sector Gobierno	810.7	799.0	944.5	10.3	14.5
Sector Paraestatal No Financiero	25.1	14.3	3.8	-85.7	-74.3
Amortización	875.0	1,115.8	1,400.9	51.6	21.7
Sector Gobierno	678.2	919.0	1,204.1	68.1	27.0
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 - Marzo 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 primer 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, primer trimestre 2008 - 2016

(Cifras en millones de pesos de 2016.)



Fuente: elaboración propia con base en los Informes de Avance Trimestral Enero - Marzo 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 29 de enero 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 el Diario Oficial de la Federación el 19 de diciembre de 2002. Última reforma publicada en el Diario Oficial de la Federación 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 (2016a). **Informe Trimestral de la Situación de la Deuda del Gobierno del Distrito Federal. Enero-Marzo 2016.** Recuperado de: http://www.finanzas.df.gob.mx/documentos/1er_Informe_Trimestral_2016.pdf

Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México (2016b). **Informe de Avance Trimestral Enero-Marzo 2016.** Recuperado de: http://www.finanzas.df.gob.mx/documentos/banco_info_2016_1/Informe_Ene_Mar_2016.pdf

Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México (2015a). **Informe Trimestral de la Situación de la Deuda del Gobierno del Distrito Federal. Enero-Marzo 2015.** Recuperado de: http://www.finanzas.df.gob.mx/documentos/1er_Informe_Trimestral_2015.pdf

Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México (2015b). **Informe de Avance Trimestral Enero-Marzo 2015**. Recuperado de:

http://www.finanzas.df.gob.mx/documentos/IAT_Ene_M_2015.pdf

Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México (varios años). **Informe de Avance Trimestral Enero-Diciembre. 2008 a 2014**. Recuperados de:

<http://www.finanzas.df.gob.mx/documentos/iapp.html>

Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP, 2016). **Documento Relativo al Cumplimiento de las Disposiciones Contendidas 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, 2016a). **Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. Primer 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, 2016b). **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://www.finanzas.df.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, primer trimestre 2016	8
Cuadro 2. Resultado presupuestal del Sector Público Presupuestario del Gobierno de la Ciudad de México, primer trimestre 2014 - 2016	9
Cuadro 3. Ingresos Totales del Gobierno de la Ciudad de México, primer trimestre 2016.....	11
Cuadro 4. Ingresos Totales del Gobierno de la Ciudad de México, primer trimestre 2014 - 2016 ..	12
Cuadro 5. Gasto Neto del Sector Público Presupuestario de la Ciudad de México, primer trimestre 2016.....	15
Cuadro 6. Gasto Neto del Sector Público Presupuestario del Gobierno de la Ciudad de México, primer trimestre 2014- 2016.....	16
Cuadro 7. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario de la Ciudad de México en clasificación funcional, primer trimestre 2016	18
Cuadro 8. Gasto Programable del Sector público Presupuestario de la Ciudad de México en clasificación funcional, primer trimestre 2014 – 2016.....	18
Cuadro 9. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario de la Ciudad de México en clasificación administrativa, primer trimestre 2016	19
Cuadro 10. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario en clasificación administrativa, primer trimestre 2014 - 2016.....	20
Cuadro 11. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario en clasificación administrativa al detalle, primer trimestre 2016.....	20
Cuadro 12. Gasto Programable del Sector Público Presupuestario de la Ciudad de México en clasificación administrativa al detalle, primer trimestre 2014-2016	22
Cuadro 13. Gasto Programable de las Dependencias y Órganos Desconcentrados, primer trimestre 2016.....	23
Cuadro 14. Gasto Programable del Sector Paraestatal No Financiero, primer trimestre 2016.....	25
Cuadro 15. Gasto Programable en clasificación económica, primer trimestre 2016	27
Cuadro 16. Gasto Programable en clasificación económica, primer trimestre 2014 - 2016	27
Cuadro 17. Gasto Programable en clasificación económica por capítulo, primer trimestre 2016...	28
Cuadro 18. Gasto Programable en clasificación económica por capítulo, primer trimestre 2014 - 2016.....	29
Cuadro 19. Gasto Programable por Eje Estratégico, primer trimestre 2016	30
Cuadro 20. Gasto Programable por Eje Estratégico, primer trimestre 2015 - 2016.....	31
Cuadro 21. Saldo de la Deuda Pública de la Ciudad de México, primer trimestre 2014 - 2016	33
Cuadro 22. Servicio y Costo Financiero de la Deuda Pública de la Ciudad de México, primer trimestre 2014 - 2016.....	35

Lista de gráficas

Gráfica 1. Evolución de ingresos por sector, primer trimestre 2008 - 2016	13
Gráfica 2. Evolución de ingresos del Sector Gobierno por origen, primer trimestre 2008 - 2016 ...	14
Gráfica 3. Evolución de egresos por tipo de gasto, primer trimestre 2008 - 2016	17
Gráfica 4. Evolución del Gasto Ejercido por Delegación, primer trimestre 2014 - 2016	23
Gráfica 5. Evolución de la relación entre el Gasto Corriente y de Capital como porcentaje del Gasto Programable Total, primer trimestre 2008 - 2016	28
Gráfica 6. Saldo de la Deuda Pública de la Ciudad de México como porcentaje del PIB, 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, primer trimestre 2008 – 2016	34
Gráfica 9. Servicio de la deuda por componente, primer 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.