

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

Al cierre de 2015, la Delegación Venustiano Carranza ejerció un gasto total por 2,432 millones de pesos, de los cuales el 9% correspondieron a recursos fiscales, el 1% a deuda y el 90% a ingresos de procedencia federal, es decir que 9 de cada 10 pesos que erogó la Delegación, provinieron de: participaciones en ingresos federales 68% y de 10 fondos federales de los Ramos Generales 33 y 23, y Ramo Administrativo 04 Gobernación, los cuales financiaron el 22% del total.

Lo anterior pone de manifiesto que el componente Federal ha adquirido un carácter estratégico para el gasto delegacional. La fórmula de participaciones de la CDMX publicada en febrero de 2015, así como la clasificación de los egresos por tipo de recurso, revela la situación descrita en el párrafo anterior y ello muestra la necesidad de analizar al presupuesto delegacional como finanzas públicas de la localidad. Identificar la relación ingreso – gasto para determinar prioridades y sobre todo planear de forma más estratégica, es decir con enfoque de resultados.

Es muy importante destacar que todas las fuentes de financiamiento del gasto delegacional, cubren, hasta lograr un 43% del gasto total, al Eje 4 del Programa General de Desarrollo, es decir a la habitabilidad, servicios, espacio público e infraestructura, por lo que es el destino más importante del presupuesto ejercido en 2015, seguido por el de equidad e inclusión social para el desarrollo humano con 26%, lo que implica que ambos ejes del PGDDF 2013 – 2018, absorben el 69% del gasto total.

6. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

En este contexto, de los 522 millones de pesos erogados provenientes de fondos federales, 323 millones se destinaron al Eje 4 y 111 millones al Eje 1, es decir que ese tipo de recurso se orientó en un 83% a servicios, infraestructura, espacio público y a desarrollo social, lo cual indica en forma general el tipo de prioridades que se atendieron con 10 fondos recibidos en 2015.

Estos fondos forman parte de un esquema Federal, que pretende que sean complementarios a la lógica de gasto determinado, en teoría, por el Programa de Desarrollo Delegacional 2015 – 2018.

De acuerdo con el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación de 2015, los Fondos Federales que recibió la Delegación, alcanzaron los 165,418 millones de pesos, 0.3% más que en 2014, de los cuales se destinaron a la CDMX 10,232 millones, es decir 6%, de los que la Delegación ejerció 522 millones, 5.1% de los fondos federales recibidos en la Ciudad, porcentaje idéntico al de 2014.

De los 522 millones de pesos ejercidos, la Delegación, inició el ejercicio con 300 millones de presupuesto original 2015, mientras que 222 millones se asignaron durante el ejercicio, mediante convenios con la Federación para obtener fondos del Ramo 23 y del Ramo 04. Este nivel de ejercicio representó para el gasto Federal el 0.3%, lo que tendría que indicar que en conjunto, con otros municipios del país y delegaciones de la CDMX, que se tuvieran que lograr algunos objetivos de políticas públicas con visión nacional.

La integración de los egresos registrados en 2015 fueron:

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

Egresos por Tipo de Recurso de la Delegación Venustiano Carranza 2015

Pesos

ORIGEN	DISTRIBUCIÓN DEL GASTO DE LA DELEGACIÓN VENUSTIANO CARRANZA 2015		APROBADO	MODIFICADO	EJERCIDO	% Ejercido
Recursos Fiscales Locales	Subtotal		21,173,897.00	213,862,647.11	213,860,791.11	8.79
	EJE PGDDF	Recursos de Aplicación Automática	6,373,897.00	60,554,225.33	60,554,225.33	2.49
	1	EQUIDAD E INCLUSIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO HUMANO	4,171,497.00	47,048,396.44	47,048,396.44	1.93
	2	GOBERNABILIDAD, SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA.	-	-	-	-
	3	DESARROLLO ECONÓMICO SUSTENTABLE	2,202,400.00	13,505,828.89	13,505,828.89	0.56
	4	HABITABILIDAD Y SERVICIOS, ESPACIO PÚBLICO E INFRAESTRUCTURA.	-	-	-	-
	5	EFFECTIVIDAD, RENDICIÓN DE CUENTAS Y COMBATE A LA CORRUPCIÓN.	-	-	-	-
	Subtotal		14,800,000.00	153,308,421.78	153,306,565.78	6.30
	EJE PGDDF	Recursos Fiscales	11,300,000.00	7,455,000.00	7,455,000.00	0.31
	1	EQUIDAD E INCLUSIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO HUMANO	-	-	-	-
	2	GOBERNABILIDAD, SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA.	-	-	-	-
3	DESARROLLO ECONÓMICO SUSTENTABLE.	3,500,000.00	145,853,421.78	145,851,565.78	6.00	
4	HABITABILIDAD Y SERVICIOS, ESPACIO PÚBLICO E INFRAESTRUCTURA.	-	-	-	-	
5	EFFECTIVIDAD, RENDICION DE CUENTAS Y COMBATE A LA CORRUPCION.	-	-	-	-	
0						
Recursos de Crédito	Subtotal		36,555,098.00	36,488,346.44	36,488,346.44	1.50
	EJE PGDDF	Recursos de Crédito	36,555,098.00	36,488,346.44	36,488,346.44	1.50
	1	EQUIDAD E INCLUSIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO HUMANO	9,000,000.00	11,982,434.00	11,982,434.00	0.49
	2	GOBERNABILIDAD, SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA.	-	-	-	-
	3	DESARROLLO ECONÓMICO SUSTENTABLE	5,656,281.00	-	-	-
	4	HABITABILIDAD Y SERVICIOS, ESPACIO PÚBLICO E INFRAESTRUCTURA.	21,898,817.00	24,505,912.44	24,505,912.44	1.01
5	EFFECTIVIDAD, RENDICIÓN DE CUENTAS Y COMBATE A LA CORRUPCIÓN.	-	-	-	-	
0						
Recursos de Origen Federal	Subtotal		1,802,786,081.00	2,182,726,063.07	2,181,470,963.87	89.71
	EJE PGDDF	Recursos por Participaciones	1,502,499,076.00	1,659,175,341.23	1,659,175,341.23	68.23
	1	EQUIDAD E INCLUSIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO HUMANO	442,345,940.00	460,006,521.60	460,006,521.60	18.92
	2	GOBERNABILIDAD, SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA.	128,623,657.00	153,269,670.95	153,269,670.95	6.30
	3	DESARROLLO ECONÓMICO SUSTENTABLE.	45,786,967.00	45,842,127.10	45,842,127.10	1.89
	4	HABITABILIDAD Y SERVICIOS, ESPACIO PÚBLICO E INFRAESTRUCTURA.	578,293,293.00	559,010,280.87	559,010,280.87	22.99
	5	EFFECTIVIDAD, RENDICIÓN DE CUENTAS Y COMBATE A LA CORRUPCIÓN.	307,449,219.00	441,046,740.71	441,046,740.71	18.14
	Subtotal		300,287,005.00	523,550,721.84	522,295,622.64	21.48
	EJE PGDDF	Recursos por Ramos del Presupuesto de Egresos Federal: 33, 04 y 23	44,769,986.00	110,590,591.55	110,590,591.55	4.55
	1	EQUIDAD E INCLUSIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO HUMANO	83,438,486.00	90,306,161.44	89,051,062.24	3.66
	2	GOBERNABILIDAD, SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA.	-	-	-	-
3	DESARROLLO ECONÓMICO SUSTENTABLE.	172,078,533.00	322,653,968.85	322,653,968.85	13.27	
4	HABITABILIDAD Y SERVICIOS, ESPACIO PÚBLICO E INFRAESTRUCTURA.	-	-	-	-	
5	EFFECTIVIDAD, RENDICIÓN DE CUENTAS Y COMBATE A LA CORRUPCIÓN.	-	-	-	-	
0						
GASTO TOTAL	EJE PGDDF	GASTO DELEGACIONAL	1,860,515,076.00	2,433,077,056.62	2,431,820,101.42	100.00
	1	EQUIDAD E INCLUSIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO HUMANO	511,587,423.00	637,082,943.59	637,082,943.59	26.20
	2	GOBERNABILIDAD, SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA.	212,062,143.00	243,575,832.39	242,320,733.19	9.96
	3	DESARROLLO ECONÓMICO SUSTENTABLE.	53,645,648.00	59,347,955.99	59,347,955.99	2.44
	4	HABITABILIDAD Y SERVICIOS, ESPACIO PÚBLICO E INFRAESTRUCTURA.	775,770,843.00	1,052,023,583.94	1,052,023,583.94	43.26
	5	EFFECTIVIDAD, RENDICION DE CUENTAS Y COMBATE A LA CORRUPCION.	307,449,219.00	441,046,740.71	441,046,740.71	18.14

Nota: El monto específico de Recursos Fiscales, se obtuvo de la siguiente manera: *Recursos de Aplicación Automática+Recursos de Crédito+Participaciones en Ingresos Federales+Fondos Federales-Total de Gasto

Fuente: Cuenta Pública 2015

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

Con los recursos por fondos Federales, se establecieron proyectos, la mayor parte de ellos se orientaron a obras de ampliación y mejoramiento de la infraestructura delegacional para la prestación de servicios, incluso para el mantenimiento de la misma infraestructura.

Los Fondos financiaron el 21% de total del gasto de la Delegación, lo cual generó márgenes de operación mayores en la cobertura de los servicios deportivos, culturales, de infraestructura social entre otros.

Presupuesto Ejercido 2015 por Capítulo de Gasto de la Delegación Venustiano Carranza

Pesos

Capítulo Gasto	Total Ejercido	%	Otros Tipos de Gasto Ejercido	%	Fondos Federales Ejercido	%
1000	1,344,629,541.94	55.29	1,344,629,541.94	70.41		
2000	118,486,176.72	4.87	60,020,503.95	3.14	58,465,672.77	11
3000	474,704,271.95	19.52	288,991,849.35	15.13	185,712,422.60	36
4000	81,634,194.20	3.36	80,767,194.20	4.23	867,000.00	0
Corriente	2,019,454,184.81	83.04	1,774,409,089.44	92.92	245,045,095.37	47
5000	95,226,285.43	3.92	94,865,624.56	4.97	360,660.87	0
6000	317,141,487.18	13.04	40,329,066.78	2.11	276,812,420.40	53
Capital	412,367,772.61	16.96	135,194,691.34	7.08	277,173,081.27	53
Total	2,431,821,957.42	100.00	1,909,603,780.78	100.00	522,218,176.64	100
%	100		79		21	

Fuente: Cuenta Pública

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

Con Fondos Federales, concretamente FORTAMUN, se financió el 49% de los materiales y suministros delegacionales. Los servicios generales pasaron de representar el 66% del total de ese capítulo de gasto en 2014, a 39% en 2015. Sin embargo las obras públicas se financiaron en un 87% en 2015 con fondos federales, cuando en 2014 llegaron al 66%. Lo anterior representa un cambio cualitativo en el destino del gasto de procedencia Federal para ese ejercicio.

Sin considerar el Capítulo 1000, y comparando los capítulos de gasto que sí financian los fondos federales, se observa en el siguiente cuadro, que éstos representan el 50% del gasto total, lo que amplía el margen de operación del presupuesto así como de la consecución de obras y acciones que de otra forma no se tendrían. Ello se realizó con fuertes esfuerzos de gestión administrativa y presupuestaria.

Presupuesto Ejercido 2015 sin Considerar el Capítulo 1000 de la Delegación Venustiano Carranza

Pesos

Capitulo Gasto	Total Ejercido	%	Otros Tipos de Gasto Ejercido	%	Fondos Federales Ejercido	%
1000		-		-		
2000	118,486,176.72	10.90	60,020,503.95	10.62	58,465,672.77	11
3000	474,704,271.95	43.66	288,991,849.35	51.15	185,712,422.60	36
4000	81,634,194.20	7.51	80,767,194.20	14.30	867,000.00	0
Corriente	674,824,642.87	62.07	429,779,547.50	76.07	245,045,095.37	47
5000	95,226,285.43	8.76	94,865,624.56	16.79	360,660.87	0
6000	317,141,487.18	29.17	40,329,066.78	7.14	276,812,420.40	53
Capital	412,367,772.61	37.93	135,194,691.34	23.93	277,173,081.27	53
Total	1,087,192,415.48	100.00	564,974,238.84	100.00	522,218,176.64	100
%	100		52		48	

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

En el caso de que se hubieran suspendido los Fondos Federales 2015, las obras de la Delegación solamente se les hubiera podido asignar un presupuesto de 40 millones de pesos y no los 317 millones que se ejercieron para ese capítulo de gasto, donde el conjunto de subsidios y aportaciones federales alcanzaron los 277 millones, 87% del capítulo 6000.

Con lo anterior, queda de manifiesto la importancia estratégica que implica contar con estos recursos, pues se tradujeron en apoyos que fortalecieron la capacidad de maniobra delegacional para mejorar y ampliar la infraestructura local de servicios.

Sin considerar el capítulo 1000, los Fondos Federales financiaron el 36% de las erogaciones corrientes. Fondos como FORTAMUN, SUBSEMUN, y el PRONAPRED aportaron 245 millones de pesos, 20 millones menos que en 2014. Es importante destacar que el gasto corriente alcanzó los 674 millones en el ejercicio 2015, 11 millones más que en 2014.

Lo anterior, aunado al hecho de que los subsidios y las aportaciones federales cubrieron el 67% del gasto de capital, revela la importancia que en términos presupuestarios y de operación tienen en dentro del presupuesto de la Delegación.

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

El conjunto de los Fondos Federales que se asignaron a la Delegación en 2015, se describen a continuación, de acuerdo con cifras de la Cuenta Pública:

Presupuesto Ejercido 2015 de Fondos Federales Asignados a la Delegación Venustiano Carranza Pesos

Capturas Gasto	Total	1 FORTAMUN	2 FAFEP	3 FAIS	4 SUBSEMUN	5 PRONAPED	6 FOPADEM	7 CNTSS ECS	8 CULTURAL	9 DEPORTIVA	10 PROYS REGS
2000	58,465,672.77	58,462,023.41			3,643.36						
3000	185,712,422.60	180,419,654.60			756,432.00	4,536,336.00					
4000	867,000.00				648,000.00	219,000.00					
Corriente	245,045,095.37	238,881,678.01			1,408,081.36	4,755,336.00					
5000	360,660.87				360,660.87						
6000	276,812,420.40		21,504,170.36	36,539,227.79	699,886.00		36,877,212.12	124,371,652.60	13,952,322.20	27,915,311.02	14,952,638.31
Capital	277,173,081.27		21,504,170.36	36,539,227.79	1,060,546.87		36,877,212.12	124,371,652.60	13,952,322.20	27,915,311.02	14,952,638.31
Total	522,218,176.64	238,881,678.01	21,504,170.36	36,539,227.79	2,468,628.23	4,755,336.00	36,877,212.12	124,371,652.60	13,952,322.20	27,915,311.02	14,952,638.31

Cuenta Pública 2015.

De los 522 millones de pesos ejercidos por Fondos Federales, el 47% correspondió a Gasto Corriente, mientras que el 53% restante se destinó a Gasto de Capital, lo que significa que los recursos federales impactan tanto al gasto de operación como de inversión en infraestructura.

Como puede observarse, FORTAMUN, SUBSEMUN y PRONAPRED son los que ejercieron recursos de gasto corriente, destacando por su importancia el FORTAMUN.

Del total del presupuesto ejercido por la Delegación en 2015 por Fondos Federales, FORTAMUN aportó el 46%, mientras que los 9 fondos restantes aportaron el 54%.

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

A continuación, se realizará una valoración de la evolución del presupuesto ejercido en 2015.

Se calendario original de los Fondos que contaron con él: FORTAMUN, FAIS, FAFEF y SUBSEMUN, como sigue:

Calendario Original de los Fondos Federales Considerados en el Presupuesto de Egresos del Distrito Federal 2015 (Pesos)

	TOTAL	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
TOTAL FONDOS	300,287,005.00	23,181,980.00	20,160,964.00	4,800,000.00	21,533,248.00	22,800,000.00	22,800,000.00	20,934,892.00	22,800,000.00	22,800,000.00	39,661,650.00	39,157,848.00	39,656,423.00
FORTAMUN	239,093,568.00	23,181,980.00	20,160,964.00	4,800,000.00	21,533,248.00	22,800,000.00	22,800,000.00	19,374,946.00	22,800,000.00	22,800,000.00	20,303,801.00	19,800,000.00	18,738,629.00
FAIS	36,542,669.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,180,890.00	12,180,889.00	12,180,890.00
FAFEF	21,530,877.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,176,959.00	7,176,959.00	7,176,959.00
SUBSEMUN	3,119,891.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,559,946.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,559,945.00

La calendarización de los fondos del Ramo 33, FORTAMUN, FAIS y FAFEF en apego a lo establecido en la Ley de Coordinación Fiscal, establece que la distribución anual de los recursos de estos fondos se realice a partes iguales en los doce meses del año. En el caso de la Delegación, el calendario se establece de acuerdo a sus prioridades.

Asimismo, el presupuesto ejercido, tuvo un comportamiento que contrasta con el original, como se puede observar en el cuadro siguiente:

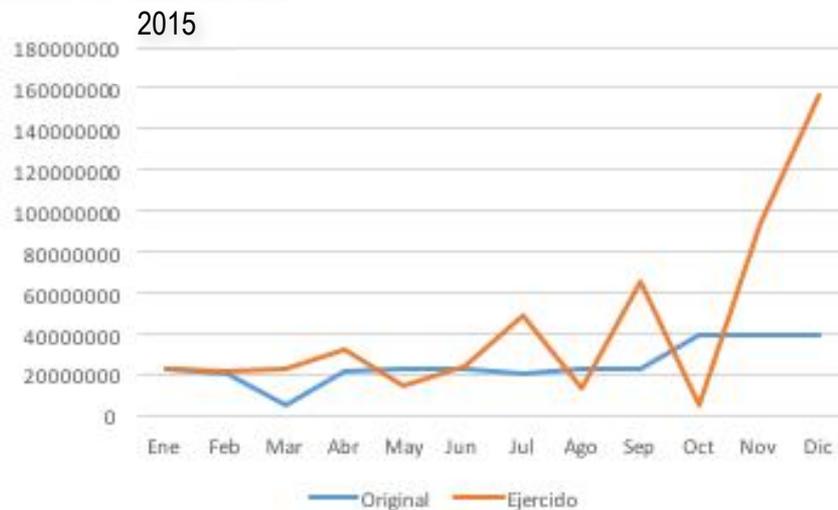
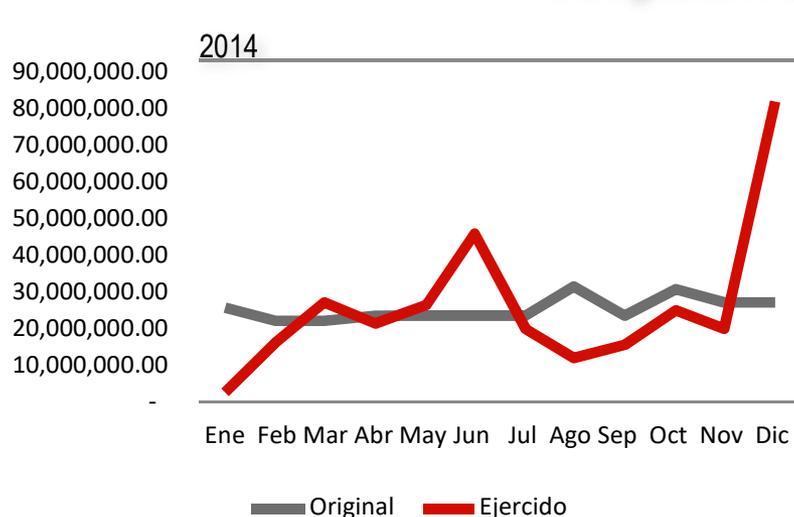
Calendario del Presupuesto Ejercido de los Fondos Federales Considerados en el Presupuesto de Egresos del Distrito Federal 2015 (Pesos)

	TOTAL	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
TOTAL FONDOS	299,471,150.39	23,181,979.10	22,349,827.80	23,365,893.73	32,593,350.91	14,100,079.17	24,404,838.70	46,860,964.91	13,159,806.22	23,995,963.98	4,818,985.44	34,233,337.02	36,406,123.41
FORTAMUN	238,881,678.01	23,181,979.10	22,349,827.80	23,365,893.73	32,593,350.91	14,100,079.17	24,404,838.70	46,860,964.91	12,836,028.00	8,366,165.53	4,710,985.44	8,170,051.69	17,941,513.03
FAIS	36,616,673.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,457,349.22	15,159,324.57
FAFEF	21,504,170.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	215,778.22	15,401,798.45	0.00	4,437,936.11	1,448,657.58
SUBSEMUN	2,468,628.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108,000.00	228,000.00	108,000.00	168,000.00	1,856,628.23

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

Como en 2014, la evolución del ejercicio de los recursos de estos fondos federales estuvo fuera de los rangos del calendario original, como puede observarse en la grafica siguiente, por lo que se generaron los calendarios modificados correspondientes. Se decidió comparar ejercido contra original a efecto de observar las desviaciones claramente con respecto a la programación que hubiera podido lograrse:

Evolución del Presupuesto Original Vs. Ejercido de Fondos Federales 2014 y 2015 Delegación Venustiano Carranza



Estas gráficas muestran los extremos de una programación que requiere constantes modificaciones durante el ejercicio, pues por norma constitucional Artículo 126, no es posible ejercer recursos públicos que no estén programados, por ello durante el año fiscal se van generando las modificaciones legales correspondientes.

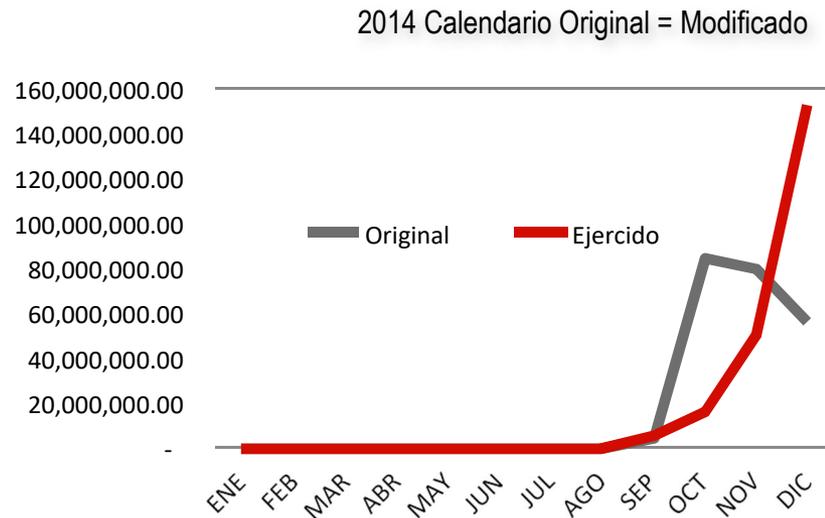
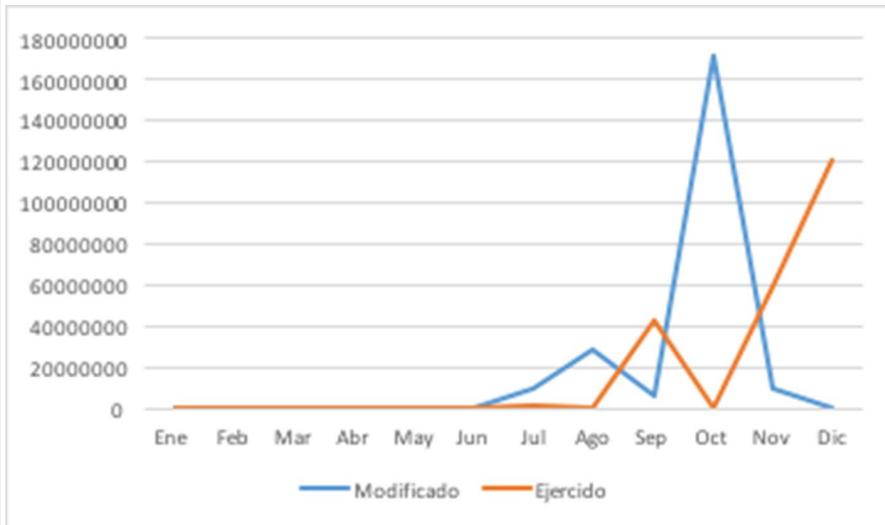
7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

Considerando lo anterior, el presupuesto ejercido de estos fondos es igual al modificado, de acuerdo con el informe de Cuenta Pública.

La evolución del presupuesto ejercido muestra que los recursos de los fondos federales del Ramo 23 y Ramo 04 del presupuesto Federal de 2015, se ejercen de agosto a diciembre, siendo noviembre y diciembre donde se logran niveles del 80% del presupuesto modificado anual. Este patrón de comportamiento del ejercicio, se observó en 2014, observándose discrepancias entre el ejercicio y el calendario modificado.

Evolución del Presupuesto Modificado Vs. Ejercido de Fondos Federales 2014 y 2015 Delegación Venustiano Carranza

2015



7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

A continuación se presentan consideraciones acerca del presupuesto de cada fondo federal. Este será el orden de presentación:

Ramo 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios.

1. Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios y las demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN).
2. Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS).
3. Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF).

Ramo 4 Gobierno.

4. Subsidio para la Seguridad en los Municipios (SUBSEMUN).
5. Programa Nacional para la Prevención Social de la Violencia y la Delincuencia (PRONAPRED).

Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas.

6. Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM), antes *Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FOPEDEP)*.
7. Fondo de Contingencias Económicas.
8. Fondo para la Infraestructura Cultural.
9. Fondo de Infraestructura Deportiva.
10. Programas regionales o Proyectos regionales.

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

FORTAMUN

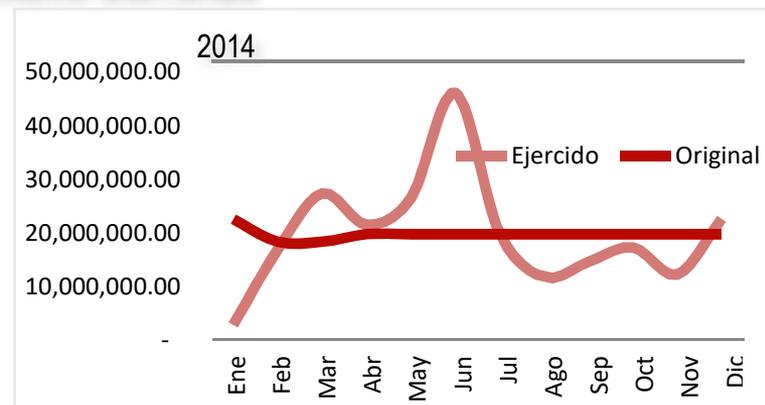
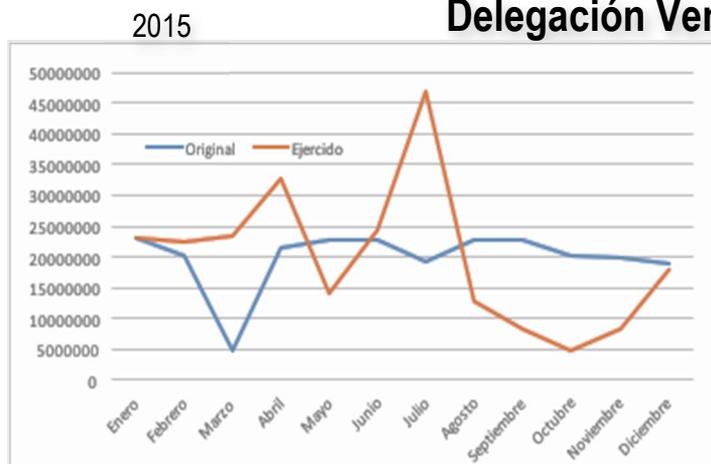
La evolución presupuestaria de este fondo es la siguiente:

		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Original	Fondo de Aportación para el	23,181,980.00	20,160,964.00	4,800,000.00	21,533,248.00	22,800,000.00	22,800,000.00	19,374,946.00	22,800,000.00	22,800,000.00	20,303,801.00	19,800,000.00	18,738,629.00
Ejercido	Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN).	23,181,979.10	22,349,827.80	23,365,893.73	32,593,350.91	14,100,079.17	24,404,838.70	46,860,964.91	12,836,028.00	8,366,165.53	4,710,985.44	8,170,051.69	17,941,513.03
%		9.7	9.4	9.8	13.6	5.9	10.2	19.6	5.4	3.5	2.0	3.4	7.5

Destinado a gasto corriente en su totalidad, se etiquetó a los capítulos 2000 y 3000, a este capítulo correspondió el 75% de ese fondo y se destinó al pago de la energía y agua en bloque en su mayoría. Al cierre de 2015 se ejercieron 239 millones de pesos dos millones más que en 2014.

Aunque se registraron erogaciones desde el mes de enero, se dio un comportamiento errático con respecto a su calendario original tanto en 2014 como en 2015 tal y como se puede observar a continuación:

Evolución del Presupuesto Original Vs. Ejercido FORTAMUN 2014 y 2015 Delegación Venustiano Carranza



7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

FORTAMUN

Este fondo representó el 46% del total de fondos que ejerció la Delegación en 2015. Por ello tiene una importancia estratégica, pues además financia gasto corriente, lo cual disminuye presiones de la operación delegacional, pues sin considerar el gasto en la nómina de la Delegación, FORTAMUN financió el 36% del gasto corriente.

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

FAIS

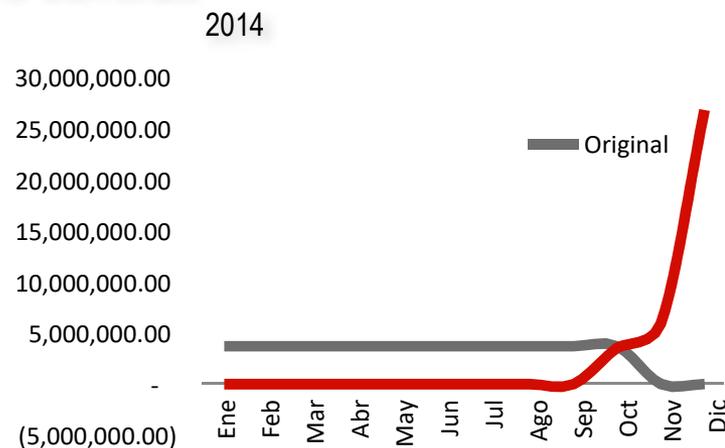
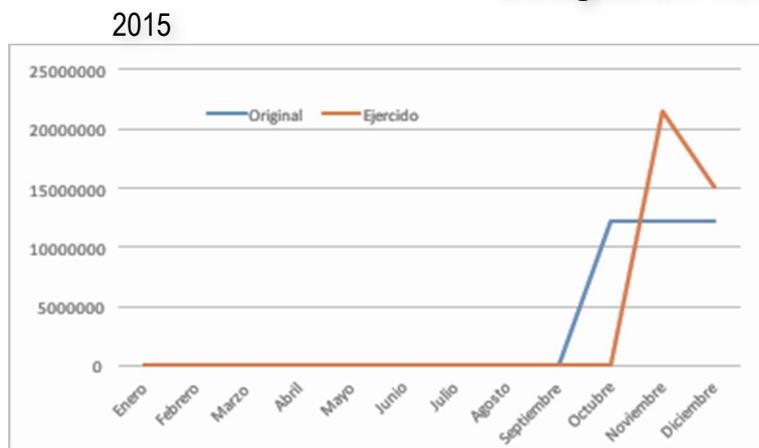
De acuerdo con la asignación original de este fondo y su calendarización establecidas, la evolución presupuestaria mensual es la siguiente:

		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Original	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS).	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,180,890.00	12,180,889.00	12,180,890.00
Ejercido		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,457,349.22	15,159,324.57
%		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	58.6	41.4

FAIS es un fondo que en un 100% se etiquetó a gasto de inversión, específicamente al gasto en obra pública. Al cierre de 2015, se ejercieron 36 millones de pesos.

El ejercicio de estos recursos no se apegó al calendario original, de tal forma que fue de septiembre a diciembre que se ejerció el total del fondo tal y como se puede observar a continuación:

Evolución del Presupuesto Original Vs. Ejercido FAIS 2014 y 2015 Delegación Venustiano Carranza



7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

FAIS

Este comportamiento se debió a que este fondo se destinó en totalidad al gasto de inversión. Lo anterior supone que el trabajo administrativo es más complicado para ejercer los recursos federales de este fondo pues es necesario desarrollar los procesos licitatorios necesarios lo que supone tiempos precisos de ley y toda la gestión administrativa inherente.

No obstante lo anterior, se observa un ritmo mensual de septiembre a diciembre. En ningún mes cumplió con su programación mensual. En noviembre y diciembre se ejerció el 100% de la asignación anual.

Este fondo representó, al igual que en 2014 el 7% de los fondos federales que ejerció la Delegación en 2015..

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

FAFEF

De acuerdo con la asignación original de este fondo, la evolución presupuestaria mensual es la siguiente:

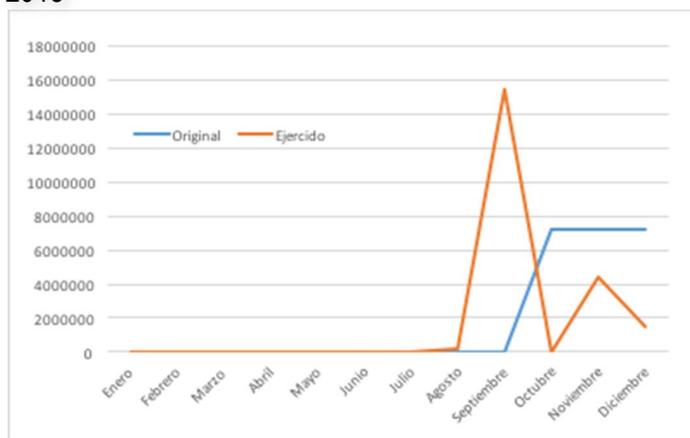
		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Original	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF).	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,176,959.00	7,176,959.00	7,176,959.00
Ejercido		-	-	-	-	-	-	-	215,778.22	15,401,798.45	-	4,437,936.11	1,448,657.58
%		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1.0	71.6	0.0	20.6	6.7

Este es un fondo que en un 100% se etiquetó a gasto de inversión, específicamente al gasto en obra pública. Al cierre de 2015, se ejercieron casi 22 millones de pesos, 15 millones de pesos menos que en 2014, es decir un 40% menos de un año a otro.

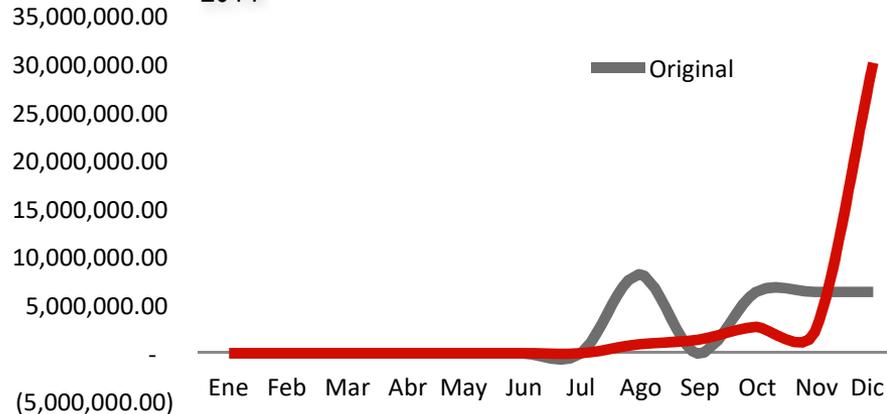
Como los demás fondos, se observa que no se apegó al calendario original, de tal forma que fue de agosto a diciembre que se ejerció en su totalidad :

Evolución del Presupuesto Original Vs. Ejercido FAFEF 2014 y 2015 Delegación Venustiano Carranza

2015



2014



7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

FAFEF

Este comportamiento se debió a que este fondo se destinó en totalidad al gasto de inversión, pues supone trabajo administrativo más complicado para ejercer los recursos federales de este fondo pues es necesario desarrollar los procesos licitatorios necesarios lo que implican tiempos precisos de ley y toda la gestión normativa inherente.

Se observa un ritmo mensual de agosto a diciembre y en ningún mes cumplió con su programación mensual. Sólo en septiembre se ejerció el 72% de la asignación anual.

Este fondo representó el 4% de los fondos federales que ejerció la Delegación en 2015, que contrasta con el 7% logrado en 2014. Financia gasto de inversión, concretamente el 7% del gasto en obra pública delegacional.

Los recursos federales de este fondo se se redujeron de 15 millones, en parte porque en 2014 se logró un ampliación extraordinaria por 10 millones de pesos para concluir las obras de rehabilitación del mercado de la Merced, sin embargo la recucción alcanzó 5 millones más.

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

SUBSEMUN

De acuerdo con la asignación original de este fondo y su calendario de presupuesto la evolución presupuestaria mensual es la siguiente:

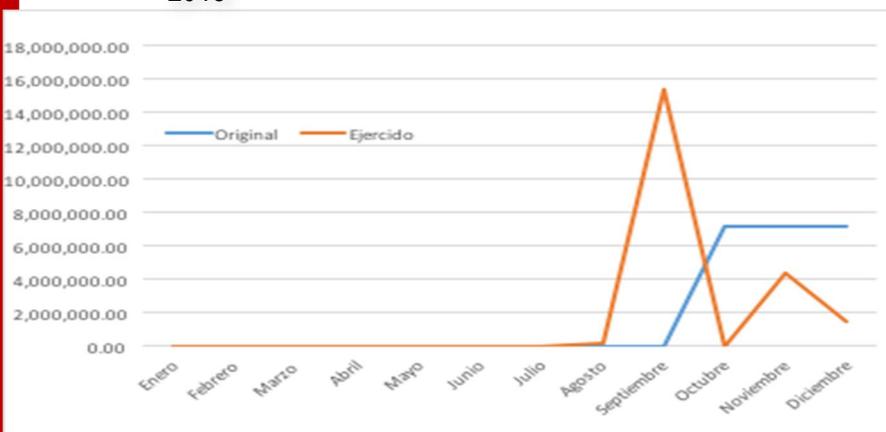
		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Original	Subsidio para la Seguridad en los Municipios (SUBSEMUN).	-	-	-	-	-	-	1,559,946.00	-	-	-	-	1,559,945.00
Ejercido		-	-	-	-	-	-	-	108,000.00	228,000.00	108,000.00	168,000.00	1,856,628.23
%		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	4.4	9.2	4.4	6.8

Este es un fondo que en un 57% se ejerció en gasto de corriente, específicamente en los capítulos 2000, 3000 y 4000, mientras que el 43% restante a gasto de inversión. Al cierre de 2015, se ejercieron 2.5 millones de pesos.

El ejercicio de estos recursos se previó para julio y diciembre, sin embargo no se apegó al calendario original, pues se ejerció de agosto a diciembre como se puede observar en la siguiente gráfica:

Evolución del Presupuesto Original Vs. Ejercido SUBSEMUN 2014 y 2015 Delegación Venustiano Carranza

2015



2014



7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

SUBSEMUN

Este fondo se destinó en su mayor parte al gasto corriente, no obstante presentó gasto de inversión. Lo anterior supone que el trabajo administrativo amplio para ejercer los recursos federales de este fondo.

Se observa un ritmo mensual de agosto a diciembre que está desfasado del calendario original en Cuenta Pública 2015 en cuanto a monto, pues en ningún mes se cumplió con su programación mensual. Sólo en diciembre se ejerció el 75% de la asignación anual.

Este fondo representó el 0.5% de los fondos federales que ejerció la Delegación en 2015, el cual es menor al 0.7% de 2014, pues SUBSEMUN recibió un millones de pesos menos de 2104 a 2105. Este fondo es el único que consideró asignaciones corrientes y de capital.

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

PRONAPRED

De acuerdo con la asignación modificada de este fondo y las definiciones para su calendarización de acuerdo al Convenio de Adhesión correspondiente, la evolución presupuestaria es la siguiente:

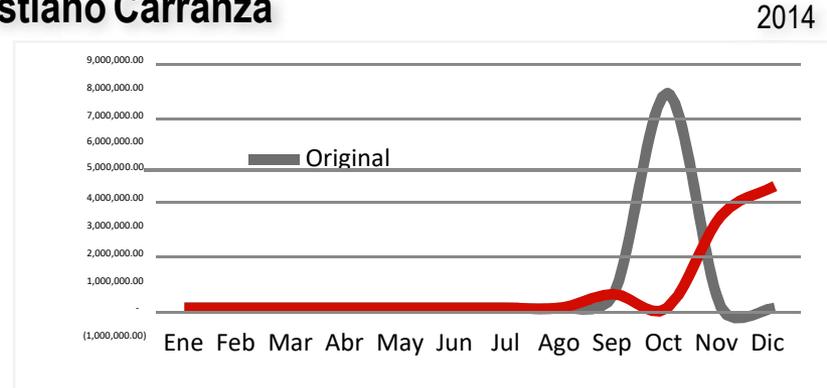
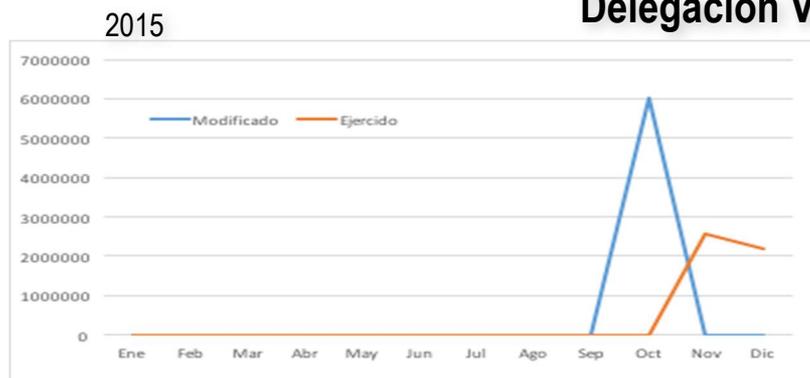
		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Original	Programa Nacional de Prevención del Delito (PRONAPRED)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,010,435.20	-	-
Ejercido		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,569,000.00	2,186,336.00
%		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54.0

Este es un fondo que en un 100% se ejerció en gasto de corriente, específicamente en los capítulos 3000 y 4000. Al cierre de 2015, se ejercieron 5 millones de pesos, 3 millones menos que en 2014.

El ejercicio de estos recursos se previó para septiembre y noviembre, sin embargo no se apegó al calendario modificado, de tal forma que en noviembre a diciembre que se ejerció el total del fondo:

Evolución del Presupuesto Original Vs. Ejercido PRONAPRED 2014 y 2015

Delegación Venustiano Carranza



7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

PRONAPRED

Este comportamiento se debió a que este fondo se destinó al gasto corriente. Lo anterior supone que el trabajo administrativo debiera ser es menos complicado para ejercer los recursos federales de este fondo, sin embargo el calendario fue rebasado.

El ejercicio en noviembre y diciembre fue desfasado al calendario modificado de cuenta pública 2015. En ningún mes cumplió con su programación mensual.

Este fondo representó en 2015, el 0.9% de los fondos federales, que contrasta con el 1.5% alcanzado en 2014. Además, como ya se dijo, contribuyó únicamente al ejercicio de gasto corriente.

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

FOPADEM

De acuerdo con la asignación modificada de este fondo, la evolución presupuestaria es la siguiente:

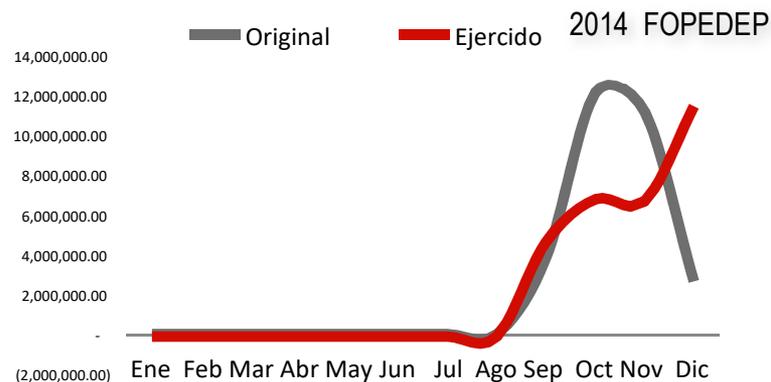
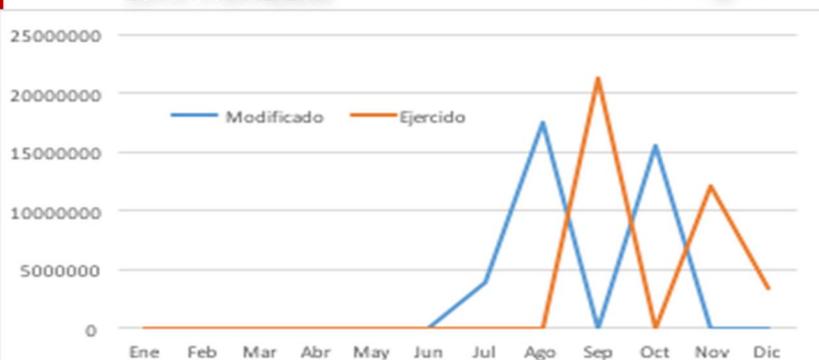
		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Original	Fonso de Pavimentación y Desarrollo Municipal FOPADM	-	-	-	-	-	-	3,916,504.46	17,424,753.27	-	15,535,954.39	-	-
Ejercido		-	-	-	-	-	-	-	-	21,341,257.73	-	12,157,589.12	3,378,365.27
%		-	-	-	-	-	-	-	-	-	57.9	-	33.0

Este es un fondo que en un 100% se ejerció en gasto de capital, específicamente en el capítulo 6000 obra pública. Al cierre de 2015, se ejercieron 37 millones de pesos.

El ejercicio de estos recursos se previó de julio a octubre, sin embargo no se apegó al calendario modificado en cuenta pública 2015, de tal forma que en esos meses se ejerció el total del fondo tal y como se puede observar en la siguiente gráfica:

Evolución del Presupuesto Original Vs. Ejercido FOPEDEP-FOPADEM 2014 y 2015 Delegación Venustiano Carranza

2015 FOPADEM



7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

FOPADEM

Este comportamiento se debió a que este fondo se destinó al gasto de capital. Lo anterior supone que el trabajo administrativo es más complicado para ejercer los recursos federales de este fondo pues es necesario desarrollar los procesos licitatorios, lo que supone tiempos precisos de ley y toda la gestión normativa inherente.

Se observa un ritmo mensual errático de septiembre a diciembre. Sólo en septiembre diciembre se ejerció el 58% del total del ejercicio, lo cual está desfasado del calendario modificado en Cuenta Pública 2015. En ningún mes cumplió con su programación mensual.

Este fondo representó el 7% de los fondos federales que ejerció la Delegación en 2015.

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

Contingencias Económicas

De acuerdo con la asignación modificada de este fondo, la evolución presupuestaria mensual es la siguiente:

		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Original	Contingencias Económicas y Contingencias Económicas	-	-	-	-	-	-	843,064.57	1,600,000.00	5,302,960.30	111,825,627.73	4,800,000.00	-
Ejercido	3	-	-	-	-	-	-	-	-	7,746,024.87	-	34,191,897.21	82,433,730.52
%		-	-	-	-	-	-	-	-	6.2	-	27.5	66.3

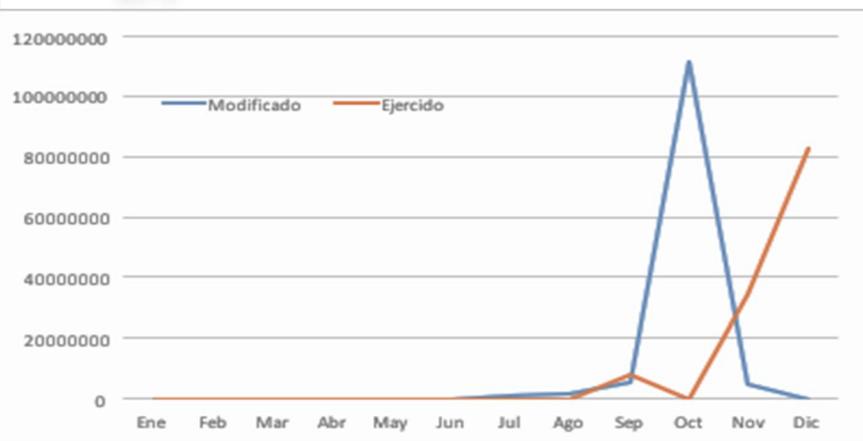
Incluye Contingencias Económicas 3

Este es un fondo que en un 100% se ejerció en gasto de capital, específicamente en el capítulo 6000 obra pública. Al cierre de 2015, se ejercieron 124 millones de pesos por este fondo.

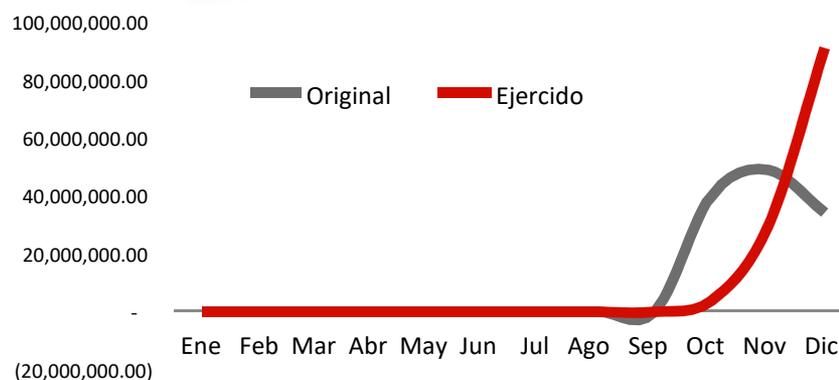
El ejercicio de estos recursos se previó para el segundo semestre del año, sin embargo se ejerció en septiembre, noviembre y diciembre como se puede observar a continuación:

Evolución del Presupuesto Original Vs. Ejercido Contingencias Económicas 2014 y 2015 Delegación Venustiano Carranza

2015



2014



7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

Contingencias Económicas

Este comportamiento se debió a que este fondo se destinó principalmente al gasto de capital. Lo anterior supone que el trabajo administrativo es más complicado para ejercer los recursos federales de este fondo pues se requiere desarrollar los procesos licitatorios necesarios lo que supone tiempos precisos de ley y toda la gestión normativa inherente.

De octubre a diciembre se realizó el ejercicio total de este fondo. Sólo en noviembre y diciembre se ejerció el 94% del total del ejercicio, lo cual está desfasado del calendario modificado en cuenta pública 2015 en montos ejercidos.

Este fondo representó el 24% de los fondos federales que ejerció la Delegación en 2015, porcentaje muy similar al de 2014. Además, como ya se dijo, contribuyó al ejercicio de gasto de capital de la Delegación, específicamente financió el 39% del gasto en obra pública de 2015.

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

Fondo de Infraestructura Cultural

De acuerdo con la asignación modificada de este fondo y las definiciones para su calendarización en el Convenio para el Otorgamiento de Subsidios correspondiente, la evolución presupuestaria es la siguiente:

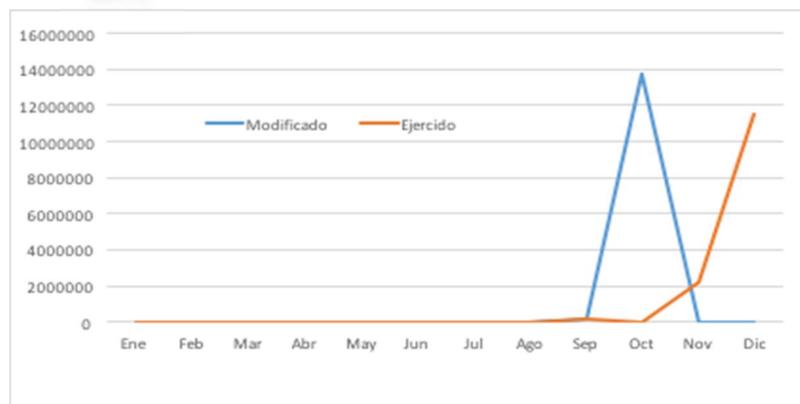
		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Original	Fondo de Infraestructura Cultural	-	-	-	-	-	-	6,022.42	-	190,987.46	13,755,312.32	-	-
Ejercido	Fondo de Infraestructura Cultural	-	-	-	-	-	-	6,022.42	-	190,987.46	-	2,201,578.88	11,553,733.44
%		-	-	-	-	-	-	0.0	-	1.4	-	15.8	82.8

Este es un fondo que en un 100% se ejerció en gasto de capital, específicamente en el capítulo 6000 obra pública. Al cierre de 2015, se ejercieron 14 millones de pesos, 7 millones menos que en 2014.

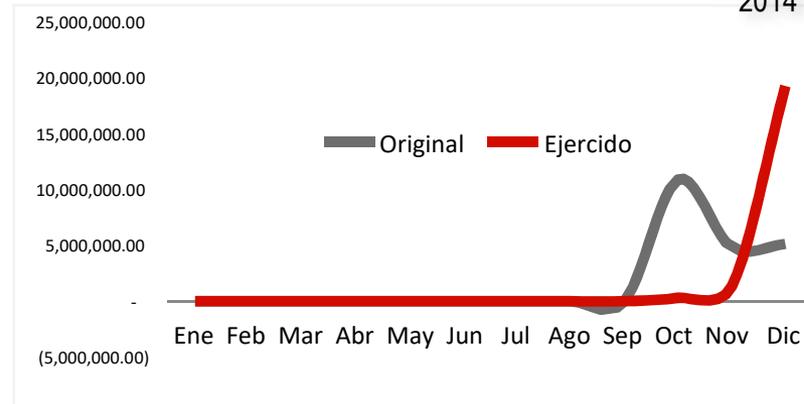
El ejercicio de estos recursos se previó para julio, septiembre y octubre del año, sin embargo no se apegó al calendario modificado, de tal forma que llegó hasta diciembre, ver gráfica 2015:

Evolución del Presupuesto Original Vs. Ejercido fondo de Infraestructura Cultural 2014 y 2015 Delegación Venustiano Carranza

2015



2014



7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

Fondo de Infraestructura Cultural

Este comportamiento se debió a que este fondo se destinó al gasto de capital. Lo anterior supone que el trabajo administrativo es más complicado para ejercer los recursos federales de este fondo pues se requiere desarrollar los procesos licitatorios necesarios lo que supone tiempos precisos de ley y toda la gestión normativa inherente.

El calendario modificado preveía que en julio, septiembre y octubre se ejercieran los recursos, No obstante lo anterior, se observa un ritmo mensual de octubre a diciembre ascendente. Sólo en diciembre se ejerció el 83% del total del ejercicio, de acuerdo con la Cuenta Pública 2015. En julio y septiembre sí se cumplieron las metas de gasto, las cuales sumadas no rebasaron el 2% del total anual.

Este fondo representó el 4% de los fondos federales que ejerció la Delegación en 2015.

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

Fondo de Infraestructura Deportiva

La asignación modificada de este fondo y el ejercicio mensual de su presupuesto se presenta a continuación:

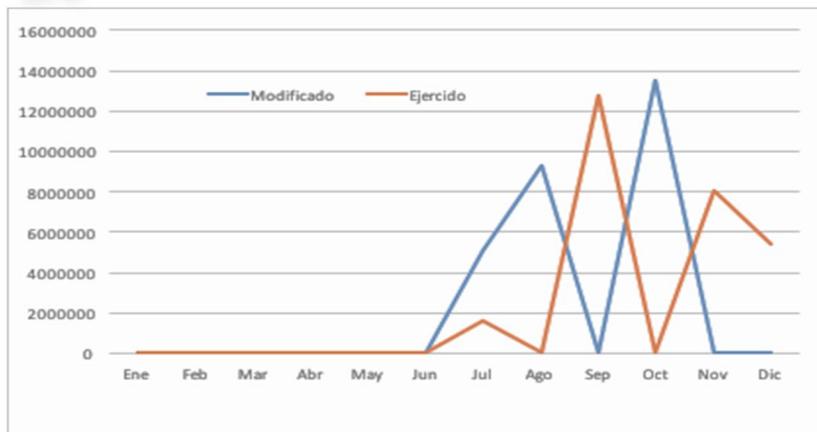
		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Original	Fondo de Infraestructura Deportiva	-	-	-	-	-	-	5,064,280.32	9,324,000.00	-	13,527,030.70	-	-
Ejercido	Fondo de Infraestructura Deportiva	-	-	-	-	-	-	1,619,689.68	-	12,768,590.64	-	8,078,219.41	5,448,811.29
%								5.80		45.74		28.94	19.52

Este es un fondo que se ejerció en gasto de capital, específicamente en el capítulo 6000 obra pública. Al cierre de 2015, se ejercieron 28 millones de pesos, 12 millones más que en 2014.

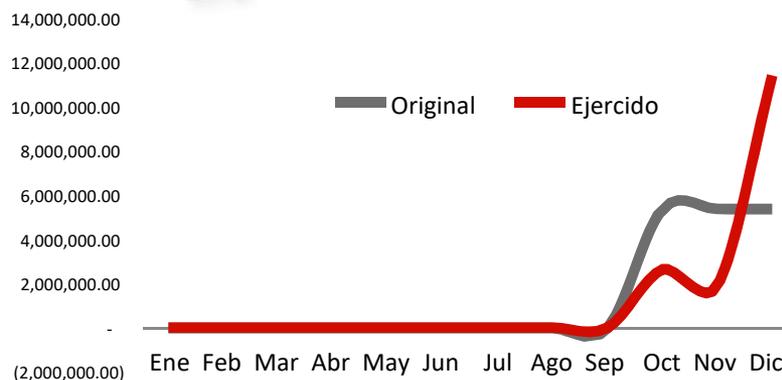
El ejercicio de estos recursos se previó para julio, agosto y octubre del año, pero se ejerció en julio, septiembre, noviembre y diciembre, como sigue:

Evolución del Presupuesto Original Vs. Ejercido Fondo de Infraestructura Deportiva 2014 y 2015 Delegación Venustiano Carranza

2015



2014



7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

Fondo de Infraestructura Deportiva

Este comportamiento se debió a que este fondo se destinó al gasto de capital. Lo anterior supone que el trabajo administrativo es más complicado para ejercer los recursos federales de este fondo pues se requiere desarrollar los procesos licitatorios necesarios lo que implica tiempos precisos de ley y toda la gestión normativa inherente.

El ejercicio de estos recursos se dio en septiembre 46% y en noviembre y diciembre 48 del total del ejercicio, lo cual está desfasado del calendario modificado en cuenta pública 2015. En ningún mes cumplió con su programación mensual.

Este fondo representó el 5% de los fondos federales que ejerció la Delegación en 2015.

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

Proyectos Regionales

De acuerdo con la asignación modificada de este fondo, la evolución presupuestaria mensual es la siguiente:

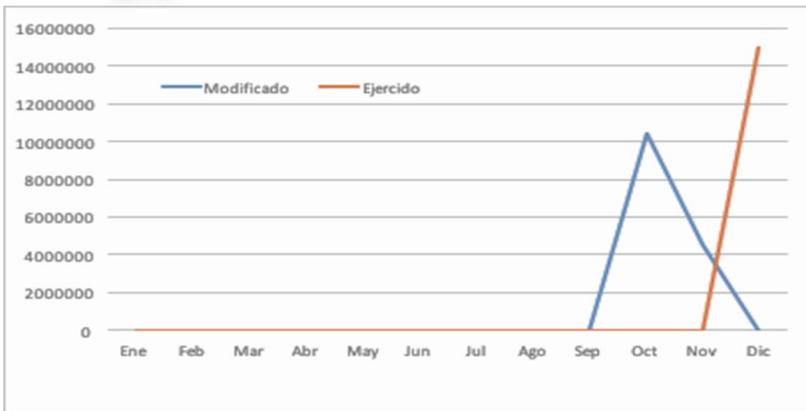
		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Original	Fondo de Infraestructura Deportiva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,457,138.31	4,495,500.00	-
Ejercido		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,952,638.31
%		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Este es un fondo que en un 100% se ejerció en gasto de capital, específicamente en el capítulo 6000 obra pública. Al cierre de 2015, se ejercieron 15 millones de pesos, 10 millones menos que en 2014.

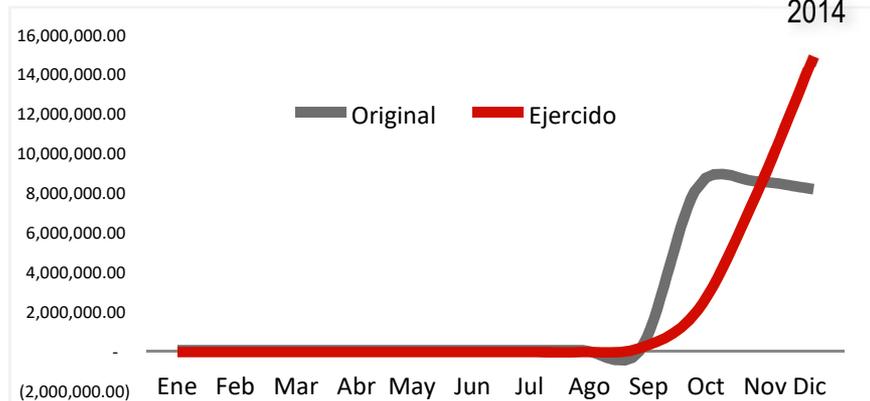
El ejercicio de estos recursos se previó para noviembre a diciembre, sin embargo su ejercicio se realizó como sigue:

Evolución del Presupuesto Original Vs. Ejercido Proyectos Regionales 2014 y 2015 Delegación Venustiano Carranza

2015



2014



7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

Proyectos Regionales

Este comportamiento se debió a que este fondo se destinó al gasto de capital. Lo anterior supone que el trabajo administrativo es más complicado para ejercer los recursos federales de este fondo pues se requiere desarrollar los procesos licitatorios necesarios lo que implica tiempos precisos de ley y toda la gestión normativa inherente.

Sólo en diciembre se ejerció el 100% previsto para el ejercicio, lo cual está desfasado del calendario modificado que lo preveía para octubre y noviembre de 2015. En ningún mes cumplió con su programación mensual.

Este fondo representó el 3% de los fondos federales que ejerció la Delegación en 2015.

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

Consideraciones Finales

Nota Aclaratoria

En los casos de FORTAMUN, FAIS, FAFEF Y SUBSEMUN, se realizaron comparaciones entre el presupuesto original y el ejercido, en el entendido de que cada uno de estos fondos contó con su calendario modificado.

Para PRONAPRED, FOPADEM, Contingencias Económicas, Fondo de Infraestructura Cultural, Fondo de Infraestructura Deportiva y Proyectos Regionales, se contrastaron sus calendarios modificados con el ejercido.

Es posible advertir que solamente el FORTAMUN cuenta con calendario mensual durante todo el ejercicio fiscal, mientras que los 9 fondos restantes ejercen los recursos asignados en el segundo semestre del año, principalmente en los meses de septiembre, noviembre y diciembre.

Salvo en casos de poca relevancia presupuestaria, podría afirmarse que en ningún mes y ningún fondo cumplió con su calendario. Esta situación conlleva una enorme carga administrativa, pues requiere de continuas modificaciones al presupuesto, lo cual se deriva de un inadecuado proceso de planeación, programación, presupuestación y ejercicio del gasto.

Ello se puede deber a que los operadores de los programas llevan un ritmo diferente a los administradores, ya que éstos deben estar continuamente ajustando la gestión y la operación delegacional a los tiempos en que los operadores ejecutan. Esta situación requiere grandes esfuerzos administrativos de las áreas que tienen bajo su responsabilidad el registro del ejercicio del gasto.

7. Consideraciones sobre la evolución del presupuesto de cada Fondo Federal

Consideraciones Finales

Un dato relevante es que el 100% de los recursos por fondos federales, sin considerar FORTAMUN, fueron ejercidos exactamente en tres meses: septiembre 20%, noviembre 30% y diciembre 50%. Con este perfil de gasto, es difícil establecer una evaluación del desempeño en ese ejercicio, porque esa ejecución está sustentada en un esquema de planeación, cuya programación está hecha para cubrir el trámite de acceso a fondos, mientras que el ejercicio se convierte en un fin en sí mismo, para comprometer, ejercer y pagar. Esto es entendible pues la disyuntiva institucional es la de no gestionar esos fondos y que la Delegación se desprenda del 22% de su margen de gasto que otorgan esos recursos federales.

La relación ingreso – gasto tiene elementos que pueden aportar el carácter de finanzas públicas delegacionales lo que apoyaría un proceso de planeación más ordenado.

Por un lado se encuentran los ingresos por participaciones en ingresos Federales los cuales financiaron el 68.2% del gasto total de la Delegación, más los 10 fondos federales del Ramo 33, 23 y 04 del Presupuesto Federal que considera a los que tiene derecho por Ley de Coordinación Fiscal la Delegación así como los asignados mediante el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación, como los concursables, que en 2015, cubrieron el 21.5 del gasto total del Órgano Político Administrativo; los recursos de deuda un 1.5%, los ingresos de aplicación automática 2.5% y los Fiscales 6.3%. Este es ya un esquema de ingresos que se puede contrastar con un gasto organizado e identificado por fuente de recurso, para determinar un déficit o superávit de la localidad.