

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APORTACIONES FEDERALES PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- El **ejercicio del presupuesto** de las **Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios** (AFEFM) fue de 607,551,452.5 miles de pesos, cifra superior en 2.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (3.4%) y en Otros de Corriente (4.2%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** observó un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado en 3.6%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario de 3.4% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a las ampliaciones liquidadas para cubrir los incrementos salariales y sus repercusiones, así como por reducciones de recursos transferidos al Ramo 23 “Provisiones Salariales y Económicas”, en cumplimiento de las disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2015, establecidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), por concepto de restitución de remanentes del paquete salarial y reasignaciones presupuestarias medidas de cierre, así como por reducciones en cumplimiento al artículo quinto transitorio del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015.
 - En el FONE Servicios Personales, se observó un mayor ejercicio presupuestario de 4.3% respecto al presupuesto aprobado. Este resultado se explica por ampliaciones liquidadas al presupuesto para cubrir los incrementos salariales autorizados en el ejercicio y por los conceptos relacionados con las repercusiones como ISSSTE, FOVISSSTE, SAR y Cesantía y Vejez, y por la creación y conversión de plazas, así como por reducciones liquidadas de recursos transferidos al Ramo 23, en el concepto de reasignaciones presupuestarias por medidas de cierre servicios personales.
 - En el FASSA se observó un menor ejercicio presupuestario de 0.8% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se atribuye por los recursos transferidos al Ramo 23, derivado de las medidas para el cierre presupuestario establecidas por la SHCP en materia de restitución de remanentes del paquete salarial, así como por las ampliaciones y reducciones en el presupuesto por la transferencia de plazas de diferentes áreas adscritas a la Secretaría de Salud Federal a las Entidades Federativas.
 - En el FAETA Educación Tecnológica, se presentó un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 3.0%. Este resultado se explica por los incrementos salariales autorizados en el ejercicio y por los conceptos relacionados con las repercusiones como ISSSTE, FOVISSSTE, SAR y Cesantía y Vejez.
 - Por lo que respecta al FAETA Educación de Adultos, se observó un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado de 13.8%, comportamiento que se deriva por la transferencia de recursos al Ramo 11 “Educación” en cumplimiento del artículo quinto transitorio del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal de 2015, el cual señala que los recursos de este componente correspondientes a las Entidades Federativas que no hayan suscrito los Convenios a los que hace referencia el artículo 42 de la Ley de Coordinación Fiscal deberán ser transferidos al ramo de referencia. Asimismo, se registraron ampliaciones por incrementos salariales autorizados en el ejercicio y por los conceptos relacionados con las repercusiones como ISSSTE, FOVISSSTE, SAR y Cesantía y Vejez.
 - ◆ En **Otros de Corriente** presentó un mayor ejercicio presupuestario de 4.2% en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de movimientos compensados y ampliaciones y reducciones líquidas. Esta variación se atribuye a lo siguiente:
 - En el FASSA se registró un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 19.1%. Las causas de esta variación obedecen a que el Ramo 12 transfirió recursos destinados al Programa de Apoyo para Fortalecer la Calidad en los Servicios de Salud de las Entidades Federativas.

CUENTA PÚBLICA 2015

- En el FAETA Educación de Adultos, se observa un menor ejercicio presupuestario del 13.9% el cual se explica por la transferencia de recursos en cumplimiento del artículo quinto transitorio del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal de 2015, el cual señala que los recursos de este componente correspondientes a las Entidades Federativas que no hayan suscrito los Convenios a los que hace referencia el artículo 42 de la Ley de Coordinación Fiscal deberán ser transferidos al Ramo 11.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** presentó un ejercicio igual al presupuesto aprobado.
 - ◆ En **Inversión Física** se registró un ejercicio del gasto igual al presupuesto aprobado:

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

- Las AFEFM ejercieron el presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 2 Desarrollo Social. La primera comprende la **función** 7 Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior; y la segunda considera las funciones 2 Vivienda y Servicios a la Comunidad, 3 Salud, 5 Educación y 6 Protección Social.
 - ◆ La **finalidad Desarrollo Social** representó el 98.7% de las erogaciones totales del Ramo y presentó un ejercicio del gasto mayor al aprobado de 2.8%, lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del Ramo como la educación básica y normal, educación tecnológica y de adultos, salud, combate a la pobreza, asistencia social, infraestructura educativa y el fortalecimiento de las entidades federativas, los municipios y las demarcaciones territoriales del distrito federal.
 - A través de la **función Educación** se erogó el 59.9% de la totalidad de los recursos de esta finalidad, mostrando un mayor ejercicio presupuestario de 3.6% respecto del presupuesto aprobado.
 - Mediante esta función las acciones se orientaron a dar cumplimiento a la ejecución de las actividades relacionadas con la Educación Básica y Normal; Infraestructura de los niveles de Educación Básica, Media Superior y Superior y para la Educación Tecnológica y de Adultos.
 - A través de la **función Salud** se erogó el 13.6% de la totalidad de los recursos de esta finalidad y mostró un mayor ejercicio presupuestario de 4.7% respecto del presupuesto aprobado.
 - Mediante esta función se realizaron las acciones orientadas a la atención de la prestación de los servicios de salud a la población abierta de las 32 entidades federativas.
 - Con los recursos de la **función Vivienda y Servicios a la Comunidad**, se erogó el 25.1% del presupuesto ejercido de la finalidad y no presentó variación respecto del presupuesto aprobado.
 - Mediante esta función se realizaron las acciones conducentes al desarrollo de infraestructura social en el ámbito estatal y municipal; al fortalecimiento de los municipios demarcaciones territoriales del distrito federal y para el fortalecimiento de las entidades federativas.
 - Mediante la **función Protección Social**, se erogó el 1.4% del presupuesto ejercido de la finalidad y no presentó variación respecto del presupuesto aprobado.
 - Los recursos se destinaron para el otorgamiento de desayunos escolares; apoyos alimentarios y de asistencia social a través de las instituciones públicas, con base en lo señalado en la Ley de Asistencia Social.
 - ◆ La **finalidad Gobierno** concentró el 1.3% del ejercicio del presupuesto total del Ramo y no presentó variaciones respecto al presupuesto aprobado.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2015

- Mediante la **función Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior** se erogó el 100% del presupuesto ejercido de la finalidad y es igual al presupuesto aprobado.