

Gasto Público Federal al Tercer Trimestre de 2013

El pasado 30 de octubre, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) remitió al H. Congreso de la Unión, los “Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública” al tercer trimestre de 2013. Entre la información que se reporta se encuentran los resultados del balance público, así como del ejercicio del gasto público.

El Centro de Estudios de las Finanzas Públicas (CEFP), en su carácter de órgano de apoyo de la H. Cámara de Diputados, resume a continuación los principales resultados en materia de gasto público contenidos en dichos informes.

Informe Sobre las Finanzas Públicas

1. Balance Presupuestario

- Al 30 de septiembre pasado, el sector público presupuestario registró un déficit de 188 mil 424.4 millones de pesos (mdp), inferior en 29 mil 148.8 mdp al que se estimó para el periodo (217,573.2 mdp). Si se excluye la inversión de PEMEX, entonces el balance resulta superavitario en 26 mil 454.7 mdp, en comparación con el equilibrio presupuestal que se había programado.

Tabla 1
Balance Presupuestario, enero- septiembre de 2013
(Millones de pesos)

Concepto	2013			
	enero-septiembre		Diferencia	
	Calendarizado	Observado ¹	Monto	%
Balance Público	-217,573.2	-188,424.4	29,148.8	86.6
Balance Público sin inversión de PEMEX	5,824.1	26,454.7	20,630.6	n.a.
Balance presupuestario	-217,873.2	-197,705.6	20,167.5	90.7
Ingresos presupuestarios	2,698,339.8	2,694,667.0	-3,672.7	99.9
Petroleros	923,927.1	885,298.2	-38,628.9	95.8
No petroleros	1,774,412.6	1,809,368.9	34,956.2	102.0
Gasto Neto Presupuestario	2,916,212.9	2,892,372.7	-23,840.3	99.2
Programable	2,270,302.3	2,275,206.8	4,904.5	100.2
No Programable	645,910.6	617,165.9	-28,744.7	95.5

Nota: La suma de los totales y las variaciones pueden no coincidir debido al redondeo de las cifras.

n.a. No aplica

¹ Corresponde al pagado

Fuente: Elaborado por el CEFP con datos de los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, octubre de 2013.

- El menor déficit presupuestario estuvo determinado principalmente por la evolución del gasto neto presupuestario (resultó inferior al programado por 23 mil 840.3 mdp), toda vez que los ingresos presupuestarios estuvieron prácticamente en línea con lo estimado.

2. Gasto Neto Presupuestario

- Avance en el Ejercicio del Gasto Público

- Al cierre del periodo enero-septiembre de 2013, se reporta que el gasto total ascendió a dos billones 892 mil 372.7 mdp, equivalente a un avance de 99.2 por ciento respecto al presupuesto calendarizado al periodo. Esto significa que al 30 de septiembre, se había erogado 73.1 por ciento del presupuesto aprobado para el presente ejercicio fiscal (3,956,361.6 mdp).

Tabla 2

Gasto Presupuestario en Clasificación Administrativa, enero-septiembre 2013

(Millones de pesos)

Concepto	(millones de pesos)						
	2012	2013					Var. Real Anual %
	enero- septiembre	Aprobado Anual	enero-septiembre		Diferencia		
			Calendarizado	Observado ¹	Monto	%	
Gasto Neto Devengado	2,772,505.2	3,956,361.6	2,916,212.9	2,892,372.7	-23,840.2	99.2	4.3
Gasto Programable	2,192,725.9	3,060,775.5	2,270,302.3	2,275,206.8	4,904.5	100.2	3.7
Gobierno Federal	1,531,889.3	2,098,200.5	1,596,667.0	1,576,421.4	-20,245.7	98.7	2.9
Ramos y Entes Autónomos	57,532.7	78,389.8	55,099.0	55,694.5	595.3	101.1	-3.2
Ramos Administrativos	708,569.1	976,832.8	715,770.4	685,970.4	-29,800.2	95.8	-3.2
Ramos Generales	765,787.5	1,042,977.9	825,797.6	834,756.6	8,958.9	101.1	9.0
Entidades bajo Control Presupuestario Directo	940,031.1	1,328,832.3	993,489.1	1,005,829.7	12,340.5	101.2	6.9
(-) Subsidios, Transferencias y Aportaciones al ISSSTE	279,194.6	366,257.3	319,853.9	307,044.3	-12,809.7	96.0	9.9
Gasto no Programable	579,779.3	895,586.1	645,910.6	617,165.8	-28,744.9	95.5	6.4
Costo Financiero	191,189.0	345,386.6	221,195.9	195,498.3	-25,697.7	88.4	2.2
Participaciones	375,183.0	535,115.5	409,630.7	400,156.3	-9,474.5	97.7	6.6
ADEFAS y otros	13,407.3	15,084.0	15,084.0	21,511.2	6,427.1	142.6	60.4

Nota: La suma de los totales y las variaciones pueden no coincidir debido al redondeo de las cifras.

¹ Corresponde al pagado.

Fuente: Elaborado por el CEFP con datos de los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, octubre de 2013.

- Del total de recursos ejercidos, 78.7 por ciento (2'275,206.8 mdp) corresponde al Gasto Programable y el restante 21.3 por ciento (617,165.8 mdp) al No Programable; en comparación con los montos estimados al periodo para ambos, se aprecia un avance de 100.2 y 95.5 por ciento, respectivamente. El rezago en el Gasto No Programable se explica por un Costo Financiero menor al estimado por 25 mil 697.7 mdp, pero también por Participaciones inferiores a lo esperado por 9 mil 474.5 mdp; desviaciones compensadas parcialmente por un mayor gasto por concepto de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) por 6 mil 427.1 mdp.
- Si bien el Gasto Programable al periodo está prácticamente en línea con lo calendarizado, entre los distintos ramos y entidades que lo ejercen, destacan los Ramos Administrativos con un rezago en su aplicación por 29 mil 800.2 mdp (4.2 por ciento). A lo que hay que agregar el hecho de que al interior de ese conjunto de ramos el avance es heterogéneo, pues al tiempo que algunos de ellos se sitúan por debajo de 100 por ciento, otros han ejercido un monto superior al que les fue autorizado al tercer trimestre.
- Los ramos administrativos que reportan una aplicación de recursos menor a lo calendarizado durante el periodo de estudio, son catorce, entre los que destacan: Tribunales Agrarios que erogó 78.2 por ciento de sus recursos calendarizados al periodo (164.7 mdp por debajo de su meta); Medio Ambiente y Recursos Naturales con 81.8 por ciento (7,840.8 mdp); Procuraduría General de

la República, 86.1 por ciento (1,337.9 mdp); Comunicaciones y Transportes con 83.3 por ciento (10,635.6 mdp); Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación con 91.4 por ciento (5,725.7 mdp); Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano, 90.6 por ciento (-1,534.1 mdp); Economía, 90.7 por ciento (1,693.5 mdp); Gobernación, 96.2 por ciento (1,408.0 mdp) y Desarrollo Social con 92.6 por ciento (4,668.5 mdp).

Tabla 3
Gasto Presupuestario en Clasificación Administrativa, enero-septiembre de 2013
(Millones de pesos)

Concepto	2012	2013				Var. Real	
	enero-septiembre	Aprobado Anual	enero-septiembre		Diferencia Monto	%	Anual %
			Calendarizado	Observado ¹			
Gasto Neto Devengado	2,772,505.2	3,956,361.6	2,916,212.9	2,892,372.7	-23,840.2	99.2	0.4
Gasto Programable Devengado	2,192,725.9	3,060,775.5	2,270,302.3	2,275,206.8	4,904.6	100.2	-0.1
Gobierno Federal	1,531,889.3	2,098,200.5	1,596,667.0	1,576,421.4	-20,245.6	98.7	-0.9
Ramos y Entes Autónomos	57,532.7	78,389.8	55,099.0	55,694.5	595.4	101.1	-6.8
Poder Legislativo	8,892.0	11,948.0	8,906.4	9,514.8	608.4	106.8	3.0
Poder Judicial	29,413.1	46,479.5	31,687.6	31,687.6	0.0	100.0	3.7
Instituto Federal Electoral	13,197.3	11,019.8	8,003.4	8,003.9	0.5	100.0	-41.6
Comisión Nacional de los Derechos Humanos	1,000.5	1,375.1	1,062.1	1,062.1	0.0	100.0	2.2
Instituto Nacional de Estadística y Geografía	3,458.1	5,429.2	3,885.0	3,871.5	-13.5	99.7	7.8
Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	1,571.7	2,138.2	1,554.5	1,554.5	0.0	100.0	-4.8
Ramos Administrativos	708,569.1	976,832.8	715,770.4	685,970.4	-29,800.0	95.8	-6.8
Presidencia de la República	1,941.2	2,104.5	1,594.4	1,890.8	296.4	118.6	-6.2
Gobernación	44,574.8	62,258.4	37,276.8	35,868.8	-1,408.0	96.2	-22.5
Relaciones Exteriores	5,176.5	6,947.4	4,642.9	4,954.6	311.8	106.7	-7.8
Hacienda y Crédito Público	39,174.6	39,421.7	26,804.3	27,787.5	983.2	103.7	-31.7
Defensa Nacional	39,905.8	60,810.6	41,402.8	41,530.6	127.8	100.3	0.2
Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación	58,705.6	75,402.5	66,771.4	61,045.7	-5,725.7	91.4	0.1
Comunicaciones y Transportes	53,183.5	86,243.9	63,826.4	53,190.8	-10,635.6	83.3	-3.7
Economía	16,805.9	20,383.3	18,155.8	16,462.3	-1,693.5	90.7	-5.7
Educación Pública	193,582.3	259,936.4	195,983.8	198,090.0	2,106.2	101.1	-1.5
Salud	80,963.1	121,834.7	78,908.0	79,797.9	889.9	101.1	-5.1
Marina	14,542.3	21,864.9	16,127.7	15,794.3	-333.4	97.9	4.6
Trabajo y Previsión Social	3,111.4	4,474.9	3,197.0	2,956.2	-240.8	92.5	-8.5
Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano	4,139.3	16,044.7	16,243.3	14,709.2	-1,534.1	90.6	242.2
Medio Ambiente y Recursos Naturales	40,326.7	56,471.2	42,982.7	35,141.9	-7,840.8	81.8	-16.1
Procuraduría General de la República	8,744.4	15,760.5	9,650.3	8,312.4	-1,337.9	86.1	-8.5
Energía	18,702.5	2,334.1	1,765.6	4,325.3	2,559.7	245.0	-77.7
Desarrollo Social	62,308.3	91,573.0	62,977.3	58,308.8	-4,668.5	92.6	-9.9
Turismo	5,368.9	5,211.4	4,030.0	3,473.4	-556.6	86.2	-37.7
Función Pública	1,065.9	1,392.9	951.8	896.5	-55.3	94.2	-19.0
Tribunales Agrarios	583.4	992.0	756.1	591.4	-164.7	78.2	-2.4
Consejería Jurídica del Ejecutivo Federal	77.8	123.8	81.7	82.7	1.0	101.2	2.3
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	15,584.9	25,246.0	21,640.3	20,759.2	-881.1	95.9	28.3
Ramos Generales	765,787.5	1,042,977.9	825,797.6	834,756.6	8,959.0	101.1	5.0
Aportaciones a la Seguridad Social	309,027.9	408,730.4	344,552.3	337,357.9	-7,194.4	97.9	5.1
Provisiones Salariales y Económicas	59,396.9	77,112.1	59,735.5	75,045.0	15,309.5	125.6	21.7
Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Tecnológica y de Adultos	22,174.0	43,231.9	28,636.7	22,362.5	-6,274.2	78.1	-2.9
Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	375,188.6	513,903.5	392,873.1	399,991.2	7,118.1	101.8	2.6
Entidades bajo Control Presupuestario Directo	940,031.1	1,328,832.3	993,489.1	1,005,829.7	12,340.6	101.2	3.0
Petróleos Mexicanos	307,636.1	476,659.6	344,560.1	332,456.4	-12,103.7	96.5	4.1
Comisión Federal de Electricidad	208,481.6	269,250.1	209,584.2	229,723.3	20,139.1	109.6	6.1
Instituto Mexicano del Seguro Social	295,825.5	421,565.2	310,020.2	313,653.4	3,633.2	101.2	2.1
ISSSTE	128,087.9	161,357.4	129,324.7	129,996.6	671.9	100.5	-2.3
(-) Subsidios, Transferencias y Aportaciones al ISSSTE	279,194.6	366,257.3	319,853.9	307,044.3	-12,809.6	96.0	5.9
Gasto no Programable	579,779.3	895,586.1	645,910.6	617,165.8	-28,744.8	95.5	2.5
Costo Financiero	191,189.0	345,386.6	221,195.9	195,498.3	-25,697.6	88.4	-1.5
Participaciones	375,183.0	535,115.5	409,630.7	400,156.3	-9,474.4	97.7	2.7
ADEFAS y otros	13,407.3	15,084.0	15,084.0	21,511.2	6,427.2	142.6	54.5

Nota: La suma de los totales y las variaciones pueden no coincidir debido al redondeo de las cifras.

¹ Corresponde al monto pagado.

Fuente: Elaborado por el CEFP con datos de los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, octubre de 2013.

- Por otra parte, ocho Ramos Administrativos tuvieron un gasto pagado superior al calendarizado: Energía con 245.0 por ciento (es decir, 2,559.7 mdp por arriba de su calendario al periodo), Presidencia de la República, 118.6 por ciento (296.4 mdp); Relaciones Exteriores con 106.7 por ciento (311.8 mdp); Hacienda y Crédito Público, 103.7 por ciento (983.2 mdp); Educación Pública, 101.1 por ciento (2,106.2 mdp); Salud con 101.1 por ciento (889.9 mdp) y Defensa Nacional con 100.3 por ciento, (127.8 mdp).
- Los Ramos Generales, con un avance global de 101.1 por ciento en la aplicación de su presupuesto calendarizado al periodo, también registran cierta dispersión entre el grado del ejercicio que reportan cada uno de ellos. Destaca el avance en el ejercicio del gasto del Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas, de 125.6 por ciento, en tanto el Ramo 25 Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Tecnológica y de Adultos, apenas ejercieron 78.1 por ciento del monto calendarizado.
- Algo similar ocurre con las Entidades bajo Control Presupuestario Directo, pues en conjunto presentan un avance en la aplicación de sus recursos calendarizados a septiembre de 101.2 por ciento, pero a su interior Petróleos Mexicanos (PEMEX) reporta un avance de 96.5 por ciento, en tanto que la Comisión Federal de Electricidad (CFE), erogó 109.6 por ciento de sus recursos calendarizados a septiembre.

- Saldos de los Subejercicios Presupuestarios¹

- Al 30 de septiembre, el saldo de los Subejercicios Presupuestarios ascendió a 3 mil 661.1 mdp, monto superior en 40 por ciento al saldo que se reportó para el primer semestre (2,621.9 mdp).
- El saldo de los Subejercicios al cierre de septiembre, es la suma de los saldos del primer semestre que no fueron subsanados oportunamente en el tercer trimestre (791.2 mdp) y de los Subejercicios en que se incurrió en el trimestre julio-septiembre (2,869.9 mdp), como se aprecia en las columnas f, g y h de la Tabla 4. El monto global de los subejercicios resulta de un remanente de 6 mil 446.6 mdp en 17 ramos, que se compensa por un sobrejercicio de 3 mil 576.8 mdp en dos ramos, Comunicaciones y Transportes y Función Pública.
- El mayor subejercicio se aprecia en el ramo Desarrollo Social por 2 mil 194.8 mdp, que se concentra fundamentalmente en la Pensión para Adultos Mayores (1,891.4 mdp). Otros ramos con subejercicios son Gobernación 820.4 mdp, a su interior la provisión para la creación de la Gendarmería (218.0 mdp) y la Policía Federal (332.3 mdp); Salud con 788.6 mdp, con efectos sobre el Centro Nacional para la Salud de la Infancia y Adolescencia (288.5 mdp) y el Centro Nacional de Equidad de Género y Salud Reproductiva (120.2 mdp).

¹La Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria define como subejercicio de gasto a las disponibilidades presupuestarias que resultan, con base en el calendario de presupuesto, sin cumplir las metas contenidas en los programas o sin contar con el compromiso formal de su ejecución. El informe de subejercicios se basa en el gasto que se ha pagado: cuentas por liquidar certificadas (CLC) tramitadas ante la Tesorería de la Federación, esto es pagadas o pendientes de pago, con cargo al presupuesto al 30 de septiembre; más los Acuerdos de Ministración, y el gasto comprometido.

Tabla 4
Subejercicios, enero-septiembre de 2013
(Millones de pesos)

Ramo	Modificado al mes	CLC Tramitadas ¹	Comprometido	Acuerdos de Ministración	Ejercido	Saldos ²		
						Enero-septiembre	No Subasano reasignable enero-julio	julio-septiembre
	a	b	c	d	e= b+c+d	f = a - e	g= f - h	h
Total	730,049.2	702,982.2	18,607.6	4,798.3	726,388.1	3,661.1	791.2	2,869.9
Desarrollo Social	63,908.7	60,486.9	471.9	755.1	61,713.9	2,194.8	0.0	2,194.8
Gobernación	38,685.3	37,828.4	36.5	0.0	37,864.9	820.4	0.0	820.4
Salud	81,169.0	79,899.4	481.0	0.0	80,380.4	788.7	0.0	788.7
Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación	66,463.0	64,137.8	1,571.7	0.0	65,709.5	753.5	205.8	547.7
Procuraduría General de la República	9,841.2	8,931.9	311.0	0.0	9,242.9	598.4	74.4	524.0
Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano	16,771.7	15,564.8	610.3	42.2	16,217.3	554.4	85.6	468.8
Hacienda y Crédito Público ³	29,900.4	28,719.9	691.6	0.0	29,411.5	488.9	120.0	368.9
Turismo	4,794.0	3,754.6	807.5	0.0	4,562.1	231.8	36.0	195.8
Medio Ambiente y Recursos Naturales	43,080.4	37,077.1	5,651.4	0.0	42,728.5	352.0	175.2	176.8
Economía	17,770.1	16,530.8	1,087.9	0.0	17,618.7	151.4	1.5	149.9
Tribunales Agrarios	725.1	591.4	14.0	0.0	605.4	119.8	24.4	95.4
Relaciones Exteriores	5,299.6	5,063.1	129.8	0.0	5,192.9	106.6	61.0	45.6
Presidencia	1,975.6	1,935.9	0.0	0.0	1,935.9	39.6	1.4	38.2
Energía	4,427.2	4,367.7	29.2	0.0	4,396.9	30.3	5.9	24.4
Educación Pública	199,761.6	199,750.7	5.5	0.0	199,756.2	5.4	0.0	5.4
Marina	16,342.3	16,034.6	306.2	0.0	16,340.8	1.4	0.0	1.4
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	20,823.8	20,801.6	21.8	0.0	20,823.4	0.4	0.0	0.4
Defensa Nacional	42,118.7	42,118.7	0.0	0.0	42,118.7	0.0	0.0	0.0
Trabajo y Previsión Social	3,189.9	3,089.7	100.2	0.0	3,189.9	0.0	0.0	0.0
Consejería Jurídica del Ejecutivo Federal	82.7	82.7	0.0	0.0	82.7	0.0	0.0	0.0
Función Pública	1,027.9	804.1	93.8	232.7	1,130.6	102.8	205.6	-102.8
Comunicaciones y Transportes	61,890.8	55,410.3	6,186.2	3,768.4	65,364.9	-3,474.0	0.0	-3,474.0

Nota: Las sumas pueden no coincidir con los totales debido al redondeo de las cifras.

¹ Considera las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) tramitadas en la Tesorería de la Federación. Incluye las CLC's pagadas, así como las que están pendientes de pago con cargo al presupuesto autorizado al 30 de septiembre.

² Las cifras pueden ser negativas debido a que se consideran los saldos de los acuerdos de ministración.

³ El subejercicio del Ramo 06 Hacienda y Crédito Público, incluye 288.2 millones de pesos de entidades no sectorizadas.

Fuente: Elaborado por el CEFP con información del Anexo de Subejercicios de los Informes Trimestrales sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, SHCP, 30 de octubre de 2013.

- El sobrejercicio en la Función Pública por 102.7 mdp está vinculado a la actividad de fiscalización de la gestión pública, en tanto que el sobrejercicio de Comunicaciones y Transportes por 3 mil 474.1 mdp, deriva del programa de reconstrucción de carreteras.

En relación con el Ramo Comunicaciones y Transportes, que en esta sección aparece con un sobrejercicio y en la sección anterior se reporta con un rezago presupuestal, es importante tener presente que el sobrejercicio toma en consideración el gasto comprometido, es decir aquel, que aún no se ha pagado, pero existe un compromiso de su ejecución. Al respecto, basta con señalar que al cierre del tercer trimestre, el ramo en cuestión, reporta recursos comprometidos por un monto total de 6 mil 186.2 mdp.