

II. INFORME SOBRE LAS FINANZAS PÚBLICAS

II.1 Introducción

Los resultados de finanzas públicas alcanzados al término del tercer trimestre de 2013 muestran una reducción de los ingresos con relación a lo previsto. Los resultados obtenidos en los principales indicadores dan cuenta de las acciones emprendidas para contar con finanzas públicas sanas y hacer un uso responsable del endeudamiento público, en seguimiento al compromiso que ha destacado el Presidente de la República, Lic. Enrique Peña Nieto.

En los anexos se presentan extensos análisis y estadísticas sobre las finanzas públicas del trimestre, incluidos los cuadros antes contenidos en el texto, así como en la página de internet de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en el sitio: <http://t.co/TcitQzU>.

II.2 Evolución respecto al año anterior

II.2.1 Principales indicadores de la postura fiscal

Durante enero-septiembre de 2013 el sector público observó un déficit por 188 mil 424 millones de pesos, mayor al déficit de 175 mil 914 millones de pesos del tercer trimestre de 2012. Este resultado se compone del déficit del Gobierno Federal por 199 mil 922 millones de pesos, así como del superávit de las entidades bajo control presupuestario directo e indirecto por 2 mil 216 millones de pesos y 9 mil 281 millones de pesos, respectivamente.

Si se excluye la inversión de Pemex, el superávit del sector público es de 26 mil 455 millones de pesos, monto mayor al superávit de 17 mil 746 millones de pesos que se registró el año anterior.

El balance primario del sector público, definido como la diferencia entre los ingresos totales y los gastos distintos del costo financiero, mostró un superávit de 15 mil 765 millones de pesos, en comparación con el superávit de 24 mil 62 millones de pesos obtenido en el mismo periodo del año anterior.

En cuanto a las fuentes de financiamiento del balance público, se registró un endeudamiento interno de 128 mil 467 millones de pesos y un endeudamiento externo por 59 mil 957 millones de pesos.⁶

SITUACIÓN FINANCIERA DEL SECTOR PÚBLICO (Millones de pesos)

Concepto	Enero-septiembre		
	2012	2013 p_/	Var. % real
Balance Público	-175,913.8	-188,424.4	n.s.
<i>Balance Público sin inversión de PEMEX</i>	17,746.2	26,454.7	43.5
Balance presupuestario	-175,691.1	-197,705.6	n.s.
Ingreso presupuestario	2,596,814.1	2,694,667.0	-0.1
Gasto neto presupuestario	2,772,505.2	2,892,372.7	0.4
Balance de entidades bajo control presupuestario indirecto	-222.8	9,281.2	n.s.
Balance primario	24,062.1	15,764.9	-36.9
<i>Partidas informativas</i>			
RFSP	-243,838.9	-265,658.8	n.s.
RFSP primario	16,702.1	-7,152.6	n.s.

Nota: Las sumas parciales y las variaciones pueden no coincidir debido al redondeo. En los RFSP el signo (-) indica déficit o requerimiento de recursos, el signo (+) un superávit.

p_/ Cifras preliminares.

n.s.: no significativo.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

El resultado interno obedece a un endeudamiento con el sector privado por 503 mil 61 millones de pesos, lo cual se compensó parcialmente con un resultado a favor en la posición financiera neta con el Banco de México por 283 mil 532 millones de pesos y con un desendeudamiento neto con el sistema bancario y otras instituciones financieras por 91 mil 61 millones de pesos.

Los Requerimientos Financieros del Sector Público (RFSP), que además del balance público (o tradicional) incluyen las necesidades de financiamiento del IPAB, PIDIREGAS, Programa de apoyo a ahorradores y deudores de la banca, Fonadin-carreteras, así como adecuaciones a los registros presupuestarios y el cambio en el patrimonio de la banca de desarrollo, registró un déficit de 265 mil 659 millones de pesos, que es mayor al déficit del año anterior en 21 mil 820 millones de pesos. Si se excluye el costo financiero asociado a este indicador, se obtiene un déficit primario de 7 mil 153 millones de pesos, en comparación con el superávit de 16 mil 702 millones de pesos del mismo periodo del año anterior.

⁶ El endeudamiento externo incluye el endeudamiento directo y la variación de los activos financieros que el sector público mantiene para su operación en instituciones financieras del exterior. Por su parte, el financiamiento interno a valor de colocación incluye el financiamiento neto a través de operaciones de crédito, colocación de valores gubernamentales, así como la variación de activos financieros con el fin de administrar su liquidez. Las cifras reportadas en este apartado, de acuerdo con la normatividad vigente, reflejan en la deuda pública a la entrada en operación de un proyecto Pidiregas el pasivo directo que corresponde a la amortización de los dos primeros años del proyecto, lo cual difiere del registro del gasto presupuestario que es cuando se realiza la amortización del pasivo señalado.

II.2.2 Ingresos presupuestarios

Los ingresos presupuestarios durante el tercer trimestre de 2013 sumaron 2 billones 694 mil 667 millones de pesos, nivel 0.1 por ciento inferior en términos reales al obtenido en igual lapso de 2012, lo que se explica por lo siguiente:

Concepto	Enero-septiembre		
	2013 p./	Var. % real	Estruc. %
Total	2,694,667.0	-0.1	100.0
Petroleros	885,298.2	-1.3	32.9
No petroleros	1,809,368.9	0.5	67.1
Gobierno Federal	1,379,378.8	3.2	51.2
Tributarios	1,237,849.5	4.3	45.9
ISR, IETU e IDE	724,646.9	14.5	26.9
Impuesto al valor agregado	411,625.2	-8.0	15.3
Producción y servicios	59,421.9	3.8	2.2
Otros	42,155.5	-13.1	1.6
No tributarios	141,529.3	-6.1	5.3
Organismos y empresas	429,990.1	-7.1	16.0
CFE	228,793.6	-11.4	8.5
IMSS	170,737.1	-1.9	6.3
ISSSTE	30,459.4	-1.4	1.1

Nota: Las sumas parciales y las variaciones pueden no coincidir debido al redondeo.

p./ Cifras preliminares.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

- Los ingresos petroleros mostraron una disminución real de 1.3 por ciento debido a:
 - Menor precio de la mezcla mexicana de petróleo en los mercados internacionales en 3.5 por ciento (100 dpb en promedio al tercer trimestre de 2013 contra 104 dpb promedio en el mismo periodo de 2012).
 - Menor plataforma de producción de crudo (0.7 por ciento) con respecto al mismo periodo del año anterior.
 - La apreciación de la paridad cambiaria en 8.6 por ciento (12.7 pesos por dólar en promedio al tercer trimestre de 2013 contra 13.3 pesos por dólar en promedio en el mismo periodo de 2012).
 - El precio promedio de venta al público de las gasolinas y el diesel fue menor al precio productor de Pemex, lo que implicó que la tasa al impuesto especial sobre producción y servicios de estos productos fuera negativa, propiciando un traslado de recursos hacia el consumidor final de 84 mil 90 millones de pesos al tercer trimestre.
 - Los efectos anteriores se compensaron parcialmente con el mayor precio del gas natural (37.6 por ciento).

- Los ingresos tributarios no petroleros registraron un incremento real de 4.3 por ciento. Las cifras por impuesto de los ingresos tributarios de 2013 presentan un cambio de metodología respecto a 2012 que hace que no se puedan comparar directamente, porque hasta 2012 prácticamente la totalidad de las compensaciones por saldos a favor de impuestos se aplicaba contra el ISR aunque fueran de otro impuesto, y a partir de 2013 las compensaciones se descuentan del impuesto que generó el saldo a favor:
 - El sistema renta (ISR-IETU-IDE) aumentó 14.5 por ciento real debido a los pagos definitivos del año anterior, al efecto favorable del programa de regularización de adeudos fiscales 2013 “Ponte al Corriente”, los ingresos derivados de la enajenación del Grupo Modelo y al cambio metodológico señalado. Si se corrige por este último efecto, el crecimiento del sistema renta es de 8.2 por ciento.
 - El IVA fue menor en 8.0 por ciento real. Al igual que con el sistema renta, esta cifra se ve afectada por el cambio en el criterio de compensación, una vez que se corrige por este efecto el crecimiento en la recaudación es de 1.9 por ciento.
 - El IEPS aumentó 3.8 por ciento real principalmente por una mayor recaudación en bebidas alcohólicas, cerveza, juegos y sorteos y el impuesto a telecomunicaciones.

EFFECTO DEL CAMBIO EN EL CRITERIO DE COMPENSACIÓN DE IMPUESTOS
(Millones de pesos)

Concepto	Enero-septiembre				
	2012	2013 ^{p./}		Var. % real	
		Anterior	Actual	Anterior	Actual
Total	1,142,223.8	1,237,849.5	1,237,849.5	4.3	4.3
ISR, IETU e IDE	609,597.5	685,076.7	724,646.9	8.2	14.5
Impuesto al valor agregado	430,761.8	455,753.6	411,625.2	1.9	-8.0
Otros	101,864.5	97,019.3	101,577.4	-8.3	-4.0

Nota: Las sumas parciales y las variaciones pueden no coincidir debido al redondeo.

p./ Cifras preliminares.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

- Los ingresos propios de los organismos y empresas sujetos a control presupuestario directo sin incluir a Pemex, registraron una disminución en términos reales de 7.1 por ciento, lo que se explica principalmente por menores ventas de energía eléctrica e ingresos diversos de CFE.
- Por su parte, los ingresos no tributarios no petroleros del Gobierno Federal mostraron un decremento real de 6.1 por ciento debido a los menores derechos y aprovechamientos registrados al tercer trimestre de 2013, respecto al año anterior.

Del total de ingresos presupuestarios, 72.7 por ciento correspondió al Gobierno Federal y 27.3 por ciento a organismos y empresas bajo control presupuestario directo. Los ingresos del Gobierno Federal alcanzaron un total de 1 billón 960 mil 368 millones de pesos, cifra superior en 2.9 por ciento real al monto obtenido el año anterior, mientras que los ingresos propios de los organismos y empresas sujetos a control presupuestario directo se ubicaron en 734 mil 299

millones de pesos, cifra que muestra una disminución real de 7.3 por ciento respecto a los ingresos generados el año anterior.

Se informa que a septiembre de 2013 no se obtuvieron ingresos bajo la modalidad de pago de las contribuciones en especie o servicios. Ello en cumplimiento de lo señalado en el artículo primero de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2013.

II.2.3 Gasto Presupuestario

En esta sección se presenta el gasto ejercido en su comparación contra el 2012, mientras que en la sección II.3.3 se presentan las diferencias contra el programa 2013. En la comparación anual, en algunos rubros se presentan disminuciones reales con respecto al mismo periodo del año anterior, derivado de la construcción del calendario de egresos. En el periodo enero-septiembre, el gasto neto pagado se apegó al calendario de gasto autorizado originalmente al ascender a 2 billones 892 mil 373 millones de pesos, monto superior respecto al año anterior en 0.4 por ciento real y en línea prácticamente con lo previsto para enero-septiembre del año, al representar el 99.2 por ciento del monto establecido. Durante enero-septiembre las dependencias del Gobierno Federal han ejercido el 99.5 por ciento de su presupuesto programado (726 mil 388 millones de pesos de 730 mil 49 millones de pesos), es decir el importe pendiente de ejercer es de sólo 0.5 por ciento.

Cabe resaltar, que durante el mes de septiembre de 2013 el gasto neto total registró un incremento real de 27.4 por ciento y el gasto programable de 31.2 por ciento en términos reales, ambos respecto al mismo mes del año anterior, lo que confirma la recuperación de la tendencia positiva en el ejercicio de los recursos públicos.

- En enero-septiembre el gasto primario, definido como el gasto total menos el costo financiero ascendió a 2 billones 696 mil 874 millones de pesos y aumentó en términos reales 0.6 por ciento respecto al del mismo periodo del año anterior.

GASTO TOTAL DEL SECTOR PÚBLICO PRESUPUESTARIO (Millones de pesos)

Concepto	Enero-septiembre		
	2013 p_/	Var. % real	Estruc. %
Total	2,892,372.7	0.4	100.0
Gasto primario	2,696,874.3	0.6	93.2
Programable	2,275,206.8	-0.1	78.7
No programable	421,667.5	4.5	14.6
Participaciones	400,156.3	2.7	13.8
Adefas y otros	21,511.2	54.5	0.7
Costo financiero	195,498.3	-1.5	6.8
Intereses, comisiones y gastos	181,826.7	-2.6	6.3
Apoyo a ahorradores y deudores	13,671.7	15.1	0.5

Nota: Las sumas parciales y las variaciones pueden no coincidir debido al redondeo.

p_/ Cifras preliminares.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

- El gasto programable sumó 2 billones 275 mil 207 millones de pesos y representó el 100 por ciento del gasto programable autorizado originalmente para enero-septiembre. De esta manera, se confirma la normalización en el ejercicio del gasto.
- El gasto en las funciones de desarrollo social y desarrollo económico fue mayor en 1.8 y 1.2 por ciento real al de igual periodo del año anterior.
- El gasto de inversión física presupuestaria fue mayor en 4.9 por ciento real y la inversión impulsada por el sector público en 2.0 por ciento real.
- Las transferencias a las entidades federativas y municipios ascendieron a 641 mil 644 millones de pesos, 5.2 por ciento mayores en términos reales que las pagadas en enero-septiembre de 2012.
- Las Adefas y otros gastos ascendieron a 21 mil 511 millones de pesos y representó el 0.7 por ciento del gasto neto pagado.

Durante enero-septiembre de 2013 el costo financiero del sector público ascendió a 195 mil 498 millones de pesos. El 93 por ciento de este costo fue para el pago de intereses, comisiones y gastos de la deuda, mientras que 7 por ciento fue para los programas de apoyo a ahorradores y deudores de la banca a través del Ramo 34. Respecto al nivel del año anterior, el costo financiero disminuyó 1.5 por ciento en términos reales, lo que obedece a la apreciación de la paridad cambiaria y menores tasas de interés efectivas.

En enero-septiembre de 2013 los recursos federalizados mostraron un incremento de 4.2 por ciento real. En septiembre los recursos federalizados crecieron 41.9 por ciento real, en buena medida por los recursos canalizados a atender los desastres naturales. El gasto federalizado para enero-septiembre ascendió a 1 billón 41 mil 800 millones de pesos y representó el 52.1 por ciento del gasto primario del Gobierno Federal. De los recursos canalizados a los gobiernos locales, 61.6 por ciento se ejerció a través del gasto programable federalizado y 38.4 por ciento a través de participaciones federales.

Las participaciones a las entidades federativas durante enero-septiembre de 2013 ascendieron a 400 mil 156 millones de pesos, cifra superior en 2.7 por ciento real a lo pagado en el mismo periodo de 2012. La evolución de las participaciones se explica, principalmente, por la combinación de los siguientes elementos:

- La recaudación federal participable, que sirve de base para el pago de las participaciones a las entidades federativas de acuerdo con lo establecido en la Ley de Coordinación Fiscal, fue mayor en 5.0 por ciento en términos reales respecto a lo recaudado el mismo periodo del año anterior, al ubicarse en 1 billón 636 mil 691 millones de pesos.
- Este año, por el tercer ajuste cuatrimestral de las participaciones del año anterior se pagaron 2 mil 911 millones de pesos, en comparación con los 7 mil 645 millones de pesos pagados por este concepto un año antes.

La inversión impulsada, que considera la inversión presupuestaria más la inversión financiada (Pidiregas) que permite complementar la infraestructura pública requerida para el abasto de

energéticos, sumó 510 mil 571 millones de pesos. Los recursos para inversión financiada ascendieron a 7 mil 910 millones de pesos, mismos que se orientaron a apoyar proyectos de generación, transmisión y transformación de energía eléctrica en diversas zonas del país. El 86.4 por ciento de este monto corresponde a inversión financiada directa y 13.6 por ciento a la condicionada.

A continuación se presenta el análisis del gasto programable con base en cada una de sus tres clasificaciones: la administrativa, que identifica las erogaciones de acuerdo con el ramo administrativo y entidad que ejerce los recursos y los que se canalizan a los gobiernos de las entidades federativas y municipios; la funcional, que relaciona el gasto con las principales actividades que realizan las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal; y la económica, que ordena los recursos de acuerdo con su naturaleza y tipo de gasto.

II.2.4 Clasificación administrativa del gasto programable

De acuerdo con el calendario de gasto establecido para el año, el gasto programable de los Poderes Legislativo y Judicial y los entes públicos federales sumó 55 mil 695 millones de pesos a septiembre de 2013, lo que significó una disminución de 6.8 por ciento real respecto al mismo periodo del año anterior debido principalmente a:

- Menores erogaciones en el Instituto Federal Electoral en 41.6 por ciento real, en especial para las prerrogativas de los partidos políticos y para la organización de procesos electorales.
- Menores recursos ejercidos por el Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa en 4.8 por ciento real, en los rubros de servicios generales e inversión.

Las transferencias a las entidades federativas y municipios ascendieron a 641 mil 644 millones de pesos, 5.2 por ciento mayores en términos reales que las pagadas en enero-septiembre de 2012.

El gasto programable del Poder Ejecutivo Federal sumó 1 billón 884 mil 913 millones de pesos, cantidad menor en 0.7 por ciento en términos reales a la erogada en enero-septiembre de 2012. El gasto en las dependencias de la Administración Pública Centralizada disminuyó 4.6 por ciento real, mientras que los recursos ejercidos por las entidades de control directo aumentaron 3.0 por ciento real.

**GASTO PROGRAMABLE POR NIVEL INSTITUCIONAL
Y ORDEN DE GOBIERNO**
(Millones de pesos)

Concepto	Enero-septiembre		
	2013 p./	Var. % real	Estruc. %
Total	2,275,206.8	-0.1	100.0
Ramos Autónomos	55,694.5	-6.8	2.4
Legislativo	9,514.8	3.0	0.4
Judicial	31,687.6	3.7	1.4
Instituto Federal Electoral	8,003.9	-41.6	0.4
Comisión Nacional de los Derechos Humanos	1,062.1	2.2	0.0
Instituto Nacional de Estadística y Geografía	3,871.5	7.8	0.2
Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	1,554.5	-4.8	0.1
Gobiernos de las Entidades Federativas y Municipios	641,644.1	5.2	28.2
Aportaciones y Previsiones	422,353.6	2.3	18.6
Recursos para Protección Social en Salud	46,614.0	-9.6	2.0
Subsidios	74,320.8	33.5	3.3
Convenios	98,355.7	9.0	4.3
Poder Ejecutivo Federal	1,884,912.5	-0.7	82.8
Administración Pública Centralizada	879,082.9	-4.6	38.6
Entidades de Control Presupuestario Directo	1,005,829.7	3.0	44.2
(-) Subsidios, transferencias y aportaciones	307,044.3	5.9	13.5

Nota: Las sumas parciales y las variaciones pueden no coincidir debido al redondeo.

p./ Cifras preliminares.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

II.2.5 Clasificación Funcional del gasto programable

Durante enero-septiembre de 2013, el 58.8 por ciento de las erogaciones programables se canalizó a las funciones de desarrollo social, el 32.1 por ciento a las de desarrollo económico y el 8.1 por ciento a las de gobierno.

- El gasto destinado a funciones de desarrollo social aumentó 1.8 por ciento en términos reales respecto al año anterior, en especial las actividades de vivienda y servicios a la comunidad; protección social y educación aumentaron 16.0, 3.2 y 1.4 por ciento, respectivamente.
- Los recursos orientados a las actividades productivas crecieron 1.2 por ciento real con respecto al mismo periodo del año anterior, sobresalen las actividades de combustibles y energía y de ciencia, tecnología e innovación.
- El gasto en actividades de gobierno disminuyó 12.0 por ciento real.

GASTO PROGRAMABLE PRESUPUESTARIO
Clasificación Funcional
(Millones de pesos)

Concepto	Enero-septiembre		
	2013 p_/	Var. % real	Estruc. %
Total	2,275,206.8	-0.1	100.0
Gobierno	184,138.3	-12.0	8.1
Desarrollo social	1,337,611.1	1.8	58.8
Desarrollo económico	731,196.4	1.2	32.1
Fondos de Estabilización	22,260.9	-28.8	1.0

Nota: Las sumas parciales y las variaciones pueden no coincidir debido al redondeo.

p_/ Cifras preliminares.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Los subsidios, transferencias y aportaciones, incluyendo las asignaciones para servicios personales aumentaron 2.5 por ciento en términos reales y representaron 40.6 por ciento del gasto programable total. El 83.5 por ciento fue canalizado a funciones de desarrollo social, el 14.1 por ciento a las funciones de desarrollo económico y el 1.7 por ciento de los recursos se destinó a las actividades de gestión gubernamental.

II.2.6 Clasificación económica del gasto programable

En enero-septiembre de 2013 el gasto corriente representó 76.3 por ciento del gasto programable, al ascender a 1 billón 735 mil 819 millones de pesos, mientras que el gasto de capital representó el 23.7 por ciento restante, 539 mil 387 millones de pesos. El gasto de capital registró un incremento de 0.5 por ciento real y las erogaciones corrientes disminuyeron 0.3 por ciento real.

- El gasto en servicios personales ascendió a 684 mil 132 millones de pesos, 1.6 por ciento mayor en términos reales al del mismo periodo del año anterior. El 67.3 por ciento del total del gasto en servicios personales se concentró en funciones de desarrollo social, el 16.9 por ciento fue para actividades de desarrollo económico y el 15.8 por ciento se canalizó a las funciones de gobierno.
- El gasto de operación distinto de servicios personales fue menor en 2.9 por ciento real respecto de lo registrado en enero-septiembre de 2012. El 61.2 por ciento de estas operaciones corresponde a actividades económicas, en especial a las funciones relacionadas con el abasto de energía; el 26.4 por ciento a actividades de desarrollo social de los cuales salud absorbe la mayor parte (71.8 por ciento), y el 12.4 por ciento para actividades de gobierno.

GASTO PROGRAMABLE PRESUPUESTARIO

Clasificación Económica

(Millones de pesos)

Concepto	Enero-septiembre		
	2013 p./	Var. % real	Estruc. %
Total	2,275,206.8	-0.1	100.0
Total corriente	1,735,819.4	-0.3	76.3
Servicios personales	684,131.9	1.6	30.1
Otros gastos de operación	331,395.3	-2.9	14.6
Pensiones y jubilaciones	337,496.6	3.8	14.8
Subsidios, transferencias y aportaciones	383,014.1	0.7	16.8
Ayudas y otros gastos	-218.6	n.s.	0.0
Total capital	539,387.4	0.5	23.7
Inversión física	510,775.6	4.9	22.4
Otros gastos de capital	28,611.8	-42.0	1.3

Nota: Las sumas parciales y las variaciones pueden no coincidir debido al redondeo.

p./ Cifras preliminares.

n.s.: no significativo.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

- Por su parte, el pago de pensiones ascendió a 337 mil 497 millones de pesos y registró un incremento en términos reales de 3.8 por ciento. Esto se explica por los siguientes factores:
 - En Pemex las aportaciones al fondo de pensiones de la entidad (FOLAPE) fueron menores en 5.7 por ciento en términos reales respecto a enero-septiembre de 2012. Pemex realiza aportaciones a dicho Fondo en función de sus remanentes de operación y de las obligaciones esperadas y, posteriormente, a través del Fondo se cubren las pensiones de los beneficiarios.
 - En el IMSS y el ISSSTE el pago de pensiones aumentó 6.1 y 3.8 por ciento real, respectivamente, debido al incremento tanto de la pensión media como del número de jubilados respecto a enero-septiembre de 2012.
 - Las pensiones de CFE aumentaron 9.1 por ciento en términos reales debido al incremento tanto de la pensión media como del número de jubilados respecto al año anterior.
 - El pago de pensiones y jubilaciones que cubre directamente el Gobierno Federal fue mayor en 0.8 por ciento real.
- Los subsidios, transferencias y aportaciones distintos de servicios personales, de enero a septiembre de este año sumaron 383 mil 14 millones de pesos, lo que significó un incremento de 0.7 por ciento real. A las funciones de desarrollo social se destinó el 76.0 por ciento de los recursos, a las funciones de desarrollo económico el 20.4 por ciento y a las de gobierno el 3.6 por ciento.

GASTO PROGRAMABLE PRESUPUESTARIO
Enero-septiembre de 2013 ^{p./}
Clasificación Económica-Funcional
(Estructura %)

	Gobierno	Desarrollo social	Desarrollo económico	Fondos de Estabilización	Total
Servicios personales	15.8	67.3	16.9		100.0
Otros gastos de operación	12.4	26.4	61.1		100.0
Pensiones y jubilaciones		91.0	9.0		100.0
Subsidios, transferencias y aportaciones	3.6	76.0	20.4		100.0
Ayudas y otros gastos	n.s.	n.s.	n.s.		100.0
Inversión física	2.9	37.2	59.9		100.0
Otros gastos de capital	0.1	7.5	14.6	77.8	100.0

Nota: Las sumas parciales pueden no coincidir debido al redondeo.

p./ Cifras preliminares.

n.s.: No significativo.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

- Por su parte, las ayudas y otros gastos resultaron negativas en 219 millones de pesos debido a que en 2013 las entidades paraestatales registraron ingresos ajenos netos por 16 mil 535 millones de pesos, mientras que en 2012 los ingresos ajenos netos fueron de 6 mil 617 millones de pesos⁷. Al excluir estas operaciones, las ayudas y otros gastos sumarían 16 mil 317 millones de pesos, que se canalizaron principalmente, a la supervisión, inspección y verificación del Sistema Nacional e-México y al Sistema Nacional de Telefonía Rural (SCT), al Fondo de Ahorro Capitalizable (FONAC), a las prerrogativas para los partidos políticos (IFE), a compromisos financieros de México ante organismos internacionales y al Fondo Sectorial-Hidrocarburos (SE).
- El gasto de inversión física presupuestaria fue de 510 mil 776 millones de pesos, 4.9 por ciento real más que el año anterior. El 59.9 por ciento de la inversión física se canalizó a actividades de desarrollo económico; el 37.2 por ciento a actividades de desarrollo social, en su mayor parte a través de las entidades federativas y el 2.9 por ciento a actividades de gobierno.

II.3 Principales diferencias respecto al programa

II.3.1 Principales indicadores de la postura fiscal

Al tercer trimestre de 2013 el sector público presupuestal presentó un déficit de 188 mil 424 millones de pesos, monto superior a lo previsto en 29 mil 149 millones de pesos. Al excluir la inversión de Pemex, el superávit resultó mayor en 20 mil 631 millones de pesos al previsto. Por su parte, el superávit primario del sector público presupuestario superó en 12 mil 68 millones de pesos el monto esperado.

⁷ Este resultado obedece a mayores retenciones de impuestos y otros recursos de terceros de CFE y PEMEX, los cuales deberán pagar en los siguientes meses a los beneficiarios de los recursos.

SITUACIÓN FINANCIERA DEL SECTOR PÚBLICO, 2013^{p_/}
(Millones de pesos)

Concepto	Enero-septiembre		
	Programa	Observado	Diferencia
Balance Público	-217,573.2	-188,424.4	29,148.8
<i>Balance Público sin inversión de PEMEX</i>	5,824.1	26,454.7	20,630.6
Balance presupuestario	-217,873.2	-197,705.6	20,167.5
Ingreso presupuestario	2,698,339.8	2,694,667.0	-3,672.7
Gasto neto presupuestario	2,916,212.9	2,892,372.7	-23,840.3
Balance de entidades bajo control presupuestario indirecto	300.0	9,281.2	8,981.2
Balance primario	3,697.0	15,764.9	12,067.9

Nota: Las sumas parciales pueden no coincidir debido al redondeo.

p_/ Cifras preliminares.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

II.3.2 Ingresos presupuestarios

Durante enero-septiembre de 2013 los ingresos presupuestarios del sector público fueron inferiores en 3 mil 673 millones de pesos a los previstos en la LIF2013. Esta diferencia fue resultado de los siguientes factores:

- Los ingresos petroleros del sector público fueron inferiores en 38 mil 629 millones de pesos debido a que:
 - El valor de las importaciones de petrolíferos de Pemex fue mayor en 47.5 por ciento.
 - El traslado de recursos al consumidor por concepto de IEPS sobre gasolinas y diesel fue superior en 47 mil 744 millones de pesos a lo previsto originalmente.
 - La apreciación del tipo de cambio en promedio durante enero septiembre fue mayor a la esperada en 21 centavos de dólar (1.6 por ciento).
 - La menor plataforma de producción respecto a lo esperado (28.4 mbd).
 - El precio de exportación del petróleo crudo mexicano fue mayor al programado en 13.2 dólares por barril.

INGRESOS DEL SECTOR PÚBLICO PRESUPUESTARIO, 2013 p_/
(Millones de pesos)

Concepto	Enero-septiembre		
	Programa	Observado	Diferencia
Total	2,698,339.8	2,694,667.0	-3,672.7
Petroleros	923,927.1	885,298.2	-38,629.0
No petroleros	1,774,412.6	1,809,368.9	34,956.2
Gobierno Federal	1,316,010.4	1,379,378.8	63,368.4
Tributarios	1,235,082.1	1,237,849.5	2,767.4
ISR, IETU e IDE	662,095.6	724,646.9	62,551.3
Impuesto al valor agregado	468,802.3	411,625.2	-57,177.1
Producción y servicios	58,202.3	59,421.9	1,219.6
Otros	45,981.9	42,155.5	-3,826.4
No tributarios	80,928.3	141,529.3	60,601.0
Organismos y empresas	458,402.2	429,990.1	-28,412.2
CFE	249,403.1	228,793.6	-20,609.5
IMSS	178,667.8	170,737.1	-7,930.8
ISSSTE	30,331.3	30,459.4	128.1

Nota: Las sumas parciales pueden no coincidir debido al redondeo.

p_/ Cifras preliminares.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

- Los ingresos tributarios estuvieron cerca de lo programado originalmente, con una diferencia de 2 mil 767 millones de pesos, debido a:
 - Mayor recaudación del IEPS por 1 mil 220 millones de pesos, debido a un mayor ingreso por los conceptos de bebidas alcohólicas, cerveza, juegos y sorteos, y el impuesto a telecomunicaciones.
 - Mayor recaudación en el sistema renta (ISR-IETU-IDE) por 62 mil 551 millones de pesos, debido a pagos definitivos de las empresas mayores a los previstos, al efecto favorable del programa de regularización de adeudos fiscales 2013 “Ponte al Corriente”, la enajenación del Grupo Modelo y al cambio metodológico en el registro de las compensaciones de impuestos mencionado en la sección II.2.2. Si se excluye este último efecto, la recaudación por el sistema renta sería mayor de la prevista en 22 mil 981 millones de pesos.
 - Menor recaudación del IVA en 57 mil 177 millones de pesos debido a la evolución de las ventas al menudeo y las de la ANTAD que registraron reducciones entre diciembre de 2012 y agosto de 2013; al programa “Buen Fin” que está generando un cambio mayor al anticipado en la estacionalidad de la recaudación; al efecto del cambio en el criterio de compensación de impuestos; si se corrige por este último efecto la menor recaudación sería de 13 mil 49 millones de pesos.

EFFECTO DEL CAMBIO EN EL CRITERIO DE COMPENSACIÓN DE IMPUESTOS, 2013^{p_/}

(Millones de pesos)

Concepto	Enero-septiembre			Diferencia	
	Programa	Anterior	Actual	Anterior	Actual
Total	1,235,082.1	1,237,849.5	1,237,849.5	2,767.4	2,767.4
ISR, IETU e IDE	662,095.6	685,076.7	724,646.9	22,981.1	62,551.3
Impuesto al valor agregado	468,802.3	455,753.6	411,625.2	-13,048.7	-57,177.1
Otros	104,184.2	97,019.3	101,577.4	-7,164.9	-2,606.8

Nota: Las sumas parciales pueden no coincidir debido al redondeo.

p_/ Cifras preliminares.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

- Menores ingresos de entidades paraestatales distintas de Pemex en 28 mil 412 millones de pesos, debido principalmente, en CFE por menores ventas de energía eléctrica e ingresos diversos y en el IMSS a menores ingresos diversos, mientras que en el ISSSTE se registraron ingresos similares a los previstos originalmente.
- Mayores ingresos no tributarios en 60 mil 601 millones de pesos, debido a mayores derechos, productos y aprovechamientos.

II.3.3 Gasto presupuestario

En enero-septiembre de 2013 el gasto neto presupuestario se encontró prácticamente en línea con el programa original. El gasto neto presupuestario total fue menor a lo previsto en 23 mil 840 millones de pesos, lo que representa un 0.8 por ciento del total. Este resultado obedeció a un gasto programable superior en 4 mil 905 millones de pesos, 0.2 por ciento más del monto previsto para el periodo; a un menor costo financiero en 25 mil 698 millones de pesos; a una disminución en las participaciones a las entidades federativas y municipios en 9 mil 474 millones de pesos; y a mayores pagos de Adefas y otros gastos en 6 mil 427 millones de pesos.

El gasto programable representó el 100 por ciento de lo previsto para el tercer trimestre de 2013. Las dependencias del Gobierno Federal han ejercido el 99.5 por ciento de su presupuesto programado. Es decir, ejercieron 726 mil 388 millones de los 730 mil 49 millones de pesos programados para este periodo. El importe pendiente de ejercer durante los nueve meses del año, en términos de lo establecido en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, representa el 0.5 por ciento del presupuesto programado. Así, en los primeros nueve meses, los ramos administrativos ejercieron su presupuesto conforme al calendario establecido y a la previsión original.

El mayor gasto programable pagado por 4 mil 905 millones de pesos obedece a lo siguiente:

- Mayor gasto en CFE en 20 mil 139 millones de pesos, principalmente, por mayores compras de combustibles para generación de electricidad.

- Un mayor gasto en el IMSS por 3 mil 633 millones de pesos principalmente por mayores servicios personales y pago de pensiones, lo cual compensó el menor gasto en materiales y suministros y servicios generales.
- En el caso del ISSSTE, el gasto fue superior por 672 millones de pesos, debido a mayores recursos para medicinas y material de curación y para servicios personales, que compensaron los menores pagos de pensiones y de servicios generales.
- El aumento en el gasto en el ramo Provisiones Salariales y Económicas por 15 mil 310 millones de pesos, debido principalmente a los recursos para proyectos y fondos de desarrollo regional.
- Mayores recursos transferidos a través del ramo Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios por 7 mil 118 millones de pesos asignados al Fondo de Aportaciones para Educación Básica (FAEB) y al Fondo de Aportaciones para Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA).
- Mayor gasto en la Secretaría de Energía por 2 mil 560 millones de pesos, debido que se programaron y ejercieron mayores recursos para los Fondos Sectorial-Hidrocarburos y Sectorial-Sustentabilidad Energética, entre otros.
- El mayor gasto en la Secretaría de Educación Pública por 2 mil 106 millones de pesos, debido al incremento en los recursos para el pago de sueldos y prestaciones establecidas en las condiciones generales de trabajo.
- Mayor gasto en la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano por 1 mil 586 millones de pesos, debido principalmente a los recursos para el programa “Habitat”.
- Un menor gasto en Pemex por 12 mil 104 millones de pesos, por menor inversión física debido a retrasos en procesos de licitación y contratación para incrementar la capacidad de refinación en Tula, Hidalgo y menores servicios personales.

GASTO TOTAL DEL SECTOR PÚBLICO PRESUPUESTARIO, 2013 P./
(Millones de pesos)

Concepto	Enero-septiembre			Porcentaje del gasto ejercido contra el programa
	Programa	Observado	Diferencia	
Total	2,916,212.9	2,892,372.7	-23,840.3	99.2
Gasto primario	2,695,017.0	2,696,874.3	1,857.3	100.1
Programable	2,270,302.3	2,275,206.8	4,904.5	100.2
No programable	424,714.7	421,667.5	-3,047.2	99.3
Participaciones	409,630.7	400,156.3	-9,474.3	97.7
Adefas y otros	15,084.0	21,511.2	6,427.2	142.6
Costo financiero	221,195.9	195,498.3	-25,697.6	88.4
Intereses, comisiones y gastos	207,650.9	181,826.7	-25,824.2	87.6
Apoyo a ahorradores y deudores	13,545.0	13,671.7	126.6	100.9

Nota: Las sumas parciales pueden no coincidir debido al redondeo.
p_/ Cifras preliminares.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.