

II. INFORME SOBRE LAS FINANZAS PÚBLICAS

II.1 Introducción

Durante 2013 las finanzas públicas tuvieron una evolución favorable en beneficio de la estabilidad macroeconómica y del bienestar de las familias mexicanas. En materia de gasto, por primera vez en 9 años disminuyó el gasto corriente, registrando una caída de 0.3 por ciento en términos reales. Destaca que el gasto en servicios personales registró un crecimiento real anual de 0.2 por ciento, el menor crecimiento en los últimos 9 años. En contraste, el gasto en inversión física registró un incremento de 3.8 por ciento también en términos reales. De esta manera, durante 2013 el gasto público estuvo orientado a apoyar la actividad productiva de la economía. Asimismo, como señal de la solidez de las finanzas públicas, se registró un déficit, sin considerar la inversión de Pemex, de 46.7 mmp (0.3 por ciento del PIB) menor al esperado anteriormente para el año de 65 mmp (0.4 por ciento del PIB). Los resultados favorables de finanzas públicas permitieron hacer aportaciones a los fondos de estabilización e inversión, situación que no ocurría desde 2008.

II.2 Evolución respecto al año anterior

II.2.1 Principales indicadores de la posición fiscal

En 2013 el sector público presupuestario observó un déficit de 375 mil 322 millones de pesos (2.3 por ciento del PIB), menor al déficit de 403 mil 209 millones de pesos de 2012. Este resultado se compone del déficit del Gobierno Federal por 393 mil 31 millones de pesos, así como de los superávits de las entidades bajo control presupuestario directo e indirecto por 14 mil 503 millones de pesos y 3 mil 207 millones de pesos, respectivamente.

Si se excluye la inversión de Pemex, el déficit del sector público es de 46 mil 749 millones de pesos (0.3 por ciento del PIB), monto menor al déficit de 91 mil 216 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 déficit de 59 mil 313 millones de pesos, en comparación con el déficit de 97 mil 486 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 251 mil 594 millones de pesos y un endeudamiento externo por 123 mil 728 millones de pesos.⁷

⁷ 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, se reflejan en la deuda pública a la entrada en operación de un proyecto Pidiregas el pasivo

SITUACIÓN FINANCIERA DEL SECTOR PÚBLICO

(Millones de pesos)

Concepto	Enero-diciembre		Var. % real
	2012	2013 p_/	
Balance Público	-403,209.4	-375,322.0	n.s.
Balance Público sin inversión de PEMEX	-91,216.1	-46,749.2	n.s.
Balance presupuestario	-405,775.4	-378,528.4	n.s.
Ingreso presupuestario	3,514,529.5	3,803,661.7	4.3
Gasto neto presupuestario	3,920,305.0	4,182,190.2	2.8
Balance de entidades bajo control presupuestario indirecto	2,566.0	3,206.5	20.4
Balance primario	-97,486.1	-59,312.7	n.s.
Partidas informativas			
RFSP	-502,125.7	-484,795.5	n.s.
RFSP primario	-104,346.1	-78,593.7	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 598 mil 994 millones de pesos, lo cual se compensó parcialmente con un resultado a favor en la posición financiera neta con el Banco de México por 231 mil 363 millones de pesos y con un desendeudamiento neto con el sistema bancario y otras instituciones financieras por 116 mil 37 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, registraron un déficit de 484 mil 796 millones de pesos (3.0 por ciento del PIB), que es menor al déficit del año anterior en 17 mil 330 millones de pesos. Si se excluye el costo financiero asociado a este indicador, se obtiene un déficit primario de 78 mil 594 millones de pesos (0.5 por ciento del PIB), inferior en 25 mil 752 millones de pesos del mismo periodo del año anterior.

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 2013 sumaron 3 billones 803 mil 662 millones de pesos, nivel 4.3 por ciento superior en términos reales al obtenido en 2012.

INGRESOS DEL SECTOR PÚBLICO PRESUPUESTARIO (Millones de pesos)

Concepto	Enero-diciembre		
	2013 p_/	Var. % real	Estruc. %
Total	3,803,661.7	4.3	100.0
Petroleros	1,261,048.9	2.6	33.2
No petroleros	2,542,612.8	5.1	66.8
Gobierno Federal	1,924,462.4	7.1	50.6
Tributarios	1,644,467.4	4.4	43.2
ISR, IETU e IDE	946,505.7	13.4	24.9
Impuesto al valor agregado	556,802.8	-7.5	14.6
Producción y servicios	78,572.4	3.8	2.1
Otros	62,586.6	0.3	1.6
No tributarios	279,994.9	25.6	7.4
Organismos y empresas	618,150.5	-0.6	16.3
CFE	338,795.9	0.6	8.9
IMSS	238,563.4	-2.2	6.3
ISSSTE	40,791.1	0.2	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.

- En particular, los ingresos petroleros mostraron un incremento real de 2.6 por ciento debido a:
 - Mayor precio del gas natural en dólares (31.4 por ciento).
 - Menor importación de petrolíferos (9.4 por ciento real).
 - Menor precio de la mezcla mexicana de petróleo en los mercados internacionales en 3.6 por ciento (98.9 dpb en promedio en 2013 contra 102.6 dpb promedio en el 2012).
 - Menor plataforma de producción de crudo (0.8 por ciento) con respecto al mismo periodo del año anterior.
 - La apreciación de la paridad cambiaria en 7.2 por ciento (12.8 pesos por dólar en promedio en 2013 contra 13.2 pesos por dólar en promedio en 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 de este impuesto fuera negativa, propiciando un traslado de recursos hacia el consumidor final de 105 mil 288 millones de pesos al cierre de 2013.

- Mayores ingresos diversos.
- Los ingresos tributarios no petroleros registraron un incremento real de 4.4 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 13.4 por ciento real y si se corrigen por el efecto metodológico señalado, el incremento asciende a 6.8 por ciento, 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 de Grupo Modelo y el mejor resultado que el esperado del “Buen Fin”.
 - El IEPS aumentó 3.8 por ciento real principalmente por una mayor recaudación en bebidas alcohólicas, cervezas, juegos y sorteos y el impuesto a telecomunicaciones.
 - El IVA fue menor en 7.5 por ciento real. Al igual que con el sistema renta, esta cifra se vio afectada por el cambio en el criterio de compensación. Una vez que se corrige por este efecto la recaudación por este impuesto asciende a 2.7 por ciento.
 - En los últimos meses del año se registraron ingresos adicionales por el adelanto de operaciones ante la entrada en vigor de los cambios al marco tributario vigente a partir de 2014.

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

Concepto	Enero-diciembre				
	2012	2013 ^{p./}		Var. % real	
		Anterior	Actual	Anterior	Actual
Total	1,516,950.7	1,644,467.4	1,644,467.4	4.4	4.4
ISR, IETU e IDE	803,896.7	891,028.5	946,505.7	6.8	13.4
Impuesto al valor agregado	579,987.5	618,077.4	556,802.8	2.7	-7.5
Otros	133,066.6	135,361.5	141,159.0	-2.0	2.2

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 0.6 por ciento, lo que se explica principalmente por menores ventas de energía eléctrica en CFE.

- Por su parte, los ingresos no tributarios no petroleros del Gobierno Federal mostraron un incremento real de 25.6 por ciento debido a los mayores productos y aprovechamientos registrados al cierre de 2013, respecto al año anterior.

Del total de ingresos presupuestarios, 71.1 por ciento correspondió al Gobierno Federal y 28.9 por ciento a organismos y empresas bajo control presupuestario directo. Los ingresos del Gobierno Federal alcanzaron un total de 2 billones 703 mil 195 millones de pesos, cifra superior en 6.2 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 1 billón 100 mil 467 millones de pesos, cifra inferior en 0.2 por ciento en términos reales a los del año anterior.

Se informa que en 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 2013 se ejerció la totalidad del programa de gasto establecido para el año. De esta manera, el gasto neto presupuestario del sector público ascendió a 4 billones 182 mil 190 millones de pesos, monto superior en 2.8 por ciento en términos reales a lo observado el año anterior y acorde con la aprobación de la ampliación del déficit público para 2013, solicitada al H. Congreso de la Unión en el paquete económico 2014. Este aumento es menor que el observado en los ingresos del sector público.

GASTO TOTAL DEL SECTOR PÚBLICO PRESUPUESTARIO (Millones de pesos)			
Concepto	Enero-diciembre		
	2013 p_/	Var. % real	Estruc. %
Total	4,182,190.2	2.8	100.0
Gasto primario	3,867,831.9	3.1	92.5
Programable	3,321,050.5	3.1	79.4
No programable	546,781.5	2.7	13.1
Participaciones	532,316.7	3.7	12.7
Adefas y otros	14,464.7	-25.6	0.3
Costo financiero	314,358.2	-0.7	7.5
Intereses, comisiones y gastos	300,653.2	-0.7	7.2
Apoyo a ahorradores y deudores	13,705.0	-1.0	0.3

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

p_/ Cifras preliminares.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

- En 2013 el gasto primario, definido como el gasto total menos el costo financiero ascendió a 3 billones 867 mil 832 millones de pesos y aumentó en términos reales 3.1 por ciento respecto a 2012.
- El gasto programable sumó 3 billones 321 mil 51 millones de pesos.
- El gasto en las funciones de desarrollo social y desarrollo económico fue mayor en 3.1 y 6.7 por ciento real al de igual periodo del año anterior.
- El gasto de inversión física presupuestaria fue mayor en 3.8 por ciento real y la inversión impulsada por el sector público en 1.9 por ciento real.
- Las transferencias programables a las entidades federativas y municipios ascendieron a 894 mil 774 millones de pesos, 7.5 por ciento mayores en términos reales que las pagadas en 2012.
- Las Adefas y otros gastos ascendieron a 14 mil 465 millones de pesos y representó el 0.3 por ciento del gasto neto pagado.

Durante 2013, el costo financiero del sector público ascendió a 314 mil 358 millones de pesos. El 95.6 por ciento de este costo fue para el pago de intereses, comisiones y gastos de la deuda, mientras que 4.4 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 0.7 por ciento en términos reales, lo que obedece a la apreciación de la paridad cambiaria y menores tasas de interés efectivas.

Al cierre de 2013 los recursos federalizados mostraron un incremento de 6.0 por ciento real. El gasto federalizado para enero-diciembre ascendió a 1 billón 427 mil 91 millones de pesos y representó el 50.5 por ciento del gasto primario del Gobierno Federal. De los recursos canalizados a los gobiernos locales, 62.7 por ciento se ejerció a través del gasto programable y 37.3 por ciento a través de participaciones federales.

Las participaciones a las entidades federativas durante 2013 ascendieron a 532 mil 317 millones de pesos, cifra superior en 3.7 por ciento real a lo pagado durante 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 5.9 por ciento en términos reales respecto a lo recaudado el año anterior, al ubicarse en 2 billones 173 mil 824 millones de pesos.
- En 2013 se pagaron por el tercer ajuste cuatrimestral de las participaciones del año anterior 2 mil 911 millones de pesos, en comparación con los 7 mil 645 millones de pesos pagados por este concepto en 2012.

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 743 mil 632 millones de pesos. Los recursos para inversión financiada

ascendieron a 12 mil 387 millones de pesos, mismos que se orientaron a apoyar proyectos de generación, transmisión y transformación de energía eléctrica en diversas zonas del país. El 90.8 por ciento de este monto corresponde a inversión financiada directa y 9.2 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 76 mil 420 millones de pesos al cierre de 2013, lo que significó una disminución de 5.6 por ciento real respecto al año anterior debido principalmente a:

- Menores erogaciones en el Instituto Federal Electoral en 32.2 por ciento real en especial para las prerrogativas de los partidos políticos y para la organización de procesos electorales.
- Menores erogaciones en el Poder Judicial en 0.9 por ciento real para la ejecución de impartición de justicia.
- Menores recursos ejercidos por el Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa en 0.3 por ciento real, en los rubros de servicios generales e inversión.

Las transferencias vía gasto programable a las entidades federativas y municipios ascendieron a 894 mil 774 millones de pesos, 7.5 por ciento mayores en términos reales que las pagadas durante 2012.

El gasto programable del Poder Ejecutivo Federal sumó 2 billones 746 mil 311 millones de pesos, cantidad mayor en 2.0 por ciento en términos reales a la erogada durante 2012. El gasto en las dependencias de la Administración Pública Centralizada aumentó 3.7 por ciento real, mientras que los recursos ejercidos por las entidades de control directo aumentaron 0.6 por ciento real.

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

Concepto	Enero-diciembre		
	2013 p_/	Var. % real	Estruc. %
Total	3,321,050.5	3.1	100.0
Ramos Autónomos	76,419.7	-5.6	2.3
Legislativo	12,620.3	3.3	0.4
Judicial	43,580.0	-0.9	1.3
Instituto Federal Electoral	11,021.0	-32.2	0.3
Comisión Nacional de los Derechos Humanos	1,375.1	3.5	0.0
Instituto Nacional de Estadística y Geografía	5,308.3	5.6	0.2
Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	2,138.2	-0.3	0.1
Comisión Federal de Competencia Económica	75.9	n.s.	0.0
Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación	87.8	n.s.	0.0
Instituto Federal de Telecomunicaciones	213.2	n.s.	0.0
Gobiernos de las Entidades Federativas y Municipios	894,773.8	7.5	26.9
Aportaciones y Previsiones	560,916.1	1.1	16.9
Recursos para Protección Social en Salud	70,795.6	3.0	2.1
Subsidios	107,381.9	48.1	3.2
Convenios	155,680.1	13.8	4.7
Poder Ejecutivo Federal	2,746,310.9	2.0	82.7
Administración Pública Centralizada	1,307,952.7	3.7	39.4
Entidades de Control Presupuestario Directo	1,438,358.2	0.6	43.3
(-) Subsidios, transferencias y aportaciones	396,453.9	2.9	11.9

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

En 2013, el 56.8 por ciento de las erogaciones programables se canalizó a las funciones de desarrollo social, el 33.9 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 3.1 por ciento en términos reales respecto al año anterior, en especial las actividades de otros asuntos sociales; vivienda y servicios a la comunidad; y protección social aumentaron 38.6, 19.8 y 4.5 por ciento, respectivamente.
- Los recursos orientados a las actividades productivas crecieron 6.7 por ciento real con respecto al año anterior. Sobresalen las actividades de combustibles y energía y de ciencia, tecnología e innovación.

- El gasto en actividades de gobierno disminuyó 10.2 por ciento real.

GASTO PROGRAMABLE PRESUPUESTARIO

Clasificación Funcional
(Millones de pesos)

Concepto	Enero-diciembre		
	2013 p_/	Var. % real	Estruc. %
Total	3,321,050.5	3.1	100.0
Gobierno	268,709.3	-10.2	8.1
Desarrollo social	1,884,931.2	3.1	56.8
Desarrollo económico	1,126,819.2	6.7	33.9
Fondos de Estabilización	40,590.7	7.2	1.2

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 4.7 por ciento en términos reales y representaron 38.1 por ciento del gasto programable total. El 84.8 por ciento fue canalizado a funciones de desarrollo social, el 12.9 por ciento a las funciones de desarrollo económico y el 1.0 por ciento de los recursos se destinó a las actividades de gestión gubernamental.

II.2.6 Clasificación económica del gasto programable

En 2013 el gasto corriente representó 73.5 por ciento del gasto programable, al ascender a 2 billones 442 mil 318 millones de pesos, mientras que el gasto de capital representó el 26.5 por ciento restante, 878 mil 733 millones de pesos. Por primera vez en 9 años el crecimiento del gasto corriente fue negativo, registrando una caída de 0.3 por ciento en términos reales. Al excluir los subsidios de naturaleza corriente y el pago de pensiones, la reducción en el gasto corriente de carácter administrativo fue de 3.3 por ciento en términos reales. Esto fue resultado de la aplicación de medidas de ahorro y disciplina presupuestaria. En contraste, el gasto de capital registró un incremento de 14.2 por ciento real.

- Destaca que el gasto en servicios personales registró un crecimiento real anual de 0.2 por ciento, el menor crecimiento en los últimos 9 años. El 66.5 por ciento del total del gasto en servicios personales se concentró en funciones de desarrollo social, el 16.8 por ciento fue para actividades de desarrollo económico y el 16.6 por ciento se canalizó a las funciones de gobierno.
- El gasto de operación distinto de servicios personales fue menor en 3.9 por ciento real respecto de lo registrado en 2012; si se excluyen del total los subsidios y el pago de pensiones, este componente de gasto fue menor en 8.3 por ciento real. El 59.9 por ciento del gasto de operación correspondió a actividades económicas, en especial a las funciones relacionadas con el abasto de energía; el 27.1 por ciento a actividades de desarrollo social de

los cuales salud absorbe la mayor parte (71.6 por ciento), y el 13.0 por ciento para actividades de gobierno.

GASTO PROGRAMABLE PRESUPUESTARIO

Clasificación Económica
(Millones de pesos)

Concepto	Enero-diciembre		
	2013 p_/	Var. % real	Estruc. %
Total	3,321,050.5	3.1	100.0
Total corriente	2,442,317.8	-0.3	73.5
Servicios personales	963,228.8	0.2	29.0
Otros gastos de operación	479,727.9	-3.9	14.4
Pensiones y jubilaciones	467,926.4	5.0	14.1
Subsidios, transferencias y aportaciones	533,717.9	4.9	16.1
Ayudas y otros gastos	-2,283.3	n.s.	-0.1
Total capital	878,732.7	14.2	26.5
Inversión física	733,755.7	3.8	22.1
Otros gastos de capital	144,977.1	130.7	4.4

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 467 mil 926 millones de pesos y registró un incremento en términos reales de 5.0 por ciento. Esto se explica por los siguientes factores:
 - En Pemex las aportaciones al fondo de pensiones de la entidad (FOLAPE) fueron mayores en 3.6 por ciento en términos reales respecto a 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 6.6 y 4.7 por ciento real, respectivamente, debido al incremento tanto de la pensión media como del número de jubilados respecto a 2012.
 - Las pensiones de CFE aumentaron 9.3 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 menor en 1.0 por ciento real.
- Los subsidios, transferencias y aportaciones distintos de servicios personales, durante 2013 sumaron 533 mil 718 millones de pesos, lo que significó un incremento de 4.9 por ciento real. A las funciones de desarrollo social se destinó el 79.6 por ciento de los recursos, a las funciones de desarrollo económico el 17.3 por ciento y a las de gobierno el 3.1 por ciento.

GASTO PROGRAMABLE PRESUPUESTARIO

Enero-diciembre de 2013

Clasificación Económica-Funcional
(Estructura %)

	Gobierno	Desarrollo social	Desarrollo económico	Fondos de Estabilización	Total
Servicios personales	16.6	66.5	16.8		100.0
Otros gastos de operación	13.0	27.1	59.9		100.0
Pensiones y jubilaciones		92.9	7.1		100.0
Subsidios, transferencias y aportaciones	3.1	79.6	17.3		100.0
Ayudas y otros gastos	-0-	-0-	-0-		-0-
Inversión física	2.9	34.5	62.6		100.0
Otros gastos de capital	0.3	3.6	68.2	28.0	100.0

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

p_/ Cifras preliminares.

-0-: mayor de 500 por ciento.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

- Por su parte, las ayudas y otros gastos resultaron negativas en 2 mil 283 millones de pesos debido a que en 2013 las entidades paraestatales registraron ingresos ajenos netos por 24 mil 654 millones de pesos, mientras que en 2012 los ingresos ajenos netos fueron de 1 mil 471 millones de pesos.⁸ Al excluir estas operaciones, las ayudas y otros gastos sumarían 22 mil 371 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 733 mil 756 millones de pesos, 3.8 por ciento real más que el año anterior. El 62.6 por ciento de la inversión física se canalizó a actividades de desarrollo económico; el 34.5 por ciento a actividades de desarrollo social, en su mayor parte a través de las entidades federativas vía aportaciones, y el 2.9 por ciento a actividades de gobierno.

⁸ 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.

II.3 Principales diferencias respecto al programa

II.3.1 Principales indicadores de la posición fiscal

En 2013 el sector público presupuestal presentó un déficit de 375 mil 322 millones de pesos (2.3 por ciento del PIB). Al excluir la inversión de Pemex el déficit resultó en 46 mil 749 millones de pesos (0.3 por ciento del PIB), en cumplimiento del déficit autorizado por el H. congreso de la Unión.

El déficit primario del sector público presupuestario fue de 59 mil 313 millones de pesos.

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

Concepto	Enero-diciembre		
	Programa	Observado	Diferencia ¹
Balance Público	-326,323.8	-375,322.0	-48,998.2
Balance Público sin inversión de PEMEX	0.0	-46,749.2	-46,749.2
Balance presupuestario	-326,323.8	-378,528.4	-52,204.7
Ingreso presupuestario	3,601,072.0	3,803,661.7	202,589.8
Gasto neto presupuestario	3,927,395.7	4,182,190.2	254,794.4
Balance de entidades bajo control presupuestario indirecto	0.0	3,206.5	3,206.5
Balance primario	19,562.8	-59,312.7	-78,875.5

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

p_/ Cifras preliminares.

¹ La diferencia con respecto al programa original obedece al déficit autorizado por el Congreso de la Unión en octubre de 2013.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

II.3.2 Ingresos presupuestarios

Durante 2013 los ingresos presupuestarios del sector público fueron superiores en 202 mil 590 millones de pesos a los previstos en la LIF2013. Esta diferencia fue resultado de los siguientes factores.

- Los ingresos petroleros del sector público fueron superiores en 18 mil 49 millones de pesos debido a que:
 - El valor de las importaciones de petrolíferos de Pemex fue mayor en 42.0 por ciento.
 - El traslado de recursos al consumidor por concepto de IEPS sobre gasolinas y diesel fue superior en 56 mil 393 millones de pesos a lo previsto originalmente.
 - La apreciación del tipo de cambio en promedio durante 2013 fue mayor a la esperada en 12.0 centavos de dólar (1.0 por ciento).
 - La menor plataforma de producción respecto a lo esperado (23.8 mbd).

- El precio de exportación del petróleo crudo mexicano fue mayor al programado en 12.1 dólares por barril.
- Se obtuvieron mayores ingresos diversos.

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

Concepto	Enero-diciembre		
	Programa	Observado	Diferencia
Total	3,601,072.0	3,803,661.7	202,589.8
Petroleros	1,242,999.7	1,261,048.9	18,049.2
No petroleros	2,358,072.3	2,542,612.8	184,540.6
Gobierno Federal	1,734,079.3	1,924,462.4	190,383.1
Tributarios	1,628,201.7	1,644,467.4	16,265.7
ISR, IETU e IDE	866,624.2	946,505.7	79,881.5
Impuesto al valor agregado	622,626.0	556,802.8	-65,823.2
Producción y servicios	77,477.4	78,572.4	1,095.0
Otros	61,474.1	62,586.6	1,112.5
No tributarios	105,877.6	279,994.9	174,117.3
Organismos y empresas	623,993.0	618,150.5	-5,842.5
CFE	338,828.5	338,795.9	-32.6
IMSS	243,353.2	238,563.4	-4,789.7
ISSSTE	41,811.3	40,791.1	-1,020.2

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

p_/ Cifras preliminares.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

- Los ingresos tributarios estuvieron 1.0 por ciento por arriba de los esperados originalmente, con una diferencia de 16 mil 266 millones de pesos, debido a:
 - Mayor recaudación del IEPS por 1 mil 95 millones, principalmente en los impuestos a telecomunicaciones, bebidas alcohólicas y cerveza.
 - Mayor recaudación en el sistema renta (ISR-IETU-IDE) por 79 mil 882 millones de pesos. Si se elimina el efecto del cambio metodológico en el registro de las compensaciones de impuestos mencionado en la sección II.2.2. la recaudación por el sistema renta sería mayor de la prevista en 24 mil 404 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”, a la enajenación de Grupo Modelo y al efecto del “Buen Fin”.
 - Menor recaudación del IVA en 65 mil 823 millones de pesos. Sin el efecto del cambio en el criterio de compensación de impuestos la diferencia con respecto al programa sería de 4 mil 549 millones de pesos, debido a la evolución del consumo.

- En los últimos meses del año se registraron ingresos adicionales por el adelanto de operaciones ante la entrada en vigor de los cambios al marco tributario vigente a partir de 2014.
- Menores ingresos de entidades paraestatales distintas de Pemex en 5 mil 843 millones de pesos debido, principalmente, a menores ventas de energía eléctrica.
- Mayores ingresos no tributarios en 174 mil 117 millones de pesos, debido a mayores derechos, productos y aprovechamientos.

II.3.3 Gasto presupuestario

En 2013 el gasto neto presupuestario fue mayor a lo previsto en 254 mil 794 millones de pesos, en cumplimiento de la meta de balance aprobado por el Congreso y en apoyo de la economía y el bienestar de las familias mexicanas. Este resultado obedeció a un gasto programable superior en 285 mil 823 millones de pesos; a un menor costo financiero en 31 mil 28 millones de pesos; a una disminución en las participaciones a las entidades federativas y municipios en 2 mil 799 millones de pesos con respecto al programa; y a menores pagos de Adefas y otros gastos en 619 millones de pesos.

El mayor gasto programable pagado por 285 mil 823 millones de pesos obedece a lo siguiente:

- Mayor gasto en CFE en 55 mil 335 millones de pesos, principalmente, por mayores compras de combustibles para generación de electricidad.
- En el caso del ISSSTE, el gasto fue superior por 28 mil 234 millones de pesos, debido a mayores recursos para pago de pensiones, medicinas, material de curación y servicios generales.
- Un mayor gasto en el IMSS por 15 mil 127 millones de pesos principalmente por mayores pagos de pensiones y servicios personales, lo cual compensó el menor gasto en materiales y suministros y servicios generales.
- Mayor gasto en PEMEX por 10 mil 829 millones de pesos principalmente por mayor gasto en servicios generales, en inversión financiera e inversión física.
- El aumento en el gasto en el ramo Provisiones Salariales y Económicas por 45 mil 693 millones de pesos, debido principalmente a los recursos para el Fondo de Estabilización de los Ingresos Petroleros, Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas, Fondo de Estabilización de los Ingresos de Pemex y para el Fondo de Desastres Naturales.
- El mayor gasto en la Secretaría de Educación Pública por 25 mil 423 millones de pesos, por incremento en los subsidios para centros de educación, a organismos descentralizados estatales y para los servicios de educación técnica, superior y de posgrado.
- Mayores recursos transferidos a través del ramo Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios por 13 mil 254 millones de pesos asignados al Fondo de

Aportaciones para Educación Básica (FAEB), al Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) y al Fondo de Aportaciones para Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA).

- Mayor gasto en la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano por 5 mil 346 millones de pesos, debido principalmente a los recursos para los programas “Hábitat” y Esquema de Financiamiento y Subsidio Federal a la Vivienda.
- Recursos destinados a la capitalización de Banobras, Bancomext y Bansefi por 4 mil 594 millones de pesos
- Mayor gasto en la Secretaría de Marina por 2 mil 83 millones de pesos, principalmente destinados a la adquisición, reparación y mantenimiento de unidades operativas y establecimientos navales.

GASTO TOTAL DEL SECTOR PÚBLICO PRESUPUESTARIO, 2013 ^{p_/}
(Millones de pesos)

Concepto	Enero-diciembre			Porcentaje del gasto ejercido contra el programa
	Programa	Observado	Diferencia	
Total	3,927,395.7	4,182,190.2	254,794.4	106.5
Gasto primario	3,582,009.1	3,867,831.9	285,822.8	108.0
Programable	3,031,809.6	3,321,050.5	289,240.9	109.5
No programable	550,199.5	546,781.5	-3,418.1	99.4
Participaciones	535,115.5	532,316.7	-2,798.8	99.5
Adefas y otros	15,084.0	14,464.7	-619.3	95.9
Costo financiero	345,386.6	314,358.2	-31,028.4	91.0
Intereses, comisiones y gastos	331,808.0	300,653.2	-31,154.8	90.6
Apoyo a ahorradores y deudores	13,578.6	13,705.0	126.4	100.9

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

p_/ Cifras preliminares.

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.