

Nota Informativa

7 de noviembre de 2022

Evolución del Gasto Público Pagado, Enero-Septiembre 2022

Presentación

En cumplimiento a lo dispuesto en la fracción II del Artículo 107 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, el pasado 28 de octubre, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) remitió al Congreso de la Unión, los resultados de los informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, con las estadísticas correspondientes al tercer trimestre del año.

En estos, la SHCP destacó que pese al entorno adverso mundial caracterizado por altas tasas de interés, presiones inflacionarias y desaceleración económica, la economía mexicana continua su recuperación, mostrando resultados favorables en materia de finanzas publicas al ser comparados tanto con los resultados del mismo periodo de 2021 como con las cifras globales programadas. Como evidencia, resaltó la favorable evolución que han mostrado los ingresos presupuestarios, los cuales superaron en 5.6 por ciento su previsión para los primeros nueve meses del año y en 4.8 por ciento real el monto recabado en el mismo periodo de 2021.

Tal comportamiento, según la SHCP fue resultado de la recuperación económica, que se reflejó en una mayor recaudación del ISR, del IVA y del impuesto sobre las importaciones; además, al incremento de los ingresos también contribuyó el alza en el precio del petróleo, así como el efecto del registro de las aportaciones patrimoniales del Gobierno a Pemex.

En línea con lo anteriormente descrito, el gobierno federal instrumentó una política de gasto moderadamente expansiva, al cierre de tercer trimestre, el Gasto Neto pagado se ubicó 1.6 por ciento arriba de la cifra calendarizada; privilegiando los recursos en combustibles para: las plantas productoras de la CFE; el fortalecimiento de Pemex, y la investigación y desarrollo tecnológico en materia petrolera; así como para el proyecto del transporte masivo, estudios de inversión y promoción de México como destino turístico.

Dado este contexto, la presente Nota tiene como objetivo revisar la evolución del Gasto Neto Presupuestario pagado al cierre del tercer trimestre del año, destacando los sobregastos y rezagos reportados por la SHCP.

Resultados generales en el ejercicio del Gasto

Entre enero y septiembre del año en curso, la aplicación del gasto público presupuestario tuvo los siguientes resultados generales:

- ✓ El Gasto Neto Total Pagado se ubicó en cinco billones 258 mil 29.6 mdp, lo que implicó 1.6 por ciento por arriba del calendarizado para los primeros nueve meses del año.
- ✓ La diferencia entre el calendarizado y lo efectivamente pagado fue de 80 mil 695.9 millones de pesos (mdp) más; cantidad determinada principalmente (88.6%) por las erogaciones Programables que ejercieron 71 mil 528.9mdp adicionales, y en menor cuantía (11.4%) por el sobregasto registrado en las erogaciones No Programables que superaron en 9 mil 166.9 mdp las cifras estimadas a pagar.

- ✓ Respecto a lo ejercido en el mismo periodo de 2021, el actual gasto es superior en 3.5 por ciento real, que en términos absolutos significó 549 mil 990.5 mdp adicionales a lo pagado el año anterior.
- ✓ De nueva cuenta, el mayor gasto lo determinó la parte Programable (62.1%), la cual registró una expansión de 1.7 por ciento real; en tanto que el componente No Programable abonó el 37.9 por ciento restante, y fue superior en 9.0 por ciento real a lo observado en 2021.
- ✓ El Gasto Primario, definido como la diferencia resultante entre el Gasto Neto total y el Costo Financiero, se ubicó 92 mil 844.7 mdp por encima del programado.
- ✓ Al comparar el Gasto Primario ejercido con el mismo periodo de 2021, el actual fue mayor en 2.8 por ciento real; en este incremento destaca la evolución del Costo Financiero, que resultó superior en 10.1 por ciento real al registrado en 2021, impulsado por las mayores tasas de interés referenciadas.

Principales variaciones entre el presupuesto aprobado y el gasto ejercido

Las cifras publicadas al cierre del mes de septiembre muestran que el Gasto Pagado se ubicó en cinco billones 258 mil 29.6 mdp, monto mayor en 1.6 por ciento al calendarizado para el tercer trimestre.



La diferencia resultante entre lo aprobado y pagado (+80,695.9 mdp) estuvo determinada principalmente por las erogaciones Programables, que superaron en 1.9 por ciento a las previstas para los primeros nueve meses, y en menor medida por las No Programables que lo hicieron en 0.7 por ciento (véase Gráfica 1).

Por lo que se refiere al **Gasto No Programable**, se pagaron 9 mil 166.9 mdp adicionales, resultando un sobregasto equivalente a 0.7 por ciento en relación a lo que se había estimado; esto se debió a que en los conceptos de Adefas y del Costo financiero se pagaron 25 mil 576.0 y 12 mil 148.8 mdp menos a lo que se había planeado pagar, el monto no ejercido sumó 37 mil 724.8 mdp y que fue parcialmente compensado por las Participaciones que se destinan a las Entidades Federativas y los Municipios que distribuyeron 46 mil 891.7 mdp adicionales a las que se tenían previsto repartir, es decir, 6.0 por ciento más.

Gráfica 2
Gasto No Programable, Enero-Septiembre 2022
 (Millones de pesos y porcentajes)



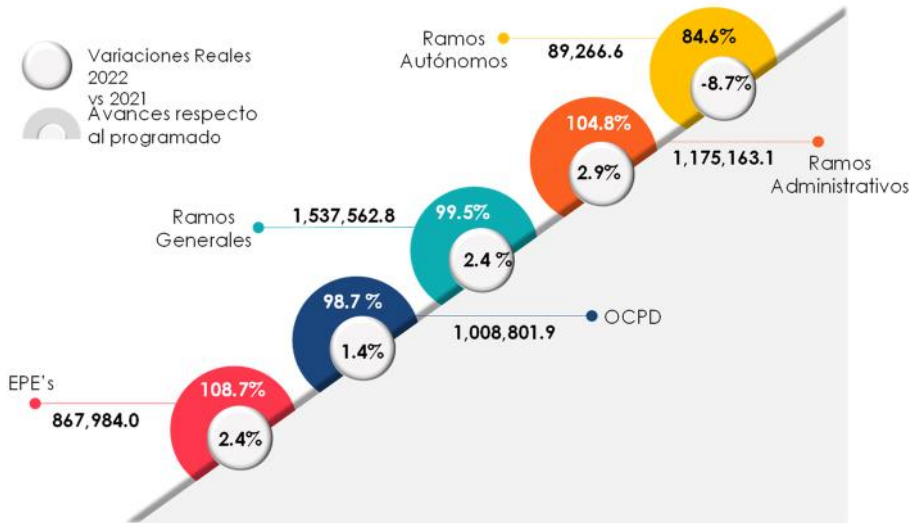
FUENTE: elaborado por CEFP, con información de la SHCP.

El comentado menor pago de Adefas (25,576.0 mdp) se debió principalmente al desfase que ocurre en la planeación financiera gubernamental, entre el momento en que se hace la proyección y su aprobación, y lo que se registra efectivamente por los ejecutores del gasto, cumplido el plazo final del ejercicio, establecido en el

Reglamento de la LFPRH¹, mientras que a pesar del incremento en la tasa de interés referenciada, el pago del Costo Financiero resultó 2.1 por debajo del estimado para los primeros nueve meses, por su parte, los mayores recursos distribuidos entre las entidades federativas y municipios fue resultado de la favorable evolución de la recaudación federal participable.

Por su parte, la evolución del **Gasto Programable, en clasificación administrativa**, observó rezagos de diversas magnitudes en el ejercicio de los recursos en tres de sus cinco grupos de Ramos.

Gráfica 3
Gasto Programable en clasificación Administrativa, Enero-Septiembre 2022
 (Millones de pesos y porcentajes)



FUENTE: elaborado por CEFP, con información de la SHCP.

De manera consolidada, las Empresas Productivas del Estados (EPE) y los Ramos Administrativos ejercieron por arriba de lo programado, en 8.7 y 4.8 por ciento respectivamente; mientras que el resto de los grupos reportó recursos sin ejercer. Por su parte, los Ramos Autónomos y Generales registraron rezagos de 15.4 y 0.5 por ciento, en el mismo orden; en tanto que los Organismos de Control Presupuestario

¹ Artículos 105-107 A, 119, 120 y 120 A del Reglamento de la LFPRH, disponible en: http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/regley/Reg_LFPRH_131120.pdf.

Directo (OCPD) ejercieron 1.3 por ciento por debajo del monto programado para el trimestre (véase Grafica 2² y Anexo 1).

De manera particular, los rezagos de mayor magnitud en la Administración Pública Federal (APF) se observaron en Salud (28 mil 619.9 mdp menos), Seguridad Pública y Protección Ciudadana (-27 mil 698.4 mdp); además en el ISSSTE, donde quedaron pendientes de ejercicio 22 mil 542.0 mdp.

En contraposición, los tres sobregastos registrados de mayor magnitud sobre sus respectivos presupuestos calendarizados se originaron en dos Ramos Administrativos: 18 Energía, con 63 mil 560.5 mdp más, y 21 Turismo con 45 mil 930.4 mdp adicionales; así como en CFE, cuyas erogaciones superiores alcanzaron 77 mil 763.5 mdp más.

La clasificación administrativa del Gasto Programable señala que los Ramos Administrativos ejercieron 53,720.8 mdp más que lo programado, suma que fue parcialmente compensado por los rezagos observados en los Ramos Autónomos y Generales, que en conjunto dejaron sin ejercer 24 mil 254.3 mdp, de lo que tenían previsto aplicar; resultando el rezago de los Ramos Autónomos el doble del reportado por los Ramos Generales (ver anexo 1).

Al interior de los Ramos Administrativos, los principales resultados observados son los siguientes: de los 26 Ramos, 13 registraron erogaciones inferiores a las programadas, y el resto (13 Ramos) reportaron sobre-ejercicios respecto a sus recursos calendarizados. El sobregasto de los 13 Ramos sumó 129 mil 174.2 mdp, monto que fue parcialmente neutralizado por el monto conjunto que no se ejerció en los 13 Ramos restantes que ascendió a 73 mil 189.3 mdp, resultando un sobre-ejercicio en los Ramos Administrativos de 4.8 por ciento, equivalente a 53 mil 720.8 mdp.

Los Ramos Administrativos que determinaron dicho sobre-ejercicio fueron: 18 *Energía*, 21 *Turismo* y 07 *Defensa Nacional* que, en suma, ejercieron 116 mil 671.7 mdp adicionales al total previsto para los tres ramos. Es importante resaltar que este

² Nota: Los montos citados y presentados en el Grafico 2 son brutos, es decir, no han sido deducidas las operaciones compensadas, por subsidios y transferencias, que evitan la duplicidad contable.

resultado tuvo su contraparte en los Ramos 12 *Salud*, 36 *Seguridad Pública y Protección Ciudadana* y 11 *Educación Pública*, los cuales dejaron sin ejercer un monto consolidado de 62 mil 466.3 mdp (Gráfica 3 y Cuadro Anexo 1).

Gráfica 4
Ramos Administrativos, Principales Variaciones, Observado-Programado,
Enero-Septiembre 2022

(Millones de pesos y variaciones relativas)



FUENTE: elaborado por el CEFP, con información de la SHCP.

De acuerdo con el Anexo VI de los Informes de Finanzas Públicas, el mayor gasto observado por el Ramo 18 *Energía* se debió: al aumento de erogaciones para el fortalecimiento de Pemex y para la investigación y desarrollo tecnológico en materia petrolera, sin que se señale el detalle específico del incremento; por su parte, para el mayor gasto en el Ramo 21 *Turismo* la SHCP señala que se debió a los recursos adicionales autorizados para proyectos de transporte masivo de pasajeros, estudios de pre-inversión y para la promoción de México como destino turístico; mientras que el rezago del Ramo 12 *Salud* indica que los Pp’s “Atención a la salud” “Programa de vacunación”, “Actividades de apoyo administrativo” y “Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos” contaron con menos recursos de los programados, sin indicar la razón, en tanto que el rezago observado en el Ramo 36 *Seguridad Pública y Protección Ciudadana* tuvo su origen en las previsiones para “infraestructura de seguridad” que no registraron ejercicio y hubo menores recursos

a los planeados en: “actividades de apoyo administrativo”, “operación de la Guardia Nacional”, “prevención, investigación y persecución de delitos”; y para la “administración del Sistema Federal Penitenciario”.

Asimismo, es notable que, en los nueve meses reportados, entre los rezagos más importantes han destacado los observado en instituciones de Salud, en el *ISSSTE* y en el Ramo 12 *Salud*, en el actual reporte, el gasto registrado por el Ramo 12 *Salud* que ocupa el primer lugar, entre los rezagos más importantes de toda la APF, y el reportado por el OCPD *ISSSTE*, es el tercero de mayor magnitud.

Respecto a la evolución del gasto registrado por los Ramos y Entes Autónomos en los que se ejercieron 16 mil 193.9 mdp menos al presupuesto calendarizado para los primeros nueve meses, de los 10 Entes que integran este grupo solamente IFETEL ejerció 224.5 mdp adicionales al calendarizado, mientras que el resto (9 Entes) dejaron recursos sin ejercer, destacando entre ellos los rezagos de los *Poderes Judicial y Legislativo*; y de la *Fiscalía General de la Republica* donde no se pagaron 8 mil 579.4, dos mil 348.8 y dos mil 640.2 mdp, de los que se tenían previstos, en el mismo orden; y cuyo monto acumulado determina 83.8 por ciento de lo que no se pagó en estos ramos y entes.

Por su parte, en los Ramos Generales se ejercieron 8 mil 60.4 mdp por debajo de lo programado, importa destacar que únicamente en el ramo 33 *Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios* se erogó 1.0 por ciento más al previsto, en tanto que los tres Ramos Generales restantes ejercieron menos recursos a los programados, destacando los rezagos reportados por: los ramos 25 *Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos* y 23 *Previsiones Salariales y Económicas* que en suma ejercieron 13 mil 600.3 mdp menos, monto que fue parcialmente neutralizado por el sobregasto del ramo 33 *Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios* (ver Anexo 1).

Específicamente, del rezago en el ramo 23, la SHCP señala que los recursos, del Fondo de Desastres Naturales (Fonden) y del programa Conacyt, se reasignan a los

ramos administrativos correspondientes para que estos los ejerzan conforme a sus atribuciones, razón por la cual no tienen registro de gasto.

En las EPE, Pemex dejó sin ejercer 8 mil 632.3 mdp mientras que la CFE aplicó un mayor monto de 77 mil 763.5 mdp, con relación a sus respectivos recursos programados, por lo que de forma neta registraron un sobregasto equivalente a 8.7 por ciento respecto a lo previsto para las EPE. Respecto al mayor gasto en estas empresas, la SHCP señala que fueron mayores recursos para las plantas productoras de CFE.

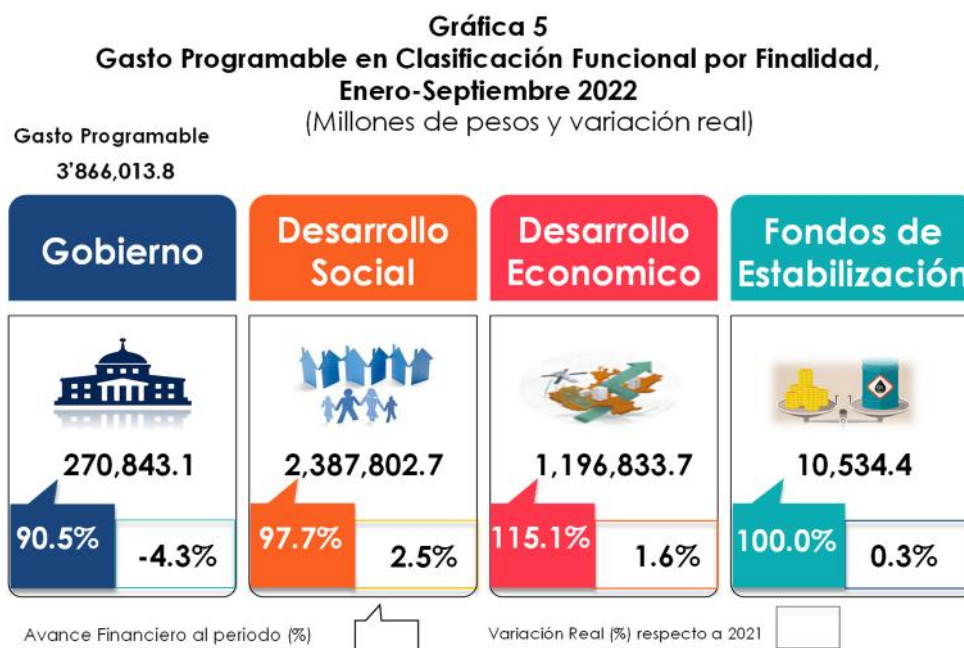
Respecto a los OCPD (IMSS e ISSSTE), el ejercicio conjunto neto fue menor en 13 mil 153.0 mdp a lo presupuestado para el periodo; resultado neto del rezago en el ISSSTE por 22 mil 542.0 mdp, y el ejercicio adicional en el IMSS por 9 mil 389.0 mdp.

Respecto del resultado en los OCPD, las causas que señala la SHCP son un tanto generales pues únicamente en el caso del ISSSTE dice que se erogaron menos recursos en gastos de operación y servicios personales mas no indica la razón con exactitud. En el caso del sobre-ejercicio del IMSS no se hace comentario.

En el análisis del gasto Programable desde la **Clasificación Funcional**, en línea con lo ya observado, el sobre ejercicio se identificó en la finalidad de *Desarrollo Económico*, en la cual se superó el monto calendarizado para el periodo en 157 mil 268.8 mdp es decir 15.1 por ciento; a su interior, las Funciones "Combustibles y Energía" y "Transportes" ejercieron 132 mil 671.3 mdp y 36 mil 694.3 mdp más a los previstos para el tercer trimestre, el sobregasto registrado en la finalidad estuvo determinado por estas dos funciones. Importa señalar que estas funciones albergan algunos de los programas que determinaron los mayores gastos observados en el Ramos 18 *Energía* y en 09 *Infraestructura comunicaciones y Transportes* vinculados al transporte en ferrocarriles (véase Gráfica 5 y Anexo 2).

En contraste, se identificaron rezagos que se originaron en las Finalidades de *Desarrollo Social y Gobierno*, en la primera las funciones de "Salud, Educación y Protección Social" no ejercieron (-56,000.6 mdp) monto que determinó 97.5 por ciento de lo que faltó por aplicar en la Finalidad. En línea, además, con lo antes

señalado de los programas del Ramo 12 Salud; en tanto que, el menor gasto de la finalidad de Gobierno estuvo determinado por las Funciones de “Justicia” y “Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior”, funciones estrechamente vinculadas a los Entes y ramos Autónomos que determinaron el menor gasto en ese conjunto de Ramos.



FUENTE: elaborado por CEFP, con información de la SHCP.

Por su parte desde la óptica de la **Clasificación Económica** del gasto programable, mientras en el gasto corriente se materializa un marginal rezago equivalente a 0.4 por ciento, en el gasto de capital se registra un sobregasto de 11.2 por ciento.

Al interior del Gasto Corriente, la diferencia entre lo aprobado y pagado (-10,950.5 mdp) estuvo determinado por los capítulos de “Servicios Personales” y “Subsidios transferencias y aportaciones”, en los cuales no se ejercieron 41 mil 919.6 y 8 mil 589.5 mdp a los que se tenían previsto gastar respectivamente; dichos montos fueron parcialmente neutralizado por el sobregasto observado en los “Gastos Operativos” y de “Ayudas y otros gastos Corrientes” que en suma ejercieron 39 mil 468.8 mdp adicionales a sus programados.

Gráfica 6
Gasto Programable en Clasificación Económica, Enero-Septiembre 2022
(Millones de pesos y porcentajes)



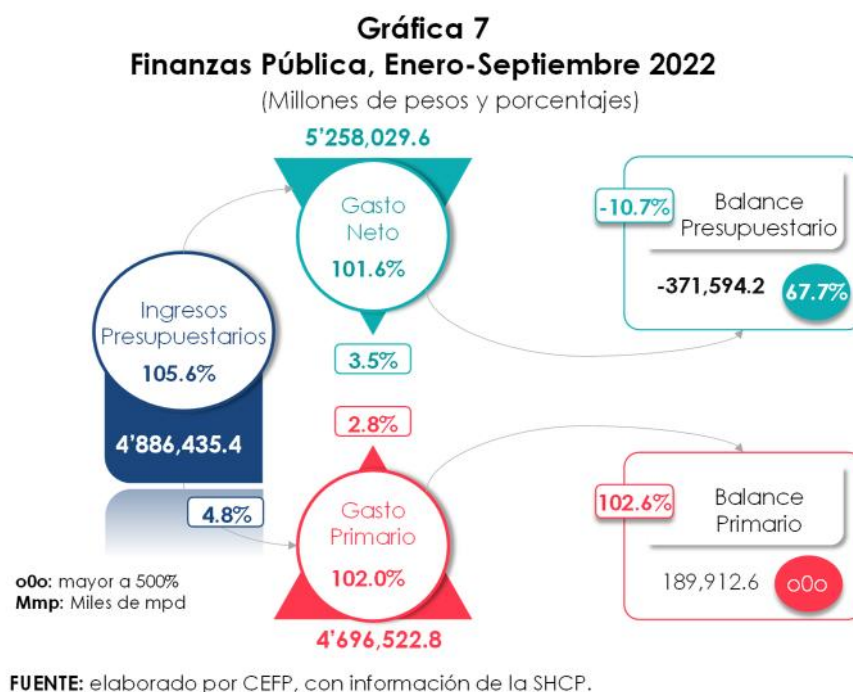
FUENTE: elaborado por CEFP, con información de la SHCP.

Por su parte el sobre-ejercicio observado en Gasto de Capital se originó en otros de capital (inversión financiera) capítulo que erogó 98 mil 814.5 mdp de más, pues en inversión física se registró un rezago equivalente a 2.6 por ciento de lo estimado para el periodo y que, de acuerdo con el Anexo VI Principales causas de variación del gasto, se señala que el rezago ocurrido en el ejercicio de Pemex se debió a una menor inversión física y un menor gasto en servicios personales, rezagos que se constatan a través de la Clasificación económica del gasto. (para más detalles véase la gráfica 5 y anexo 2)

Resultados en los Balances Presupuestarios

La mayor recaudación de los ingresos presupuestarios, resultado de la recuperación económica y del incremento del precio del petróleo³, en combinación con una aplicación precautoria del gasto conllevó a la materialización de un déficit en el Balance Presupuestario de 371 mil 594.2 mdp, monto mucho menor, tanto en relación con lo previsto para el tercer trimestre, que proyectaba un déficit de 549 mil 135.5 mdp, como con el observado el año pasado cuando ascendió a 385 mil 743.0 mdp, por lo que el actual déficit resultó menor en 10.7 por ciento real.

Mientras que el Balance Primario presupuestario resultó en un superávit de 189 mil 912.6 mdp, cuando se suponía alcanzar uno por 24 mil 520.7 mdp. El saldo superavitario actual obtenido es mayor en 102.6 por ciento real, contra el registrado el año pasado cuando fue de 86 mil 917.9 mdp.



³ En la LIF 2022, se estimó un precio de exportación del petróleo de 55.10 dólares por barril (dpb) mientras que al 30 de septiembre de 2022 se situó en 77.16 dpb, lo que implica que el precio promedio al tercer trimestre del año fue de 94.11 dpb, esto es mayor en 39.01 dpb. <https://www.cefp.gob.mx/ixDOCs/2017/271-221031.pdf>

Si bien, los resultados de los Balances Presupuestarios, obtenidos hasta ahora, han mostrado un mejor desempeño de las finanzas públicas al que se pronosticaba al inicio del ejercicio fiscal, es recomendable que se continúe aplicando el gasto de manera cautelosa, pues el conflicto bélico en Europa, la presión inflacionaria, el incremento en las tasas de interés y la desaceleración económica entre otros factores pueden impactar de manera desfavorable la postura financiera del país, al tener efectos adversos sobre el proceso de recuperación económica.

Anexo 1
Gasto Neto Total en Clasificación Administrativa, Enero-Septiembre 2021 - 2022
(Millones de pesos y porcentajes)

Concepto	2021 Ene/Sep	Enero-Septiembre, 2022		Aprobado/Observado		Variación real (2021-2022)
		Aprobado	Observado	Absoluta	Relativa (%)	
Gasto Neto Total	4,708,039.1	5,177,333.7	5,258,029.6	80,695.9	1.6	3.5
Gasto Primario	4,235,378.1	4,603,678.2	4,696,522.8	92,844.7	2.0	2.8
Gasto Programable	3,524,427.2	3,794,484.9	3,866,013.8	71,528.9	1.9	1.7
Ramos y Entes Autónomos	90,681.2	105,460.5	89,266.6	-16,193.9	-15.4	-8.7
Legislativo	9,069.0	11,525.4	9,177.1	-2,348.3	-20.4	-6.2
Judicial	42,715.9	53,482.2	44,902.8	-8,579.4	-16.0	-2.5
Instituto Nacional Electoral	21,512.9	14,340.7	13,652.2	-688.5	-4.8	-41.2
Comisión Nacional de los Derechos Humanos	892.3	1,154.5	1,067.1	-87.4	-7.6	10.9
Información Nacional Estadística y Geográfica	4,751.0	7,473.1	6,109.8	-1,363.3	-18.2	19.2
Tribunal Federal de Justicia Administrativa	1,465.2	2,165.6	1,623.4	-542.2	-25.0	2.7
Comisión Federal de Competencia Económica	360.8	427.4	372.6	-54.8	-12.8	-4.3
Instituto Federal de Telecomunicaciones	855.0	1,100.9	1,325.5	224.5	20.4	43.7
Instituto Nacional de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales	531.4	690.2	575.9	-114.2	-16.6	0.5
Fiscalía General de la República	8,527.7	13,100.5	10,460.3	-2,640.2	-20.2	13.7
Ramos Administrativos	1,058,392.8	1,121,442.3	1,175,163.1	53,720.8	4.8	2.9
Presidencia de la República	346.3	555.6	315.0	-240.5	-43.3	-15.6
Gobernación	5,813.5	3,685.1	6,924.4	3,239.3	87.9	10.4
Relaciones Exteriores	7,745.6	7,175.9	8,537.5	1,361.6	19.0	2.2
Hacienda y Crédito Público	21,841.9	16,563.1	19,054.3	2,491.2	15.0	-19.1
Defensa Nacional	82,231.0	79,574.3	86,755.1	7,180.8	9.0	-2.2
Agricultura y Desarrollo Rural	43,681.6	45,986.4	46,191.1	204.7	0.4	-2.0
Infraestructura, Comunicaciones y Transportes	37,403.4	43,539.0	40,765.3	-2,773.6	-6.4	1.0
Economía	3,644.8	2,057.9	2,317.7	259.8	12.6	-41.0
Educación Pública	254,154.3	251,622.8	245,474.8	-6,148.0	-2.4	-10.5
Salud	99,194.3	134,673.6	106,053.7	-28,619.9	-21.3	-0.9
Marina	26,882.4	29,674.8	28,576.4	-1,098.4	-3.7	-1.4
Trabajo y Previsión Social	16,493.1	20,469.5	21,175.5	706.0	3.4	19.0
Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano	14,345.7	11,376.6	13,340.7	1,964.1	17.3	-13.8
Medio Ambiente y Recursos Naturales	20,695.2	28,043.9	26,981.3	-1,062.6	-3.8	20.9
Energía	169,830.7	46,596.9	110,157.4	63,560.5	136.4	-39.9
Bienestar	157,925.2	244,167.0	243,627.9	-539.1	-0.2	43.0
Turismo	24,841.3	44,761.6	90,692.0	45,930.4	102.6	238.5
Función Pública	943.5	1,056.9	1,149.0	92.1	8.7	12.9
Tribunales Agrarios	580.8	629.5	617.3	-12.3	-1.9	-1.5
Seguridad Pública y Protección Ciudadana	31,779.4	60,532.5	32,834.2	-27,698.4	-45.8	-4.2
Consejería Jurídica del Ejecutivo Federal	91.8	106.9	97.5	-9.4	-8.8	-1.6
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	20,683.3	22,866.1	22,797.9	-68.3	-0.3	2.2
Comisión Reguladora de Energía	223.2	212.0	257.1	45.1	21.3	6.8
Comisión Nacional de Hidrocarburos	296.5	168.3	342.8	174.5	103.7	7.2
Entidades no Sectorizadas	6,622.6	13,835.6	8,862.5	-4,973.1	-35.9	24.1
Cultura	10,101.4	11,510.5	11,264.7	-245.8	-2.1	3.4
Ramos Generales	1,392,426.9	1,545,623.2	1,537,562.8	-8,060.4	-0.5	2.4
Aportaciones a Seguridad Social	714,926.4	803,874.6	803,197.4	-677.2	-0.1	4.2
Provisiones Salariales y Económicas	87,451.1	101,339.8	97,872.1	-3,467.6	-3.4	3.8
Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos	25,471.1	37,188.6	27,056.0	-10,132.6	-27.2	-1.5
Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	564,578.3	603,220.3	609,437.3	6,217.0	1.0	0.1
Organismos de Control Presupuestario Directo	922,267.0	1,021,954.8	1,008,801.9	-13,153.0	-1.3	1.4
Instituto Mexicano del Seguro Social	644,110.0	704,908.4	714,297.4	9,389.0	1.3	2.8
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado	278,156.9	317,046.5	294,504.5	-22,542.0	-7.1	-1.8
Empresas Productivas del Estado	786,230.2	798,852.8	867,984.0	69,131.2	8.7	2.4
Petróleos Mexicanos	433,237.1	472,443.8	463,811.5	-8,632.3	-1.8	-0.7
Comisión Federal de Electricidad	352,993.2	326,409.0	404,172.5	77,763.5	23.8	6.2
(-) Subsidios, Transferencias y Aportaciones al ISSSTE	725,570.9	798,848.8	812,764.6	13,915.8	1.7	3.9
No programable	1,183,611.9	1,382,848.8	1,392,015.8	9,166.9	0.7	9.0
Costo Financiero	472,661.0	573,655.6	561,506.8	-12,148.8	-2.1	10.1
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	710,446.3	779,193.3	826,085.0	46,891.7	6.0	7.8
Adefas y otros	504.7	30,000.0	4,424.0	-25,576.0	-85.3	712.7

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

FUENTE: elaborado por CEFP con información de la SHCP.

Anexo 2
Gasto Programable en Clasificación Funcional, Enero-Septiembre 2021-2022
(Millones de pesos)

Concepto	2021 Ene/Sep	Enero-Septiembre		Observado-Aprobado		Variación real (2021/2022)
		Aprobado	Ejercido	Absoluta	Relativa (%)	
Total ¹	3,524,427.2	3,794,484.9	3,866,013.8	71,528.9	1.9	1.7
Gobierno	262,403.8	299,122.1	270,843.1	-28,279.0	-9.5	-4.3
Legislación	8,906.9	11,308.8	9,009.2	-2,299.6	-20.3	-6.2
Justicia	65,002.4	87,587.6	70,919.6	-16,668.0	-19.0	1.2
Coordinación de la Política de Gobierno	28,993.3	20,657.1	22,286.2	1,629.1	7.9	-28.7
Relaciones Exteriores	7,706.8	7,113.9	8,497.0	1,383.0	19.4	2.2
Asuntos Financieros y Hacendarios	17,814.3	24,852.1	18,556.6	-6,295.5	-25.3	-3.4
Seguridad Nacional	99,155.6	88,118.5	104,557.0	16,438.5	18.7	-2.2
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	27,253.9	49,524.0	27,898.1	-21,625.9	-43.7	-5.1
Otros servicios generales	7,570.6	9,960.0	9,119.5	-840.5	-8.4	11.7
Desarrollo Social	2,160,569.2	2,445,263.5	2,387,802.7	-57,460.8	-2.3	2.5
Protección ambiental	9,216.1	11,815.5	10,542.9	-1,272.6	-10.8	6.1
Vivienda y servicios a la comunidad	195,151.3	215,444.1	214,828.0	-616.1	-0.3	2.1
Salud	457,109.1	522,278.1	485,676.2	-36,601.9	-7.0	-1.5
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	14,948.9	16,308.2	15,796.4	-511.8	-3.1	-2.0
Educación	544,695.2	567,004.2	554,427.9	-12,576.3	-2.2	-5.6
Protección Social	934,069.0	1,112,097.1	1,105,274.7	-6,822.4	-0.6	9.7
Otros Asuntos Sociales	5,379.6	316.3	1,256.6	940.3	297.3	-78.3
Desarrollo económico	1,091,711.9	1,039,564.9	1,196,833.7	157,268.8	15.1	1.6
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	19,607.1	29,362.2	23,057.8	-6,304.4	-21.5	9.0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	41,176.8	44,655.2	47,174.4	2,519.2	5.6	6.2
Combustibles y Energía	926,603.3	814,442.0	947,113.3	132,671.3	16.3	-5.2
Minería, Manufacturas y Construcción	45.2	50.9	72.4	21.5	42.2	48.6
Transporte	57,695.0	92,974.3	129,668.6	36,694.3	39.5	108.4
Comunicaciones	4,726.0	4,258.3	4,895.6	637.2	15.0	-4.0
Turismo	1,683.2	1,938.6	1,641.0	-297.6	-15.4	-9.6
Ciencia, Tecnología e Innovación	36,915.3	41,401.5	39,665.1	-1,736.5	-4.2	-0.4
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	3,260.0	10,481.8	3,545.6	-6,936.2	-66.2	0.8
Fondos de Estabilización	9,742.3	10,534.3	10,534.4	0.0	0.0	0.3
Fondo de Estabilización de los Ingresos Presupuestarios	7,546.9	8,160.4	8,160.4	0.0	0.0	0.3
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	2,195.4	2,373.9	2,373.9	0.0	0.0	0.3

¹ Con el fin de no doble contabilizar el ingreso y el gasto público se excluyen las operaciones compensadas que son aquellas transacciones que representan un ingreso para las entidades bajo control presupuestario directo y un gasto para el Gobierno Federal (subsidios, transferencias y aportaciones al ISSSTE).

FUENTE: elaborado por CEFP, con información del la SHCP.

Anexo 3
Gasto Programable en Clasificación Económica, Enero-Septiembre 2021-2022
(Millones de pesos)

Concepto	2021 Ene/ Sep	Enero-Septiembre		Observado-Aprobado		Variación real (2021/2022)
		Aprobado	Ejercido	Absoluta	Relativa (%)	
Programable ¹	3,524,427.2	3,794,484.9	3,866,013.8	71,528.9	1.9	1.7
Corriente	2,778,287.8	3,058,928.0	3,047,977.5	-10,950.5	-0.4	1.7
Servicios personales ²	912,358.7	999,848.3	957,928.7	-41,919.6	-4.2	-2.7
Otros gastos de operación	488,151.4	504,025.3	537,369.8	33,344.5	6.6	2.1
Gasto de pensiones	756,274.2	850,953.2	851,043.1	89.9	0.0	4.3
Subsidios, transferencias y aportaciones	595,888.2	696,190.1	687,600.6	-8,589.5	-1.2	7.0
Ayudas y otros gastos	25,615.3	7,911.1	14,035.4	6,124.3	77.4	-49.2
Capital	746,139.4	735,556.9	818,036.3	82,479.4	11.2	1.6
Inversión física	493,239.2	629,952.0	613,616.9	-16,335.1	-2.6	15.3
Inversión Financiera y otros	252,900.3	105,604.9	204,419.4	98,814.5	93.6	-25.1

n.a.: No aplica

¹ Con el fin de no doble contabilizar el ingreso y el gasto público se excluyen las operaciones compensadas que son aquellas transacciones que representan un ingreso para las entidades bajo control presupuestario directo y un gasto para el Gobierno Federal (subsidios, transferencias y aportaciones al ISSSTE).

² Incluye el gasto de las dependencias y entidades en presupuesto, así como las aportaciones federales para entidades federativas y municipios, y las transferencias que se otorgan a las entidades bajo control presupuestario indirecto para el pago de servicios personales.

FUENTE: elaborado por CEFP, con información del la SHCP.

Anexo 4
Balance del Sector Público, Enero-Septiembre 2022
(Millones de pesos y porcentajes)

	Ene-Sep 2021	Enero-Septiembre 2022		Programado-Observado			2022-2021	
		Programado	Observado	Diferencia nominal	Variación relativa %	Avance financiero	Diferencia nominal	Variación real %
Balance Público con Inversión de Alto Impacto	-362,013.4	-548,835.4	-396,321.8	152,513.6	-27.8	72.2	-34,308.4	1.5
Balance Público sin Inversión de Alto Impacto	129,395.9	186,721.4	421,714.5	234,993.1	125.9	225.9	292,318.6	202.2
Balance Presupuestario	-385,743.0	-549,135.4	-371,594.2	177,541.4	-32.3	67.7	14,148.9	-10.7
Balance Primario	86,917.9	24,520.2	189,912.6	165,392.5	674.5	774.5	102,994.7	102.6
<u>Ingreso presupuestario</u>	<u>4,322,296.1</u>	<u>4,628,198.3</u>	<u>4,886,435.4</u>	<u>258,237.1</u>	<u>5.6</u>	<u>105.6</u>	<u>564,139.4</u>	<u>4.8</u>
Petroleros	686,949.9	794,336.3	1,006,464.5	212,128.2	26.7	126.7	319,514.6	35.8
No Petroleros	3,635,346.2	3,833,862.0	3,879,971.0	46,109.0	1.2	101.2	244,624.8	-1.0
<u>Gasto neto presupuestario</u>	<u>4,708,039.1</u>	<u>5,177,333.7</u>	<u>5,258,029.6</u>	<u>80,695.9</u>	<u>1.6</u>	<u>101.6</u>	<u>549,990.5</u>	<u>3.5</u>
Programable	3,524,427.2	3,794,484.9	3,866,013.8	71,528.9	1.9	101.9	341,586.6	1.7
No Programable	1,183,611.9	1,382,848.8	1,392,015.8	9,166.9	0.7	100.7	208,403.9	9.0
Partida informativa								
Costo Financiero	472,661.0	573,655.6	561,506.8	-12,148.8	-2.1	97.9	88,845.8	10.1
Gasto Primario	4,235,378.1	4,603,678.2	4,696,522.8	92,844.7	2.0	102.0	461,144.7	2.8
Balance de entidades de control presupuestario indirecto	23,729.6	300.0	-24,727.6	-25,027.6	o0o	o0o	-48,457.3	-196.6

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

FUENTE: elaborado por el CEFP con datos de la SHCP.

Referencias

- SHCP Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Tercer Trimestre 2022.

https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/work/models/Finanzas_Publicas/docs/congreso/infotrim/2022/iiit/01inf/itindc_202203.pdf

- SHCP Estadísticas Oportunas. Balance, Ahorro y Financiamiento y Gastos Presupuestarios

<http://presto.hacienda.gob.mx/EstoporLayout/estadisticas.jsp>

- SHCP Comunicado de Prensa No. 75 Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública al Tercer Trimestre de 2022.

https://www.secciones.hacienda.gob.mx/work/models/estadisticas_oportunas/comunicados/ultimo_boletin.pdf

- SHCP Calendario del Gasto Neto Total en clasificación Administrativa 2022.

https://www.comunicacionpef.hacienda.gob.mx/work/models/COMUNICACION_DEL_PEF/Documentos/2022/calcgtspp.pdf



www.cefp.gob.mx



[@CEFP_diputados](https://www.facebook.com/CEFP_diputados)



[@CEFP_diputados](https://twitter.com/CEFP_diputados)