

Nota Informativa

Evolución del Gasto Público Pagado, Enero-Abril 2023

Presentación

El pasado 30 de mayo del año en curso, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) remitió al Congreso de la Unión los informes mensuales de Finanzas Públicas y de la Deuda Pública, en cumplimiento a lo dispuesto en la fracción II del Artículo 107 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, con las estadísticas correspondientes al mes de abril del año 2023.

En el informe la SHCP destacó el favorable desempeño que mostraron los ingresos no petroleros, toda vez que, superaron, de forma consolidada, tanto a los estimados para el periodo como a los observados en el mismo cuatrimestre de 2022; entre las variaciones, la más importante fue la registrada en los ingresos no tributarios, ésta fue mayor en 25 mil 374.3 mdp a lo prevista para los primeros cuatro meses.

Otros datos que destaca la Dependencia son los incrementos reales del ISR, que creció a una tasa de 3.8 por ciento anual, y del IEPS, cuya tasa de aumento fue de 27.7 por ciento sobre el nivel mostrado el año anterior, en el cuatrimestre. Además, en el caso del ISR también superó la meta en 52 mil 867.4 mdp programada a abril.

A pesar de la buena evolución en los rubros de los ingresos presupuestarios señalados, esto no alcanzó a compensar la baja en la recaudación de los ingresos provenientes del petróleo y del resto de los ingresos tributarios, por lo que al cierre del cuarto mes los ingresos acumulados se ubicaron 6.2 por ciento por debajo de la cifra estimada, que también implicó una disminución real de 3.1 por ciento, en relación con el mismo periodo de 2022.

A consecuencia de lo anterior y con el fin de mantener en control los principales Balances de Finanzas Públicas, se decidió imprimir lentitud a las erogaciones programadas, con lo cual el Gasto Neto Total fue menor en 316 mil 231.3 mdp a lo calendarizado originalmente.

Este comportamiento fue resultado de la contracción tanto en el Gasto Programable como en el No Programable, con relación a sus cifras programadas.

No obstante, la SHCP destaca que, en la parte No Programable, las altas tasas de interés elevaron el Costo financiero, por lo que se pagaron 11 mil 57.7 mdp adicionales, al estimado para el periodo. Asimismo, señala que, la inversión física creció 4.5 por ciento real anual.

En tal contexto, la presente Nota tiene como objetivo revisar la evolución del Gasto Neto Presupuestario pagado en el primer cuatrimestre del año en curso, destacando los sobregastos y rezagos reportados por la SHCP.

Resultados Generales en el Ejercicio del Gasto

Al cierre del cuarto mes del actual ejercicio fiscal, la aplicación del gasto público presupuestario tuvo los siguientes resultados generales:

- ✓ El Gasto Neto Total Pagado ascendió a dos billones 426 mil 145.5 mdp, lo que implicó 11.5 por ciento menor al programado.
- ✓ La diferencia entre lo calendarizado y lo efectivamente pagado se explicó principalmente por la parte Programable del gasto, donde quedó pendiente de aplicar 14.2 por ciento del total para el cuatrimestre; y en

menor medida por la parte No Programable, cuyo remanente fue 5.2 por ciento de lo que se tenía previsto gastar.

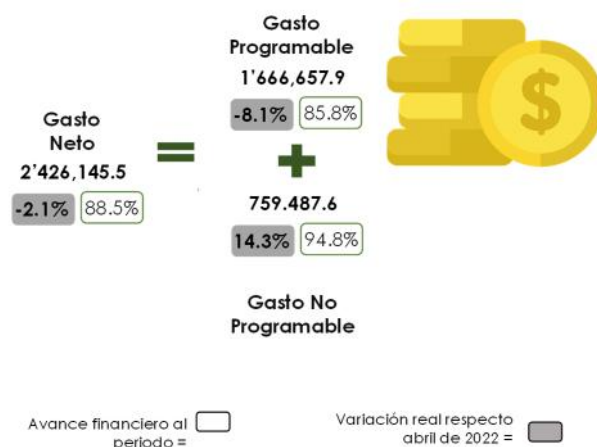
- ✓ Respecto al observado al cierre del mismo periodo de 2022, el actual gasto resultó inferior en 2.1 por ciento real que, en términos absolutos reales, es equivalente a -51 mil 554.5 mdp de 2023.
- ✓ El menor gasto real, respecto al observado en 2022, fue resultado neto de la disminución en 8.1 por ciento del Gasto Programable, y del aumento en 14.3 por ciento del Gasto No Programable.
- ✓ El Gasto Primario, definido como la diferencia entre el Gasto Neto total y el Costo Financiero, se ubicó en dos billones 99 mil 472.9 mdp, lo que significó 327 mil 288.9 mdp menos a lo calendarizado para el cuatrimestre. Este resultado estuvo determinado por el menor Gasto neto al programado, y mayor Costo financiero, que se ubicó arriba de lo estimado para el primer cuatrimestre.
- ✓ Al comparar el Gasto Primario ejercido con el aplicado en igual periodo del año anterior, el actual fue menor en 7.3 por ciento real.

Principales variaciones entre el presupuesto aprobado y el gasto ejercido

Al cierre del mes de abril de 2023, el Gasto Neto se ajustó a la baja y pagó en total dos billones 426 mil 145.5 mdp, cifra 11.5 por ciento inferior a la programado para los primeros cuatros meses del año; dicho porcentaje es equivalente a -316 mil 231.3 mdp. De esta diferencia, 86.9 por ciento estuvo explicada por el rezago del Gasto Programable, que dejó sin aplicar un monto de 274 mil 806.0 mdp; y el resto de la diferencia 13.1 por ciento la determinó

Gráfica 1
Gasto Total, Programable y No Programable, Enero-Abril 2023

(Millones de pesos y porcentajes)

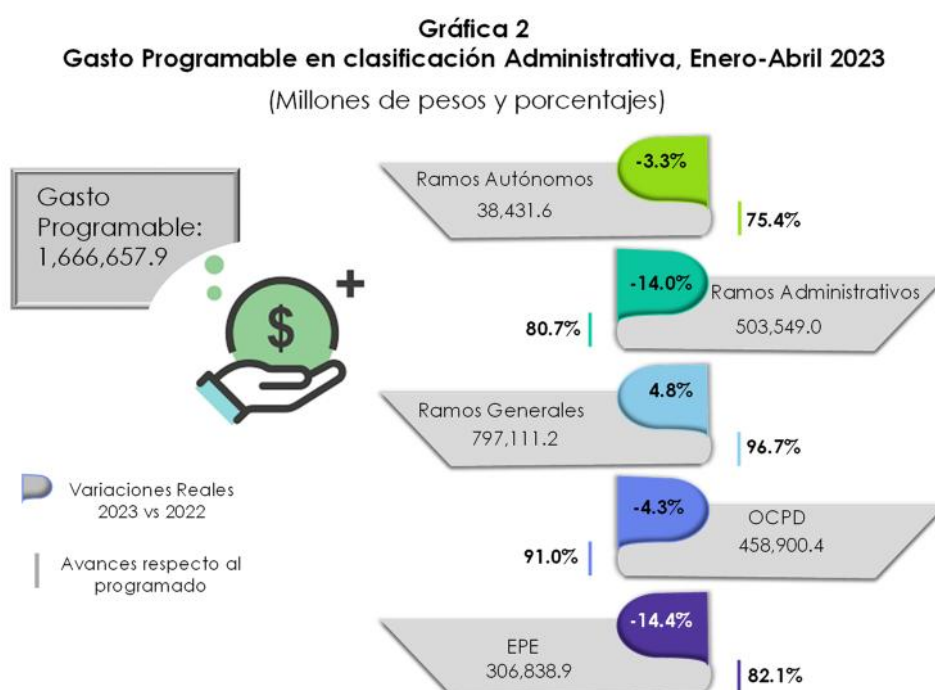


FUENTE: elaborado por CEFP, con información de la SHCP.

el Gasto No Programable que pagó 41 mil 425.3 mdp menos de lo que se tenía previsto gastar (véase Gráfica 1).

Así, al cierre del cuarto mes, el Gasto Neto Pagado reporta un avance financiero anual de 29.4 por ciento; en tanto que el Gasto Programable y el No Programable registraron 28.2 y 32.4 por ciento de avance anual.

Por su parte, la evolución del Gasto Programable observó rezagos de diversas magnitudes en toda la Administración Pública, destacando por su monto, los registrados en los Ramos Administrativos, las Empresas Productivas del Estado (EPE) y en los Organismos de Control Presupuestario Directo (OCPD), donde se dejaron sin aplicar 120 mil 752.1, 66 mil 723.1 y 45 mil 268.7 mdp, en el mismo orden. (véase Gráfica 2¹ y Anexo2).



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

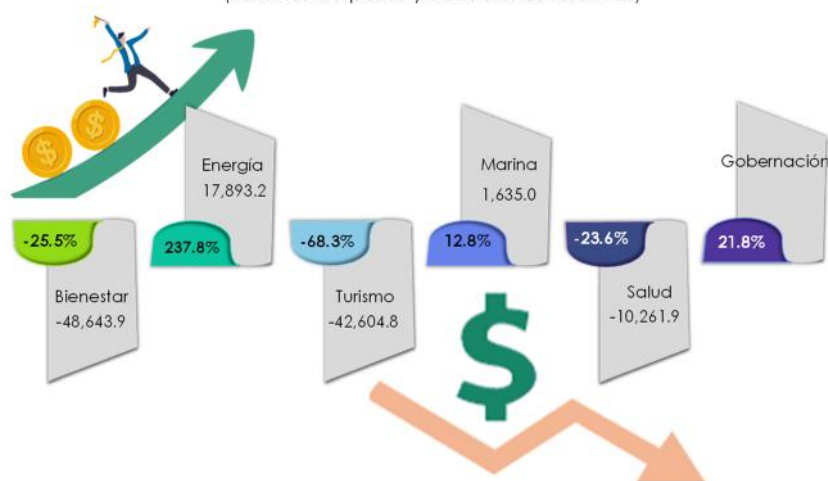
Si bien, se observó que en la Administración Pública Federal (APF) diversos ramos y dependencias dejaron recursos sin ejercer, respecto a los recursos programados,

¹ **NOTA:** Los montos citados y presentados en el Gráfico 2 son brutos, es decir, no han sido deducidas las operaciones compensadas, por subsidios y transferencias, que evitan la duplicidad contable.

los de mayor magnitud se identificaron en los ramos administrativos: 21 *Turismo* -48 mil 643.9 mdp y 20 *Bienestar*, -42 mil 604.8 mdp; en la empresa Pemex -52 mil 940.3 mdp y en el OCPD IMSS -31 mil 442.3 mdp.

En contraste, destaca que en toda la APF se registraron solo 6 ramos con sobre ejercicios -todos ramos administrativos- de los cuales, los de mayor magnitud fueron los reportados en: 18 *Energía*, +17 mil 893.2 mdp y 13 *Marina*, (+1,635.0 mdp); en tanto que los otros cuatro sobre-ejercicios ocurrieron en los ramos: 04 *Gobernación* (525.3 mp), 38 *Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología* (+290.4 mdp), 05 *Relaciones Exteriores* (+164.9 mdp) y 27 *Función Pública*, (13.7 mdp).

Gráfica 3
Ramos Administrativos, Principales Variaciones, Observado-Programado,
Enero-Abril 2023
(Millones de pesos y variaciones relativas)



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

En lo que se refiere a la evolución del gasto del Gobierno Federal consolidado, este ejerció 160 mil 251.3 mdp menos de lo inicialmente planeado, dicho resultado se debió a que sus tres componentes reportaron rezagos en el ejercicio del gasto acumulado entre enero y abril del año en curso. Del monto que quedó pendiente por aplicar en el Gobierno federal 75.4 por ciento se originó en los Ramos Administrativos, 16.8 por ciento en los Generales y 7.8 por ciento en los Ramos Autónomos.

Por otro lado, al interior de los Ramos Administrativos, los principales resultados observados son los siguientes: de los 26 ramos, 20 registraron erogaciones inferiores a las programadas, y el resto (6 ramos) reportaron sobre-ejercicios, respecto a sus recursos calendarizados. El rezago conjunto de los 20 ramos fue por 141 mil 274.5 mdp, monto que fue ligeramente disminuido por el sobre-gasto registrado en los seis ramos restantes, cuya suma total, asciende a 20 mil 522.4 mdp, resultando un el rezago neto en los Ramos Administrativos ya señalado, que en términos porcentuales es equivalente a 19.3.

Respecto a la evolución del gasto registrado por los Ramos y Entes Autónomos en los que se ejercieron 12 mil 555.4 mdp menos al presupuesto calendarizado, los 10 Entes ejercieron menos recursos a los programados; entre estos, los mayores rezagos se originaron en los Poderes *Judicial, Legislativo y en la Fiscalía General de la República*, donde el monto conjunto sin aplicar fue de 10 mil 910.3 mdp, cifra que determina 86.9 por ciento de lo no pagado en este grupo de ramos (ver Anexo 2).

Por su parte, los Ramos Generales ejercieron 26 mil 943.8 mdp menos a lo que se estimaba gastar; al interior, los cuatro ramos, que conforman este grupo, ejercieron menos recursos a los programados y solo los Ramos: 19 *Aportaciones a la Seguridad Social* y 23 *Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios* dejaron sin aplicar un monto conjunto de 20 mil 266.6 mdp, el cual determina 75.2 por ciento de lo que faltó por ejercer en este grupo de Ramos.

En las EPE se ejercieron 66 mil 723.1 mdp por debajo de la cifra prevista, es de señalar que en ambas empresas se observaron rezagos, identificando el de mayor magnitud en la empresa de Pemex (22.2%), (véase anexo 2).

Respecto a los OCPD (*IMSS e ISSSTE*), su ejercicio conjunto fue menor en 45 mil 268.7 mdp a lo programado para el cuatrimestre; de dicha cantidad, 79.3 por ciento correspondió al IMSS y 20.7 por ciento al ISSSTE.

Por el lado del **Gasto No Programable** se pagaron 41 mil 425.3 mdp menos al estimado, resultando un gasto inferior en 5.2 por ciento, respecto a lo previsto. Tal resultado se debió a que dos de sus tres componentes dejaron recursos sin aplicar;

en el caso de las Participaciones faltó por distribuir entre las entidades y municipios un monto de 31 mil 567.2 mdp, esto debido a la baja de la recaudación federal participable (RFP); mientras que el pago de ADEFAS resultó menor en 20 mil 915.7 mdp al proyectado para el periodo. Esta disminución conjunta (de -52,482.9 mdp) fue parcialmente compensado por el mayor pago del Costo financiero que superó lo estimado para los primeros cuatro meses en 3.5 por ciento (véase Cuadro 1).

Cuadro 1
Gasto No Programable, Enero-Abril 2022-2023
(Millones de pesos y porcentajes)

Concepto	Enero-Abril 2022	Enero-Abril 2023		Programado-Observado			2023/2022	
		Programado	Observado	Diferencia nominal	Variación relativa %	Avance financiero	Diferencia nominal	Variación real %
Gasto No Programable	620,198.1	800,912.8	759,487.6	-41,425.3	-5.2	94.8	139,289.5	14.3
Participaciones	419,084.5	443,264.8	411,697.6	-31,567.2	-7.1	92.9	-7,386.9	-8.3
ADEFAS y Otros	2,125.4	42,033.1	21,117.4	-20,915.7	-49.8	50.2	18,991.9	827.2
Costo Financiero	198,988.2	315,615.0	326,672.6	11,057.7	3.5	103.5	127,684.4	53.2

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

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

El menor pago de Adefas, respecto al programado, 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 del final del ejercicio, establecido en el Reglamento de la LFPRH².

Por otra parte, los recursos distribuidos entre las entidades federativas y municipios, luego del buen desempeño que había mostrado la recaudación federal participable (RFP), entre enero y abril de 2023 registró una reducción de 9.6 por ciento real, con relación al mismo periodo de 2022, por lo que se observaron menores Participaciones en 8.3 por ciento real, respecto a las repartidas en el mismo periodo de 2022. Y de igual forma, tampoco se distribuyó el monto que se tenía previsto 443 mil 264.8 mdp, pues las Participaciones registraron un faltante de 7.21 por ciento del estimado acumulado para enero-abril.

² 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.

En lo que se refiere al mayor pago del *Costo financiero*, +3.5 por ciento al previsto para el cuatrimestre, este se debió -como ya fue señalado- al incremento en las tasas de interés. No obstante, éste fue limitado gracias a la estrategia de refinanciamiento, que ha instrumentado el ejecutivo y que ha reducido el impacto sobre el *Costo Financiero*.

Principales Variaciones del Gasto Presupuestario, Enero-Abril 2022-2023

Respecto a lo ejercido en el mismo periodo de 2022, el actual Gasto Neto pagado (2023) resultó inferior en 2.1 por ciento real, equivalente a -51 mil 554.5 mdp de 2023. El menor gasto, respecto a lo observado en 2022, en términos absolutos reales estuvo explicado, por la parte Programable cuyo ejercicio fue menor en 8.1 por ciento real, proporción que fue parcialmente compensada por el mayor Gasto No Programable, que resultó superior en 14.3 por ciento real³.

Al interior del Gasto Programable, desde su **clasificación Administrativa**, lo ejercido por los Ramos Generales resultó mayor en 4.8 por ciento real, frente al registrado en los primeros cuatro meses de 2022, en cambio, los Ramos Autónomos y Administrativos; las EPE y los OCPD reportaron disminuciones en relación a igual periodo del año anterior; las mayores contenciones del gasto ocurrieron en los Ramos Administrativos (-14.0%⁴ real), las EPE (-14.4%⁵ real) y los OCPD (-4.3 %⁶ real), véase Anexo 2.

En los Ramos Administrativos, las mayores variaciones reales se identificaron en los ramos: 16 *Medio Ambiente y Recursos Naturales* (+57.0%), 09 *Infraestructura Comunicaciones y Transportes* (+29.1%), 13 *Marina* (+22.7%) y 15 *Desarrollo Agrario Territorial y Urbano* (+48.8%). En contraparte, entre los ramos que registraron las más

³ En cifras reales a precios de 2023, el Gasto Programable registró un menor gasto en 146 mil 487.5 mdp 2023 y el Gasto No Programable fue superior al de 2022 en 94 mil 933.0 mdp de 2023, por lo que saldo neto asciende a los -51,554.5 mdp de 2023 señalados.

⁴ La variación real -14.0% real es equivalente a -82 mil 287.0 mdp de 2023

⁵ La variación real -14.4% real es equivalente a -51 mil 474.3 mdp de 2023.

⁶ La variación real -4.3% es equivalente a 20 mil 787.9 mdp de 2023 menos.

grandes contracciones en el ejercicio de sus gastos, respecto a sus observados en 2022, están: 18 *Energía*, 21 *Turismo* 12 *Salud* y 11 *Educación* cuyas erogaciones fueron menores en 66.0, 50.8, 24.8 y 7.6 por ciento, en términos reales, en el mismo orden. Importa señalar que para seleccionar las principales variaciones reales se consideraron las diferencias absolutas (2023-2022) a pesos reales de 2023.

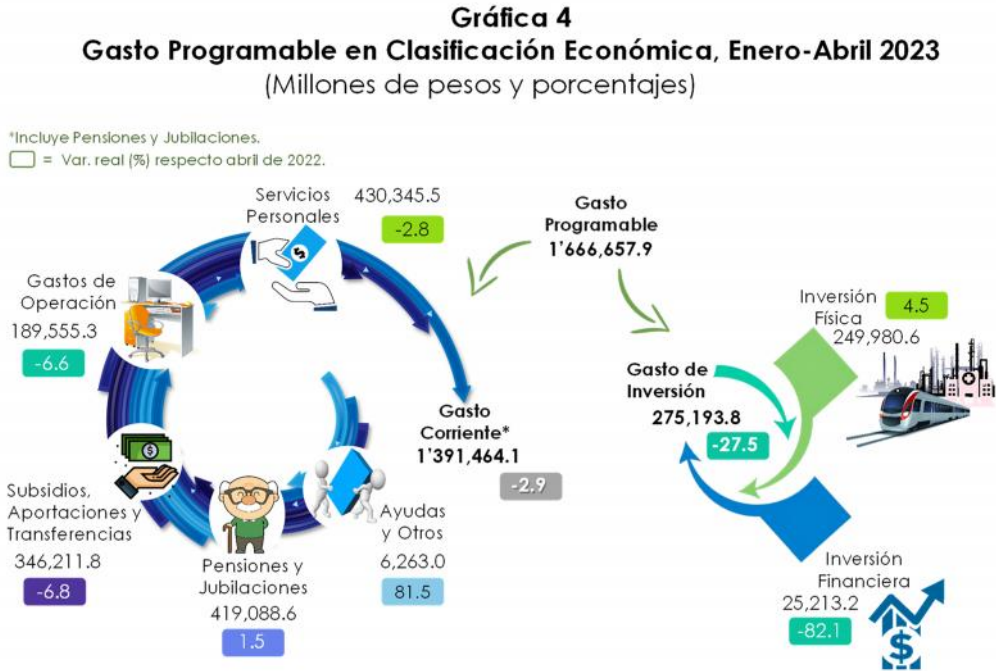
En el **Gasto No Programable**, respecto a lo ejercido entre enero y abril de 2022, el *Costo Financiero* registró un mayor pago en 53.2 por ciento real, la distribución de *Participaciones* entre las Entidades Federativas y Municipios fue menor en 8.3 por ciento a la del 2022 y en las *Adefas* el pago de 2023 resultó mayor en 827.2 por ciento real (ver Cuadro 1).

Desde la **clasificación Económica** del Gasto Programable, sus dos tipos, Corriente e Inversión registraron contenciones equivalentes a 2.9 y 27.5 por ciento real, respectivamente, frente a lo ejercido en el mismo periodo de 2022. Por lo que el Gasto Programable resultó inferior en 8.1 por ciento real, con referencia al observado en el mismo cuatrimestre de 2022, según fue comentado.

Al interior de las erogaciones de carácter "Corriente" su variación neta se explicó por los conceptos de "Subsidios y transferencias", "Gastos de operación" y "Servicios personales", en estos se registraron contenciones de los órdenes de 6.8, 6.6 y 2.8 por ciento reales, respectivamente; en contraste, los conceptos que registraron mayores erogaciones frente a las observadas en 2022 fueron: "Pensiones" (+1.5% real) y "Ayudas y otros gastos" (+81.5% real) , como se muestra en la Gráfica 4 y el Anexo 3.

Por su parte, el *Gasto de Inversión* cayó a una tasa anual de 27.5 por ciento real. Este resultado se explica por la "Inversión financiera", que fue inferior en 82.1 por ciento real respecto al observado en el mismo cuatrimestre de 2022, en tanto que la inversión física registró un incremento de 4.5 por ciento frente a lo ejercido el año pasado.

La variación en la "Inversión física" fue el resultado neto del aumento en la inversión física directa en 23.0 por ciento real, y de la baja en 9.1 por ciento real en la inversión física indirecta, ver Anexo 3.



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

Por último, desde la **clasificación Funcional** del Gasto Programable, los resultados para el período señalan que las finalidades de "Desarrollo Económico" y "Desarrollo Social" registraron variaciones reales negativas, lo que implica que lo ejercido en el actual ejercicio fue menor al observado un año antes; mientras que la finalidad "Gobierno" reportó un gasto marginal mayor, equivalente a 0.5 por ciento real respecto al ejercido entre enero y abril de 2022.

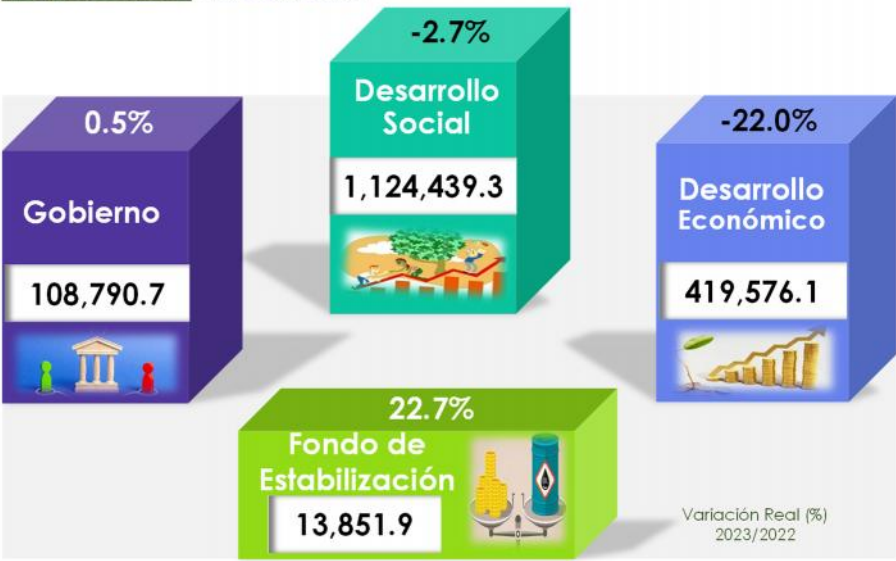
En la Finalidad de "Desarrollo Social", el gasto pagado resultó menor en 2.7 por ciento real, dicho resultado fue determinado por las Fn de "Salud", "Educación" y "Protección Social" cuyos ejercicios resultaron menores en 16.5, 2.6 y 0.8 por ciento reales⁷ a los montos ejercidos en el mismo periodo del año pasado; el

⁷ -16.5 % real es equivalente a -35 mil 696.3 mdp constantes 2023; -2.6% real a -6 mil 572.2 mdp 2023; y -0.8% real a 4 mil 359.8 mdp 2023.

comportamiento opuesto se observó en la Fn “Vivienda y Servicios a la Comunidad” cuyo gasto superó en 14.4⁸ por ciento real al reportado en 2022 (ver Anexo 4).

Gráfica 5
Gasto Programable en Clasificación Funcional por Finalidad, Enero-Abril 2023
(Millones de pesos y variación real)

Gasto Programable: 1,666,657.9



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

Por otro lado, la finalidad de “Desarrollo Económico” registró un gasto inferior en 22.0 por ciento real al observado en 2022; dicha disminución la determinaron las Fn de “Combustibles y Energía” y “Transporte” que reportaron menores gastos en 24.4 y 29.5 por ciento real, respecto a los registrados el año anterior; en tanto que la Fn de “Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza” registró mayores erogaciones en 12.2 por ciento real a las realizadas el año anterior.

Por último, en la finalidad “Gobierno” como ya fue señalado se registró un marginal incremento del gasto de 0.5 por ciento real respecto al efectuado en el 2022; al interior de la finalidad por Fn se identifica que de las 8 Fn que integran la finalidad, solamente las fn “Coordinación de la Política de Gobierno” y “Seguridad nacional”

⁸ 14.4% real equivalente a 14 mil 373.0 mdp a precios reales 2023.

observaron montos inferiores a los ejercidos en el año pasado, y el resto de las Fn (6) reportaron erogaciones superiores a las realizadas entre enero y abril del año precedente, ver detalles en el Anexo 5.

Resultados en los Balances Presupuestarios

Dada la evolución de los ingresos presupuestarios se observó una aplicación del gasto inferior en 11.5 por ciento a la programada, en correspondencia con el menor nivel de ingresos disponibles. La combinación de ambos hechos llevó a la materialización de un déficit en el Balance Presupuestario de 64 mil 432.9 mdp, de menor profundidad al previsto para los primeros cuatro meses del año; ya que se proyectaba un déficit de 224 mil 750.8 mdp, mientras que, si se compara con el observado el año pasado, el actual déficit resultó mayor en 58.5 por ciento real (véase Cuadro 2).

De forma consecuente, el Balance Primario presupuestario registró un superávit de 262 mil 239.7 mdp, que se compara de manera positiva con el estimado para el periodo que lo proyectaba en uno de menor magnitud 90 mil 864.2 mdp; mientras que, sí se coteja frente al superávit observado el año previo, el actual es mayor en 52.0 por ciento real.

Este resultado en el Balance Primario presupuestario se debió a la contención del Gasto Primario que se ubicó 13.5 por ciento por debajo del previsto y que también fue menor en 7.3 por ciento real al observado el año anterior, véase Cuadro 2.

Los resultados en los Balances Presupuestarios exhiben una adecuada posición financiera conforme a la evolución reciente de los ingresos presupuestarios para los primeros cuatro meses, por lo que se espera que el gobierno federal continúe aplicando el gasto de manera cautelosa, para mantenerse en línea con las metas establecidas anuales de finanzas públicas.

Cuadro 2
Balance del Sector Público, Enero-Abril 2022-2023
(Millones de pesos y porcentajes)

	Enero-Abril 2022	Enero-Abril 2023		Programado-Observado			2023/2022	
		Programado	Observado	Diferencia nominal	Variación relativa %	Avance financiero	Diferencia nominal	Variación real %
Balance Público (BP+BPI)	2,947.5	-224,550.8	-39,379.7	185,171.0	-82.5	17.5	-42,327.3	n.a
Balance Público sin Inversión de Alto Impacto	316,399.3	184,741.7	210,761.0	26,019.2	14.1	114.1	-105,638.3	-37.8
Balance Presupuestario (BP)	-37,931.5	-224,750.8	-64,432.9	160,317.9	-71.3	28.7	-26,501.4	58.5
Balance Primario	161,056.7	90,864.2	262,239.7	171,375.5	188.6	288.6	101,183.0	52.0
<u>Ingreso presupuestario</u>	<u>2,274,391.4</u>	<u>2,517,626.0</u>	<u>2,361,712.6</u>	<u>-155,913.3</u>	<u>-6.2</u>	<u>93.8</u>	<u>87,321.2</u>	<u>-3.1</u>
Petroleros	416,093.3	489,309.2	317,451.2	-171,858.0	-35.1	64.9	-98,642.0	-28.8
No Petroleros	1,858,298.1	2,028,316.7	2,044,261.4	15,944.6	0.8	100.8	185,963.2	2.7
<u>Gasto neto presupuestario</u>	<u>2,312,322.9</u>	<u>2,742,376.8</u>	<u>2,426,145.5</u>	<u>-316,231.3</u>	<u>-11.5</u>	<u>88.5</u>	<u>113,822.6</u>	<u>-2.1</u>
Programable	1,692,124.9	1,941,463.9	1,666,657.9	-274,806.0	-14.2	85.8	-25,466.9	-8.1
No Programable	620,198.1	800,912.8	759,487.6	-41,425.3	-5.2	94.8	139,289.5	14.3
Partida informativa								
Costo Financiero	198,988.2	315,615.0	326,672.6	11,057.7	3.5	103.5	127,684.4	53.2
Gasto Primario	2,113,334.7	2,426,761.8	2,099,472.9	-327,288.9	-13.5	86.5	-13,861.8	-7.3
Balance de entidades de control presupuestario indirecto (BPI)	40,879.0	200.0	25,053.2	24,853.2	o0o	o0o	-15,825.9	-42.8

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

o0o: Variación mayor a 500%; n.a: no aplica

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

Anexo 1
Gasto Presupuestario, Enero-Abril 2022-2023
(Millones de pesos y porcentajes)

	Enero-Abril 2022	Enero-Abril 2023		Programado vs Observado			2023/2022	
		Programado	Observado	Diferencia nominal	Variación relativa %	Avance financiero	Diferencia nominal	Variación real (%)
Gasto Neto Presupuestario	2,312,322.9	2,742,376.8	2,426,145.5	-316,231.3	-11.5	88.5	113,822.6	-2.1
Gasto Primario	2,113,334.7	2,426,761.8	2,099,472.9	-327,288.9	-13.5	86.5	-13,861.8	-7.3
Programable	1,692,124.9	1,941,463.9	1,666,657.9	-274,806.0	-14.2	85.8	-25,466.9	-8.1
No Programable	620,198.1	800,912.8	759,487.6	-41,425.3	-5.2	94.8	139,289.5	14.3
Gasto Corriente Estructural	881,064.7	1,037,499.4	901,023.1	-136,476.3	-13.2	86.8	19,958.4	-4.6

NOTA: Las sumas parciales y las variaciones pueden no coincidir debido al redondeo.
FUENTE: elaborado por el CEFP con datos de la SHCP.

Anexo 2
Gasto Programable en Clasificación Administrativa, Enero-Abril 2022 - 2023
(Millones de pesos y porcentajes)

Concepto	2022 Abril	Enero-Abril, 2023		Aprobado/Observado		Variación real (2022-2023)
		Aprobado	Observado	Absoluta	Relativa (%)	
Gasto Programable	1,692,124.9	1,941,463.9	1,666,657.9	-274,806.0	-14.2	-8.1
Ramos y Entes Autónomos	37,083.0	50,987.0	38,431.6	-12,555.4	-24.6	-3.3
Legislativo	3,618.8	6,723.3	4,084.1	-2,639.2	-39.3	5.3
Judicial	18,369.5	25,585.4	19,681.0	-5,904.4	-23.1	0.0
Instituto Nacional Electoral	6,523.0	6,180.4	5,651.3	-529.1	-8.6	-19.1
Comisión Nacional de los Derechos Humanos	428.2	590.4	420.5	-169.9	-28.8	-8.4
Información Nacional Estadística y Geográfica	2,171.4	2,928.0	2,468.2	-459.8	-15.7	6.1
Tribunal Federal de Justicia Administrativa	786.2	1,146.7	896.9	-249.7	-21.8	6.5
Comisión Federal de Competencia Económica	157.9	229.0	174.3	-54.8	-23.9	3.0
Instituto Federal de Telecomunicaciones	333.9	419.3	333.5	-85.8	-20.5	-6.8
Instituto Nacional de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales	238.6	356.1	260.1	-96.0	-27.0	1.7
Fiscalía General de la República	4,455.4	6,828.5	4,461.8	-2,366.7	-34.7	-6.5
Ramos Administrativos	546,733.7	624,301.1	503,549.0	-120,752.1	-19.3	-14.0
Presidencia de la República	139.6	232.1	120.3	-111.8	-48.2	-19.6
Gobernación	2,322.7	2,411.4	2,936.7	525.3	21.8	18.0
Relaciones Exteriores	3,581.0	3,876.0	4,040.8	164.9	4.3	5.3
Hacienda y Crédito Público	7,074.9	10,991.7	8,502.2	-2,489.4	-22.6	12.2
Defensa Nacional	29,583.3	30,455.7	29,607.7	-848.0	-2.8	-6.6
Agricultura y Desarrollo Rural	28,774.5	41,089.9	31,235.4	-9,854.5	-24.0	1.3
Infraestructura, Comunicaciones y Transportes	13,361.1	22,049.7	18,476.9	-3,572.7	-16.2	29.1
Economía	836.4	1,003.7	883.6	-120.1	-12.0	-1.4
Educación Pública	111,961.7	120,555.3	110,865.0	-9,690.2	-8.0	-7.6
Salud	41,136.8	43,397.6	33,135.7	-10,261.9	-23.6	-24.8
Marina	10,990.0	12,815.7	14,450.7	1,635.0	12.8	22.7
Trabajo y Previsión Social	10,170.6	7,396.5	6,553.4	-843.1	-11.4	-39.9
Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano	4,511.5	7,434.3	7,192.7	-241.6	-3.2	48.8
Medio Ambiente y Recursos Naturales	9,152.8	20,251.7	15,401.5	-4,850.2	-23.9	57.0
Energía	69,849.9	7,523.0	25,416.2	17,893.2	237.8	-66.0
Bienestar	134,914.5	190,764.0	142,120.1	-48,643.9	-25.5	-1.7
Turismo	37,510.4	62,398.3	19,793.5	-42,604.8	-68.3	-50.8
Función Pública	432.0	482.3	496.0	13.7	2.8	7.1
Tribunales Agrarios	257.1	291.0	270.1	-20.9	-7.2	-1.9
Seguridad Pública y Protección Ciudadana	10,685.6	17,289.9	11,755.5	-5,534.4	-32.0	2.7
Consejería Jurídica del Ejecutivo Federal	40.3	48.1	40.0	-8.1	-16.9	-7.5
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	10,717.0	11,151.5	11,441.8	290.4	2.6	-0.4
Comisión Reguladora de Energía	104.3	113.7	103.6	-10.1	-8.9	-7.3
Comisión Nacional de Hidrocarburos	97.7	97.5	96.0	-1.5	-1.5	-8.3
Entidades no Sectorizadas	2,735.9	3,008.6	2,435.1	-573.5	-19.1	-16.9
Cultura	5,791.9	7,172.2	6,178.4	-993.8	-13.9	-0.4
Ramos Generales	709,993.3	824,055.0	797,111.2	-26,943.8	-3.3	4.8
Aportaciones a Seguridad Social	392,862.6	445,480.7	441,582.1	-3,898.6	-0.9	4.9
Provisiones Salariales y Económicas	42,596.3	58,324.4	47,342.4	-10,982.1	-18.8	3.7
Provisiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos	9,759.9	13,104.1	10,325.5	-2,778.6	-21.2	-1.3
Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	264,774.5	307,145.7	297,861.2	-9,284.5	-3.0	5.0
Organismos de Control Presupuestario Directo	447,671.0	504,169.1	458,900.4	-45,268.7	-9.0	-4.3
Instituto Mexicano del Seguro Social	298,419.1	334,399.6	302,957.3	-31,442.3	-9.4	-5.3
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado	149,251.9	169,769.5	155,943.1	-13,826.4	-8.1	-2.5
Empresas Productivas del Estado	334,397.1	373,562.0	306,838.9	-66,723.1	-17.9	-14.4
Petróleos Mexicanos	186,298.5	238,874.8	185,934.5	-52,940.3	-22.2	-6.9
Comisión Federal de Electricidad	148,098.5	134,687.2	120,904.4	-13,782.8	-10.2	-23.8
(-) Subsidios, Transferencias y Aportaciones al ISSSTE	383,753.1	435,610.3	438,173.1	2,562.8	0.6	6.6

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

FUENTE: elaborado por CEFP con información de la SHCP.

Anexo 3
Gasto Programable en Clasificación Económica, Enero-Abril 2022-2023
(Millones de pesos)

Concepto	Abril		Variación (2022-2023)	
	2022	2023	Absoluta	Real %
Programable ¹	1,692,124.9	1,666,657.9	-25,466.9	-8.1
Corriente	1,337,794.1	1,391,464.1	53,670.1	-2.9
Servicios personales ²	413,206.9	430,345.5	17,138.6	-2.8
Otros gastos de operación	189,308.0	189,555.3	247.3	-6.6
Gasto de pensiones	385,485.4	419,088.6	33,603.2	1.5
Subsidios, transferencias y aportaciones	346,573.2	346,211.8	-361.5	-6.8
Ayudas y otros gastos	3,220.5	6,263.0	3,042.5	81.5
Capital	354,330.8	275,193.8	-79,137.0	-27.5
Inversión física	223,224.9	249,980.6	26,755.7	4.5
Directo	94,733.0	124,846.9	30,113.9	23.0
Indirecto	128,491.9	125,133.7	-3,358.2	-9.1
Inversión Financiera y otros	131,105.9	25,213.2	-105,892.6	-82.1

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 CEF, con información del la SHCP.

Anexo 4
Gasto Programable en Clasificación Funcional, Enero-Abril 2022-2023
(Millones de pesos)

Concepto	Enero-Abril		Variación (2022-2023)	
	2022	2023	Absoluta	Real %
Total ¹	1,692,124.9	1,666,657.9	-25,466.9	-8.1
Gobierno	101,052.4	108,790.7	7,738.3	0.5
Legislación	3,556.3	4,017.7	461.3	5.4
Justicia	27,205.8	29,422.9	2,217.1	0.9
Coordinación de la Política de Gobierno	10,196.6	9,774.3	-422.3	-10.5
Relaciones Exteriores	3,565.1	4,022.9	457.8	5.3
Asuntos Financieros v Hacendarios	6,737.1	7,381.2	644.1	2.2
Seguridad Nacional	35,886.2	37,995.7	2,109.5	-1.2
Asuntos de Orden Público v de Seguridad Interior	10,372.0	11,511.7	1,139.7	3.6
Otros servicios generales	3,533.3	4,664.3	1,131.0	23.2
Desarrollo Social	1,078,538.9	1,124,439.3	45,900.4	-2.7
Protección ambiental	4,230.2	5,402.7	1,172.5	19.2
Vivienda v servicios a la comunidad	93,253.2	114,295.7	21,042.5	14.4
Salud	201,579.1	180,299.8	-21,279.3	-16.5
Recreación, Cultura v Otras Manifestaciones Sociales	7,637.0	8,285.6	648.5	1.3
Educación	240,456.8	251,082.1	10,625.2	-2.6
Protección Social	531,170.6	564,800.0	33,629.4	-0.8
Otros Asuntos Sociales	212.0	273.5	61.5	20.4
Desarrollo Económico	501,999.2	419,576.1	-82,423.1	-22.0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	10,847.7	7,287.4	-3,560.3	-37.3
Aeropecuaria, Silvicultura, Pesca v Caza	27,621.7	33,212.7	5,591.1	12.2
Combustibles v Energía	391,123.3	316,925.3	-74,198.0	-24.4
Minería, Manufacturas v Construcción	17.3	16.4	-0.9	-11.6
Transporte	49,755.2	37,580.6	-12,174.6	-29.5
Comunicaciones	1,933.4	2,049.7	116.2	-1.1
Turismo	702.5	637.9	-64.6	-15.3
Ciencia, Tecnología e Innovación	18,190.8	19,984.8	1,794.0	2.5
Otras Industrias v Otros Asuntos Económicos	1,807.3	1,881.3	74.0	-2.9
Fondos de Estabilización	10,534.4	13,851.9	3,317.5	22.7
Fondo de Estabilización de los Ingresos Presupuestarios	8,160.4	10,730.3	2,569.9	22.7
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	2,373.9	3,121.6	747.6	22.7

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.

Referencias

- SHCP, Información de Finanzas Públicas y Deuda, Enero-Abril 2023.
https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/work/models/Finanzas_Publicas/docs/congreso/fp/2023/FP_202304.pdf
- SHCP Estadísticas Oportunas. Balance, Ahorro y Financiamiento y Gastos Presupuestarios
<http://presto.hacienda.gob.mx/EstoporLayout/estadisticas.jsp>
- SHCP. Comunicado de Prensa No. 37. Finanzas Públicas y la Deuda Pública a Abril de 2023.
https://www.secciones.hacienda.gob.mx/work/models/estadisticas_oportunas/comunicados/ultimo_boletin.pdf
- SHCP Calendario del Gasto Neto Total en clasificación Administrativa 2023.
https://www.comunicacionpef.hacienda.gob.mx/work/models/COMUNICACION_DEL_PEF/Documentos/2023/calcgtspp.pdf



www.cefp.gob.mx



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



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