

Nota Oportuna de Finanzas Públicas

Gasto Público Enero - Marzo 2024

Presentación

En cumplimiento a lo dispuesto en la fracción II del Artículo 107 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, el pasado 30 de abril del año en curso, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), remitió al Congreso de la Unión, los informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, correspondientes al primer trimestre del 2024.

En los informes, la SHCP destaca que la economía mexicana, durante los primeros tres meses del año, mostró una evolución en línea con el cumplimiento de las metas aprobadas anuales, en medio de un marco internacional caracterizado por: altas tasas de interés y niveles de inflación aún por arriba de los objetivos de las Bancas Centrales, si bien, a nivel mundial, el incremento de los precios continuó su tendencia descendente, se observaron ciertos repuntes durante el periodo; debido a que, en el mercado de materias primas los precios de los energéticos, alimentos e insumos industriales aumentaron a causa de los conflictos geopolíticos en el Mar Rojo, los fenómenos climatológicos adversos y los recortes en la producción de petróleo por parte de la Organización de Países Productores de Petróleo y sus aliados (OPEP+); hechos que conllevaron a que en algunas economías aplazaran el relajamiento de la política restrictiva.

De igual forma, la Dependencia resaltó que la postura fiscal en México se mantuvo en condiciones estables. Tal posición la respaldó por el comportamiento de los ingresos tributarios que crecieron a una tasa anual de 7.6 por ciento real, favoreciendo la aplicación del Gasto público que superó en 18.8 por ciento real a la registrada en el mismo trimestre de 2023.

En línea con lo recaudado en los primeros tres meses del año, el Gasto Neto Total fue menor al calendarizado. Esta contención tuvo como fin mantener en línea los principales Balances de Finanzas Públicas con las metas estimadas en los CGPE 2024, pero sin que tal decisión comprometiera los objetivos de la política de gasto.

En este contexto, la SHCP hace notar los recursos destinados a las finalidades de Desarrollo Social y Económico, las cuales representaron 68.1 y 25.9 por ciento del Gasto Programable; e igualmente subrayó que el Gasto destinado a las Fn de "Educación", "Protección Social" y "Salud" que superaron en 31.9, 26.7 y 12.9 por ciento real, en el mismo orden, a las realizadas en el mismo trimestre de 2023.

En la parte del Gasto No Programable, el informe señala que, a pesar de que se mantuvieron altas las tasas de interés (11.00%), el costo financiero, al cierre del primer trimestre del año, fue menor en 38 mil 625.2 mdp, lo que significó 13.0 por ciento menos al esperado.

Por lo que, la presente Nota tiene el objetivo de revisar la evolución del Gasto Neto Presupuestario total al cierre del primer trimestre de 2024, destacando los sobregastos y rezagos, reportados por la SHCP.

Resultados Generales

Gasto Público Presupuestario, Enero-Marzo 2023-2024 (Millones de pesos y porcentajes)

| | Enero - Marzo | | | | | Variación % real |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|---------------------|
| | 2023 | 2024 | | Diferencia | Variación % | |
| | | Programado | Observado | | | |
| Gasto Público Presupuestario | 1,867,416.1 | 2,441,611.9 | 2,319,591.5 | -122,020.4 | -5.0 | 18.8 |
| Programable | 1,285,520.9 | 1,775,371.9 | 1,678,651.0 | -96,720.8 | -5.4 | 24.9 |
| No Programable | 581,895.3 | 666,240.0 | 640,940.5 | -25,299.5 | -3.8 | 5.3 |
| Gasto Programable en Clasificación Administrativa | 1,285,520.9 | 1,775,371.9 | 1,678,651.0 | -96,720.8 | -5.4 | 24.9 |
| Ramos Autónomos | 25,706.9 | 47,970.1 | 32,154.4 | -15,815.7 | -33.0 | 19.6 |
| Ramos Administrativos | 398,740.7 | 679,389.3 | 708,851.1 | 29,461.8 | 4.3 | 70.0 |
| Ramos Generales | 630,599.7 | 712,970.3 | 680,669.1 | -32,301.2 | -4.5 | 3.2 |
| Organismos de Control Presupuestario Directo (OCPD) | 350,678.4 | 436,723.4 | 399,604.4 | -37,119.0 | -8.5 | 9.0 |
| Empresas Productivas del Estado (EPE) | 225,488.0 | 296,130.1 | 248,346.0 | -47,784.0 | -16.1 | 5.3 |
| (-) Operaciones compensadas y diferimiento de pagos | 345,692.7 | 397,811.4 | 390,973.9 | -6,837.4 | -1.7 | 8.2 |
| Gasto Programable en Clasificación Económica | 1,285,520.9 | 1,775,371.8 | 1,678,651.0 | -96,720.8 | -5.4 | 24.9 |
| Gasto Corriente | 1,092,856.4 | 1,472,211.8 | 1,371,647.7 | -100,564.1 | -6.8 | 20.0 |
| Gasto Capital | 192,664.5 | 303,160.0 | 307,003.3 | 3,843.3 | 1.3 | 52.4 |
| Gasto Programable en Clasificación Funcional | 1,285,520.9 | 1,775,371.8 | 1,678,651.0 | -96,720.8 | -5.4 | 24.9 |
| Gobierno | 76,499.1 | 109,783.3 | 93,945.4 | -15,837.9 | -14.4 | 17.4 |
| Desarrollo Social | 889,549.2 | 1,219,051.2 | 1,142,644.0 | -76,407.2 | -6.3 | 22.8 |
| Desarrollo Económico | 305,620.7 | 438,648.4 | 434,172.8 | -4,475.6 | -1.0 | 35.9 |
| Fondos de Estabilización | 13,851.9 | 7,888.9 | 7,888.8 | -0.1 | 0.0 | -45.5 |
| Gasto No Programable | 581,895.3 | 666,240.0 | 640,940.5 | -25,299.5 | -3.8 | 5.3 |
| Participaciones | 298,401.7 | 323,983.9 | 345,286.7 | 21,302.9 | 6.6 | 10.7 |
| ADEFAS | 25,197.6 | 44,050.6 | 36,073.4 | -7,977.2 | -18.1 | 36.9 |
| Costo Financiero | 258,296.0 | 298,205.5 | 259,580.3 | -38,625.2 | -13.0 | -3.9 |

FUENTE: elaborado por CEFP, con información de la SHCP, Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Primer Trimestre 2024.

Gasto Público, Enero-Marzo 2024

Al término del mes de marzo de 2024, el **Gasto Neto Total Devengado** acumulado se ubicó 5.0 por ciento por debajo del programado para el periodo. La diferencia entre lo aprobado y efectivamente devengado (-122,020.4 mdp) estuvo determinada tanto por las erogaciones programables que dejaron sin aplicar 96 mil 720.8 mdp como por las No Programables, en donde quedó pendiente por pagar un monto de 25 mil 299.5 mdp. Si se compara contra el ejercido al concluir los primeros tres meses de 2023, el actual gasto es superior en 18.8 por ciento real; resultado del mayor Gasto Programable, que ejerció 24.9 por ciento más, y en

menor cuantía por el Gasto No Programable que superó en 5.3 por ciento real al observado el año anterior.

Gasto Programable en sus tres Clasificaciones, Enero-Marzo 2023

En el **Gasto Programable desde su clasificación administrativa** se observa en sus agregados que, mientras que, en los Ramos Autónomos y Generales, en las Empresas productivas del Estado (EPE) y en los Organismos de Control Presupuestario Directo (OCPD) quedaron recursos pendientes por aplicar, en los Ramos Administrativos ocurrió lo contrario; pues, en este grupo de Ramos se ejerció un monto mayor al calendarizado para el periodo. Entre los rezagos registrados destacaron los reportados en las EPE, en los OCPD y en los Ramos Generales que, en conjunto no ejercieron 117 mil 204.3 mdp, monto que fue parcialmente disminuido por el sobre gasto registrado de los Ramos administrativos que ascendió a 29 mil 461.8 mdp.

En los **Ramos y Entes Autónomos**, el monto que quedó pendiente por ejercer ascendió a 15 mil 815.7 mdp, lo anterior se debió a que los 10 Entes reportaron rezagos en diversas magnitudes, destacando entre estos los registrados en los poderes *Judicial* y *legislativo*, que dejaron sin aplicar 12 mil 50.1 mdp, cifra que determinó 76.2 por ciento del faltante por ejercer en este conjunto de Ramos. Importa observar que el *Instituto Nacional Electoral* erogó 11.6 por ciento menos al calendarizado, esto en el contexto de las próximas elecciones.

Por su parte en los **Ramos Administrativos**, de un total de 26 Ramos, 16 ejercieron menos recursos a los programados y 10 erogaron por arriba de sus respectivos montos calendarizados para el periodo; el rezago conjunto de los 16 Ramos fue por 49 mil 276.5 mdp, cifra que fue neutralizada por el sobregasto conjunto de los 10 Ramos restantes por 78 mil 738.3 mdp, registrando un saldo neto en los Ramos administrativos de 29 mil 461.8 mdp más, equivalente a 4.3 por ciento adicional al programado para los primeros tres meses.

En este resultado destacan, por una parte, el Ramo 20 *Bienestar* tras registrar el rezago de mayor magnitud, donde faltó por aplicar un monto de 16 mil 302.3 mdp;

en el lado opuesto, el sobregasto de mayor magnitud ocurrió en el Ramo 18 *Energía*, en el cual se pagaron 35 mil 811.3 mdp adicionales a lo planeado.

De acuerdo con información de la SHCP¹, "el rezago del gasto observado en el Ramo 20 *Bienestar* obedeció a las menores erogaciones en los programas: *Sembrando Vida*; y *Pensión para el Bienestar de las Personas Adultas Mayores*, esto a pesar de que se adelantó el pago de los programas sociales en el marco de la veda electoral; mientras que, el mayor gasto en *Energía* se adjudicó al incremento de los recursos destinados para el fortalecimiento financiero de Pemex.

En el grupo de **Ramos Generales**, los cuatro Ramos que lo integran reportaron menores gastos a sus respectivos montos programados, pero de entre estos rezagos se distinguen los registrados en los Ramos: 33 *Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios*, 23 *Provisiones Salariales y Económicas* y 19 *Aportaciones a Seguridad Social*, donde en conjunto no se aplicaron 29 mil 399.4 mdp, monto que representa 91.0 por ciento de lo que faltó por aplicar en estos Ramos.

Respecto a estos rezagos, la SHCP señala que, "el correspondiente al Ramo 33 se debió a la disminución de recursos del FONE: Servicios personales; FASSA; y a los servicios de educación normal en la ciudad en la México; en tanto que el rezago del Ramo 19 *Aportaciones a seguridad social*, obedece a que hubo menores recursos a las pensiones y jubilaciones en curso de pago, a la cuota social para el seguro del retiro cesantía en edad avanzada y vejez; y a las aportaciones estatutarias del seguro de retiro, cesantía en edad avanzada y vejez, mientras que el del Ramo 23 obedeció a que no hubo gasto para el Fondo de Desastres Naturales (FONDEN), así como para los programas: *Situaciones Laborales Supervenientes*, e investigación en materia de hidrocarburos y sustentabilidad

¹ SHCP Informes sobre la situación económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública al primer trimestre de 2024. Anexo VI de Finanzas Publicas, Principales causas de variación del gasto. Disponible en:

https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/work/models/Finanzas_Publicas/docs/congreso/info_trim/2024/it/04afp/itanfp06_202401.pdf

energética, debido a que estos recursos se reasignan a los Ramos administrativos correspondientes para que éstos los ejerzan conforme a sus atribuciones.

Respecto a los **Organismos de Control Presupuestario Directo (OCPD)** se registró un gasto de 8.5 por ciento menor al previsto para el trimestre, toda vez que, en ambos institutos **IMSS e ISSSTE** se gastó por debajo de lo que se tenía programado. De tal diferencia entre lo aprobado y pagado (37,119.0 mdp), 58.6 por ciento se originó en el IMSS y el restante 41.4 por ciento en el ISSSTE.

De dichos rezagos, la SHCP señala de manera general que estos obedecieron en la primera institución a “los menores recursos destinados para el pago pensiones, servicios personales y servicios generales”, mientras que en el segundo organismo indica que “hubo menores gastos para servicios personales, generales e inversión física” sin dar mayor detalle.

Por último, en las **Empresas Productivas del Estado (Pemex y CFE)**, al concluir el mes de marzo, se registró un rezago acumulado de 47 mil 784.0 mdp, es de señalar que en la empresa de Pemex quedó sin aplicar un monto de 35 mil 505.3 mdp, mientras que en la CFE, se pagó 12 mil 278.8 mdp menos al programado para el trimestre, y que de acuerdo con el Anexo VI de la SHCP, esto se atribuye, en el caso de Pemex, a las “Menores erogaciones en inversión física, en servicios generales y materiales y suministros”; en tanto que, el rezago de la CFE, se indica que se debió a “menores erogaciones en servicios personales, generales y adquisición de combustibles y aditivos”. Véase anexo 1.

En el análisis del **Gasto Programable en su Clasificación Económica** se observa que en el gasto **Corriente** se ejercieron menos recursos a los estimados en contraste en erogaciones de **Capital** se registró un mayor gasto al previsto para el primer trimestre; importa señalar que al interior de este último gasto, en el gasto de inversión, en inversión física directa quedó un faltante por aplicar de 46 mil 995.0 mdp, cifra que fue parcialmente disminuida por la inversión física indirecta que pagó 21 mil 22.9 mdp adicionales al programado; resultando un rezago en gasto de inversión equivalente a 10.3 por ciento.

Por su parte en **erogaciones Corrientes** se pagaron 100 mil 564.1 mdp menos del previsto; al interior en todos sus rubros se pagaron menos recursos a los programados, pero los rezagos de mayor magnitud se identificaron en **Servicios personales, Gastos de Operación y Subsidios y Transferencias**, estos tres conceptos determinaron 87.7 por ciento del faltante por pagar en erogaciones corrientes (ver Anexo 2).

Desde la óptica de la **clasificación Funcional del Gasto Programable**, se identifica que en las tres finalidades se reportan rezagos en el ejercicio del gasto; en la **Finalidad de Desarrollo social** se dejó sin aplicar 6.3 por ciento, en la de **Gobierno** faltó por ejercer un equivalente a 14.4 por ciento y en la **Finalidad de Desarrollo Económico** faltó por aplicar 1.0 por ciento de lo que se tenía calendarizado para los primeros tres meses.

Al interior de la finalidad de **Desarrollo Económico**, por función (Fn), destacaron por un lado las Fn de: **Combustibles y Energía** y **Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en Generales** que dejaron sin pagar un monto conjunto de 23 mil 815.8 mdp, y por otro lado la Fn **Transporte** que erogó 20 mil 54.4 mdp adicionales a su programado (ver más detalles en el Anexo 3).

Importa señalar también que el menor gasto en la **Finalidad de Desarrollo Social** estuvo influenciado por los rezagos observados en las Fn de **Salud y Protección Social**, pues la suma conjunta de estas Fn ascendió a 66 mil 431.8 mdp monto que determinó 86.9 por ciento de lo que quedó pendiente por pagar en esta finalidad (ver Anexo 3).

Por último, en la **Finalidad de Gobierno** solo las Fn de **Relaciones Exteriores** y **Seguridad Nacional** ejercieron más recursos a sus programados, el resto de las Fn pagaron menos a sus respectivos calendarizados. De entre los rezagos el de mayor magnitud se observó en la Fn **Justicia** que registró un avance financiero al periodo de 62.5 por ciento; caso contrario ocurrió en la Fn **Seguridad Nacional** cuyo avance al periodo fue de 116.7 por ciento.

Gasto No Programable, Enero-Marzo 2024

En la parte **No Programable del Gasto** se registró un faltante por aplicar equivalente a 3.8 por ciento del estimado para el trimestre; al interior, en dos de sus tres componentes se identificaron menores gastos a los previstos para el periodo; por su parte, el pago de **Adefas** resultó menor en siete mil 977.2 mdp, respecto al programado, esto debido 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; y el **Costo Financiero** pagó 38 mil 625.2 mdp menos al estimado acumulado al cierre del tercer mes, esto a pesar de que se han mantenido altas las tasas de interés.

Cabe señalar que, el monto que se tenía previsto distribuir en **Participaciones** entre las entidades federativas y municipios se superó en 6.6 por ciento; debido a la favorable evolución de la recaudación federal participable.

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.

Anexos

Anexo 1 Gasto Programable en Clasificación Administrativa, Enero-Marzo 2023 - 2024 (Millones de pesos y porcentajes)

| Concepto | 2023 | Enero-Marzo, 2024 | | Aprobado/Observado | | Variación real (2023-2024) |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| | Enero/Marzo | Aprobado | Observado | Absoluta | Avance Financiero % | |
| Gasto Programable | 1,285,520.9 | 1,775,371.9 | 1,678,651.0 | -96,720.8 | 94.6 | 24.9 |
| Ramos y Entes Autónomos | 25,706.9 | 47,970.1 | 32,154.4 | -15,815.7 | 67.0 | 19.6 |
| Legislativo | 2,947.8 | 7,982.3 | 3,210.2 | -4,772.1 | 40.2 | 4.1 |
| Judicial | 12,289.4 | 19,520.3 | 12,242.3 | -7,278.0 | 62.7 | -4.7 |
| Instituto Nacional Electoral | 4,223.2 | 10,018.5 | 8,851.7 | -1,166.8 | 88.4 | 100.4 |
| Comisión Nacional de los Derechos Humanos | 312.7 | 371.5 | 258.7 | -112.8 | 69.6 | -20.9 |
| Información Nacional Estadística y Geográfica | 1,807.1 | 3,790.6 | 3,158.2 | -632.4 | 83.3 | 67.1 |
| Tribunal Federal de Justicia Administrativa | 665.4 | 876.9 | 603.9 | -273.0 | 68.9 | -13.2 |
| Comisión Federal de Competencia Económica | 134.2 | 187.8 | 141.9 | -46.0 | 75.5 | 1.1 |
| Instituto Federal de Telecomunicaciones | 251.2 | 339.5 | 253.0 | -86.5 | 74.5 | -3.7 |
| Instituto Nacional de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales | 191.2 | 267.2 | 187.0 | -80.2 | 70.0 | -6.5 |
| Fiscalía General de la República | 2,884.5 | 4,615.6 | 3,247.5 | -1,368.1 | 70.4 | 7.7 |
| Ramos Administrativos | 398,740.7 | 679,389.3 | 708,851.1 | 29,461.8 | 104.3 | 70.0 |
| Presidencia de la República | 89.2 | 180.5 | 99.2 | -81.4 | 54.9 | 6.3 |
| Gobernación | 1,964.3 | 2,218.2 | 2,863.1 | 644.9 | 129.1 | 39.4 |
| Relaciones Exteriores | 3,098.4 | 2,717.3 | 3,051.0 | 333.7 | 112.3 | -5.8 |
| Hacienda y Crédito Público | 6,084.3 | 8,044.9 | 6,498.8 | -1,546.1 | 80.8 | 2.1 |
| Defensa Nacional | 22,228.9 | 28,295.8 | 33,100.6 | 4,804.8 | 117.0 | 42.4 |
| Agricultura y Desarrollo Rural | 25,107.7 | 34,828.6 | 41,069.8 | 6,241.2 | 117.9 | 56.4 |
| Infraestructura, Comunicaciones y Transportes | 12,410.0 | 19,533.9 | 16,082.4 | -3,451.6 | 82.3 | 23.9 |
| Economía | 646.3 | 765.3 | 678.7 | -86.5 | 88.7 | 0.4 |
| Educación Pública | 87,442.9 | 150,931.4 | 159,427.0 | 8,495.6 | 105.6 | 74.4 |
| Salud | 27,362.4 | 12,808.9 | 10,387.4 | -2,421.5 | 81.1 | -63.7 |
| Marina | 10,271.8 | 22,324.7 | 12,935.4 | -9,389.2 | 57.9 | 20.4 |
| Trabajo y Previsión Social | 4,791.3 | 10,619.3 | 11,211.2 | 591.9 | 105.6 | 123.8 |
| Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano | 5,841.1 | 6,705.6 | 4,707.8 | -1,997.8 | 70.2 | -22.9 |
| Medio Ambiente y Recursos Naturales | 8,754.7 | 19,697.7 | 18,032.3 | -1,665.4 | 91.5 | 97.0 |
| Energía | 18,568.1 | 42,090.2 | 77,901.5 | 35,811.3 | 185.1 | 301.2 |
| Bienestar | 129,027.4 | 258,410.9 | 242,108.6 | -16,302.3 | 93.7 | 79.4 |
| Turismo | 14,270.0 | 942.1 | 22,057.0 | 21,114.9 | 2,341.2 | 47.8 |
| Función Pública | 357.7 | 384.2 | 447.9 | 63.8 | 116.6 | 19.8 |
| Tribunales Agrarios | 202.6 | 225.3 | 208.8 | -16.5 | 92.7 | -1.4 |
| Seguridad Pública y Protección Ciudadana | 7,918.2 | 13,448.0 | 8,810.5 | -4,637.6 | 65.5 | 6.4 |
| Consejería Jurídica del Ejecutivo Federal | 29.2 | 38.2 | 31.8 | -6.4 | 83.3 | 4.0 |
| Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología | 8,220.5 | 9,630.6 | 9,534.2 | -96.4 | 99.0 | 10.9 |
| Comisión Reguladora de Energía | 76.2 | 90.4 | 82.7 | -7.7 | 91.5 | 3.9 |
| Comisión Nacional de Hidrocarburos | 68.6 | 87.5 | 83.7 | -3.8 | 95.6 | 16.6 |
| Entidades no Sectorizadas | 1,366.1 | 31,931.9 | 24,365.6 | -7,566.4 | 76.3 | 1,605.6 |
| Cultura | 2,542.8 | 2,437.7 | 3,074.0 | 636.3 | 126.1 | 15.6 |
| Ramos Generales | 630,599.7 | 712,970.3 | 680,669.1 | -32,301.2 | 95.5 | 3.2 |
| Aportaciones a Seguridad Social | 348,649.6 | 401,667.5 | 393,512.4 | -8,155.0 | 98.0 | 7.9 |
| Provisiones Salariales y Económicas | 38,768.0 | 42,525.1 | 34,714.9 | -7,810.2 | 81.6 | -14.4 |
| Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos | 7,849.0 | 12,066.2 | 9,164.4 | -2,901.8 | 76.0 | 11.7 |
| Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios | 235,333.2 | 256,711.5 | 243,277.3 | -13,434.2 | 94.8 | -1.1 |
| Organismos de Control Presupuestario Directo | 350,678.4 | 436,723.4 | 399,604.4 | -37,119.0 | 91.5 | 9.0 |
| Instituto Mexicano del Seguro Social | 224,982.2 | 286,049.3 | 264,295.5 | -21,753.8 | 92.4 | 12.3 |
| Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado | 125,696.1 | 150,674.1 | 135,308.9 | -15,365.2 | 89.8 | 2.9 |
| Empresas Productivas del Estado | 225,488.0 | 296,130.1 | 248,346.0 | -47,784.0 | 83.9 | 5.3 |
| Petróleos Mexicanos | 131,276.5 | 178,457.6 | 142,952.3 | -35,505.3 | 80.1 | 4.1 |
| Comisión Federal de Electricidad | 94,211.4 | 117,672.5 | 105,393.7 | -12,278.8 | 89.6 | 7.0 |
| (-) Subsidios, Transferencias y Aportaciones al ISSSTE | 345,692.7 | 397,811.4 | 390,973.9 | -6,837.4 | 98.3 | 8.2 |

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

FUENTE: elaborado por CEFF con información de la SHCP, Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Primer Trimestre 2024.

Anexo 2
Gasto Programable en Clasificación Económica, Enero-Marzo 2023-2024
(Millones de pesos)

| Concepto | 2023 Enero/Marzo | Enero-Marzo, 2024 | | Observado-Aprobado | | Variación real (2023-2024) |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|----------------------------------|
| | | Aprobado | Ejercido | Absoluta | Avance Financiero % | |
| Programable ¹ | 1,285,520.9 | 1,775,371.8 | 1,678,651.0 | -96,720.8 | 94.6 | 24.9 |
| Corriente | 1,092,856.4 | 1,472,211.8 | 1,371,647.7 | -100,564.1 | 93.2 | 20.0 |
| Servicios personales ² | 338,920.6 | 405,988.1 | 364,641.6 | -41,346.5 | 89.8 | 2.9 |
| Otros gastos de operación | 140,604.1 | 178,334.1 | 152,863.0 | -25,471.1 | 85.7 | 4.0 |
| Gasto de pensiones | 320,629.8 | 365,950.4 | 353,978.9 | -11,971.5 | 96.7 | 5.6 |
| Subsidios, transferencias y aportaciones | 289,089.3 | 517,123.9 | 495,763.9 | -21,360.0 | 95.9 | 64.0 |
| Ayudas y otros gastos | 3,612.6 | 4,815.3 | 4,400.4 | -414.9 | 91.4 | 16.5 |
| Capital | 192,664.5 | 303,160.0 | 307,003.3 | 3,843.3 | 101.3 | 52.4 |
| Inversión física | 174,557.0 | 250,952.5 | 224,980.4 | -25,972.1 | 89.7 | 23.3 |
| Directa | 84,882.2 | 162,535.4 | 115,540.4 | -46,995.0 | 71.1 | 30.2 |
| Indirecta | 89,674.8 | 88,417.1 | 109,440.0 | 21,022.9 | 123.8 | 16.7 |
| Inversión Financiera y otros | 18,107.5 | 52,207.5 | 82,022.9 | 29,815.4 | 157.1 | 333.2 |

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 CEFPE, con información de la SHCP, Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Primer Trimestre 2024.

Anexo 3
Gasto Programable en Clasificación Funcional, Enero-Marzo 2023-2024
(Millones de pesos)

| Concepto | 2023 Enero/Marzo | Enero-Marzo 2024 | | Observado-Aprobado | | Variación real (2023-2024) |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|----------------------------------|
| | | Aprobado | Ejercido | Absoluta | Avance Financiero % | |
| Total ¹ | 1,285,520.9 | 1,775,371.8 | 1,678,651.0 | -96,720.8 | 94.6 | 24.9 |
| Gobierno | 76,499.1 | 109,783.4 | 93,945.4 | -15,838.0 | 85.6 | 17.4 |
| Legislación | 2,895.4 | 7,908.1 | 3,155.8 | -4,752.3 | 39.9 | 4.2 |
| Justicia | 17,815.8 | 29,315.7 | 18,317.9 | -10,997.8 | 62.5 | -1.7 |
| Coordinación de la Política de Gobierno | 7,017.6 | 13,216.5 | 12,745.4 | -471.1 | 96.4 | 73.7 |
| Relaciones Exteriores | 3,083.0 | 2,692.1 | 3,035.6 | 343.5 | 112.8 | -5.8 |
| Asuntos Financieros y Hacendarios | 5,445.0 | 7,357.2 | 6,539.7 | -817.5 | 88.9 | 14.9 |
| Seguridad Nacional | 28,362.8 | 31,047.9 | 36,245.0 | 5,197.1 | 116.7 | 22.2 |
| Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior | 8,698.4 | 12,047.8 | 9,621.4 | -2,426.4 | 79.9 | 5.8 |
| Otros servicios generales | 3,181.1 | 6,198.1 | 4,284.6 | -1,913.5 | 69.1 | 28.8 |
| Desarrollo Social | 889,549.2 | 1,219,051.1 | 1,142,644.0 | -76,407.1 | 93.7 | 22.8 |
| Protección ambiental | 3,878.0 | 4,841.5 | 5,179.0 | 337.5 | 107.0 | 27.7 |
| Vivienda y servicios a la comunidad | 85,916.4 | 91,669.5 | 88,032.6 | -3,636.9 | 96.0 | -2.0 |
| Salud | 140,833.4 | 198,368.7 | 166,227.7 | -32,141.0 | 83.8 | 12.9 |
| Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales | 4,278.8 | 4,339.3 | 5,102.8 | 763.5 | 117.6 | 14.0 |
| Educación | 203,592.7 | 287,290.9 | 280,722.6 | -6,568.3 | 97.7 | 31.9 |
| Protección Social | 450,831.9 | 631,470.6 | 597,179.8 | -34,290.8 | 94.6 | 26.7 |
| Otros Asuntos Sociales | 217.9 | 1,070.6 | 199.4 | -871.2 | 18.6 | -12.5 |
| Desarrollo Económico | 305,620.7 | 438,648.4 | 434,172.8 | -4,475.6 | 99.0 | 35.9 |
| Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General | 5,329.3 | 23,448.7 | 12,253.7 | -11,195.0 | 52.3 | 119.9 |
| Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza | 24,117.9 | 41,153.4 | 47,004.7 | 5,851.3 | 114.2 | 86.4 |
| Combustibles y Energía | 231,425.7 | 325,105.0 | 312,484.1 | -12,620.9 | 96.1 | 29.1 |
| Minería, Manufacturas y Construcción | 12.0 | 27.1 | 24.4 | -2.7 | 90.2 | 95.4 |
| Transporte | 25,825.7 | 21,293.2 | 41,347.6 | 20,054.4 | 194.2 | 53.1 |
| Comunicaciones | 1,581.1 | 2,591.3 | 2,504.9 | -86.4 | 96.7 | 51.5 |
| Turismo | 498.3 | 1,026.2 | 540.2 | -486.0 | 52.6 | 3.7 |
| Ciencia, Tecnología e Innovación | 15,316.7 | 18,005.8 | 16,568.7 | -1,437.1 | 92.0 | 3.4 |
| Otros Industrias y Otros Asuntos Económicos | 1,514.1 | 5,997.7 | 1,444.4 | -4,553.3 | 24.1 | -8.8 |
| Fondos de Estabilización | 13,851.9 | 7,888.9 | 7,888.8 | -0.1 | 100.0 | -45.5 |
| Fondo de Estabilización de los Ingresos Presupuestarios | 10,730.3 | 6,111.1 | 6,111.0 | -0.1 | 100.0 | -45.5 |
| Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas | 3,121.6 | 1,777.8 | 1,777.8 | 0.0 | 100.0 | -45.5 |

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 CEFPE, con información de la SHCP, Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Primer Trimestre 2024.

Fuentes de Información

- Diario Oficial de la Federación 08 diciembre 2023. Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) Calendario del Gasto Neto Total en clasificación Administrativa 2024.

https://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5710876&fecha=08/12/2023#gsc.tab=0

- SHCP. Comunicado de Prensa No. 29. 30 de mayo 2024. Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública al primer trimestre de 2024, disponible en:

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

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

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

- SHCP, Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Primer Trimestre 2024, disponible en:

https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/work/models/Finanzas_Publicas/docs/congreso/infotrim/2024/it/01inf/itindc_202401.PDF



www.cefp.gob.mx

@CEFP_diputados

@CEFP_diputados

