

## HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

### CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

#### 1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* de **Pronósticos para la Asistencia Pública** (PAP) fue de 2 349 115.7 miles de pesos, cifra que muestra un menor ejercicio de 14.4 % con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (14.5 %), Otros de Corriente (173.9 %), Inversión Física reflejó un menor gasto respecto al programa aprobado (100.0 %) y en Otros de Inversión (105.1 %).

#### GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA 1/ PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA (PESOS)

CONCEPTO	PRESUPUESTO			VARIACIÓN PORCENTUAL		ESTRUCTURA PORCENTUAL		
	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO	PAG./APROB.	PAG./MODIF.	APROB.	MODIF.	PAG.
<b>TOTAL</b>	2 743 557 933	2 807 766 625	2 349 115 685	-14.4	-16.3	100.0	100.0	100.0
<b>Gasto Corriente</b>	2 727 640 138	2 793 103 021	2 349 268 882	-13.9	-15.9	99.4	99.5	100.0
Servicios Personales	141 000 075	155 411 364	143 831 478	2.0	-7.5	5.1	5.5	6.1
Gasto de Operación	2 583 274 739	2 634 326 333	2 207 925 419	-14.5	-16.2	94.2	93.8	94.0
- Materiales y Suministros	40 693 456	11 060 005	5 952 616	-85.4	-46.2	1.5	0.4	0.3
- Servicios Generales	2 542 581 283	2 623 266 328	2 201 972 804	-13.4	-16.1	92.7	93.4	93.7
Subsidios								
Otros de Corriente	3 365 324	3 365 324	-2 488 015	-173.9	-173.9	0.1	0.1	-0.1
<b>Gasto de Inversión</b>	15 917 795	14 663 604	-153 197	-101.0	-101.0	0.6	0.5	0.0
Inversión Física	12 917 795	11 663 604	0	-100.0	-100.0	0.5	0.4	0.0
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	8 635 806	7 381 615	0	-100.0	-100.0	0.3	0.3	0.0
- Inversión Pública	4 281 989	4 281 989	0	-100.0	-100.0	0.2	0.2	0.0
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de Inversión	3 000 000	3 000 000	-153 197	-105.1	-105.1	0.1	0.1	0.0

1/ La suma de los parciales pueden no coincidir con el total debido al redondeo de las cifras.

## GASTO CORRIENTE

- El *gasto corriente* pagado observó una variación menor de 13.9%, respecto al presupuesto original aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron una variación por encima del 2.0% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
    - Incidió en este Capítulo el complemento para el pago de aguinaldo o gratificación de fin de año correspondiente a la compensación garantizada, así como el pago del extraordinario como complemento a la medida de fin de año, movimientos que fueron autorizados por la Unidad de Política y Control Presupuestario, mediante el dictamen presupuestario Núm. 307-A-6415 del 23 de noviembre de 2012 y folio de adecuación 2012-6-HJY-14 de fecha 4 de diciembre de 2012.
  - ◆ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un menor ejercicio presupuestario de 14.5%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
    - En *Materiales y Suministros* se observó un menor ejercicio presupuestario de 85.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que:
      - En el presupuesto original se consideró el gasto correspondiente a la adquisición de los boletos que se utilizan para la venta de los productos instantáneos, sin embargo derivado de las características de la manufacturación, se hizo la adecuación al capítulo de Servicios Generales, movimiento que fue aprobado con folio de adecuación 2012- 6-HJY-8 de fecha 17 de septiembre de 2012.
    - En Servicios Generales el presupuesto pagado registró un decremento de 13.4% respecto al presupuesto aprobado, debido a:
      - Como consecuencia de las menores ventas logradas en relación a las presupuestadas originalmente, las partidas vinculadas a éstas reflejaron un menor gasto, tales como: Derecho de Uso de Programas (servicios de lotería en línea), Impuesto Especial sobre Producción y Servicios y Fondo de Reserva Para Pago de Premios de Melate y Revancha, principalmente.
      - Asimismo, derivado de la aplicación de las medidas establecidas en el Programa Nacional de Reducción del Gasto Público para el ejercicio fiscal 2012, se originaron ahorros de 6 706.5 miles de pesos que fueron autorizados con folio de adecuación No. 2012-6-HJY-5 de fecha 26 de junio de 2012.
    - En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario resultó en 173.9% menos respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:

## HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

---

- La variación se debe a que los recursos de la partida de erogaciones por resoluciones judiciales no se ejercieron de conformidad con lo planeado, toda vez que se encuentran en proceso las resoluciones de los juicios laborales presentados en contra de la Entidad, asimismo, se incluyen en este concepto las operaciones ajenas netas por cuenta de terceros, de los cuales la Entidad originalmente programó recursos para el rubro de operaciones ajenas recuperables, mismas que a nivel real (flujo de efectivo) son autorizadas y reportadas con saldos netos, incidiendo de manera importante en renglón por cuenta de terceros los impuestos federales y estatales que se retienen y enteran por concepto de pago de premios y cuyo resultado depende del monto mayor que se tenga ya sea en las retenciones (ingresos) o en los enteros de éstos (egresos).

### GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* fue menor en 101.0% con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
  - ◆ En *Inversión Física* el presupuesto original no fue ejercido debido a lo siguiente:
    - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el presupuesto originalmente aprobado no fue ejercido, debido a que los plazos requeridos para la adquisición y entrega de los bienes autorizados con clave de cartera No. 1106HJY0001 no se ajustaba dentro del ejercicio fiscal 2012, por lo que la Entidad se vio en la necesidad de reprogramarlos para el ejercicio siguiente.
    - En *Inversión Pública*, de igual forma no se ejercieron los recursos aprobados en el proyecto con clave de cartera No. 0906HJY0001, debido a que los recursos se destinarían al proyecto con clave de cartera 0806HJY0001 con el propósito de concluir este proyecto.
  - ◆ Para el rubro **Otros de Inversión Física**, la variación se deriva a la recuperación de los recursos por préstamos a los empleados de la Entidad

## 2. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL Y POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

### CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 la PAP ejerció su presupuesto a través de una **finalidad**: Gobierno. La cual comprende la **función** Asuntos Financieros y Hacendarios y la segunda considera las **funciones** Coordinación de la Política Gobierno.
  - ◆ La finalidad **Gobierno** registró un monto menor de recursos pagados en un 14.4%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades sustantivas de PAP.

- A través de *la función de Asuntos Financieros y Hacendarios* se erogó el 99.6% del total, en tanto que la función **Coordinación de la Política Gobierno** participó con el 0.4% restante.
  - Mediante la *función Asuntos Financieros y Hacendarios* se realizó toda la operación sustantiva de PAP, que le permitió llevar a cabo la comercialización de todos los productos que actualmente tiene en el mercado, alcanzado ventas netas por 2 944 018.7 miles de pesos, con lo cual PAP logró rebasar en 24.0% la meta anual de enteros a la Tesorería de Federación establecida en la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2012.
  - Por su parte, en la *función Coordinación de la Política Gobierno* se concentraron los recursos para el fortalecimiento del programa integral de la mejora de la gestión de la Secretaría de la Función Pública.

➤ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de PAP en Clasificación Funcional:

**GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL 2012 1/  
PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA  
(PESOS)**

Clave			Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual					
F	FN	SF		Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
			Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.	
1			<b>TOTAL</b>	2 743 557 933	2 807 766 625	2 349 115 685	2 727 640 138	2 793 103 021	2 349 268 882	15 917 795	14 663 604	-153 197	-14.4	-13.9	-101.0	-16.3	-15.9	-101.0
1			<b>Gobierno</b>	2 743 557 933	2 807 766 625	2 349 115 685	2 727 640 138	2 793 103 021	2 349 268 882	15 917 795	14 663 604	-153 197	-14.4	-13.9	-101.0	-16.3	-15.9	-101.0
1	3		Coordinación de la Política de Gobierno	8 937 345	10 678 748	10 382 068	8 937 345	10 678 748	10 382 068	0	0	0	16.2	16.2	n.a.	-2.8	-2.8	n.a.
1	3	4	Función Pública	8 937 345	10 678 748	10 382 068	8 937 345	10 678 748	10 382 068	0	0	0	16.2	16.2	n.a.	-2.8	-2.8	n.a.
1	5		Asuntos Financieros y Hacendarios	2 734 620 588	2 797 087 877	2 338 733 617	2 718 702 793	2 782 424 273	2 338 886 814	15 917 795	14 663 604	-153 197	-14.5	-14.0	-101.0	-16.4	-15.9	-101.0
1	5	2	Asuntos Hacendarios	2 734 620 588	2 797 087 877	2 338 733 617	2 718 702 793	2 782 424 273	2 338 886 814	15 917 795	14 663 604	-153 197	-14.5	-14.0	-101.0	-16.4	-15.9	-101.0

1/ La suma de los parciales pueden no coincidir con el total debido al redondeo de las cifras.

### PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 PAP ejerció su presupuesto a través de la operación de 5 programas presupuestarios. El programa presupuestario que registró incrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fue el siguiente:

## HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

---

- ◆ En el grupo de **Administrativos y de Apoyo**, programa *0001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno*, se pagaron 10 382.1 miles de pesos, lo que representó un incremento de 16.2% con relación al presupuesto aprobado. El incremento se debe a que fueron cubiertos pagos por concepto de Liquidaciones, así como por el pago del complemento del aguinaldo o gratificación de fin de año por la parte de la compensación garantizada.
- Los programas presupuestarios que presentaron decrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
  - ◆ En el grupo **Desempeño de las Funciones** se encuentran los siguientes:
    - *B003 Producción y Comercialización de Juegos y Productos*.- Se erogaron 2 329 633.6 miles de pesos, monto inferior en 13.9% al presupuesto original, como consecuencia de las menores ventas logradas en relación a las presupuestadas originalmente, las partidas vinculadas a éstas reflejaron un menor gasto, tales como: Derecho de Uso de Programas (servicios de lotería en línea), Impuesto Especial sobre Producción y Servicios y Fondo de Reserva Para Pago de Premios de Melate y Revancha, principalmente.
    - *K025 Proyectos de Inmuebles (Oficinas Administrativas)*.- No se ejercieron los recursos aprobados en el proyecto con clave de cartera No. 0906HJY0001, debido a que los recursos se destinarían al proyecto con clave de cartera 0806HJY0001 con el propósito de concluir este último.
    - *W001 Operaciones Ajenas*.- Originalmente la Entidad únicamente programó recursos para el rubro de operaciones ajenas recuperables, mismas que a nivel real (flujo de efectivo) son autorizadas y reportadas con saldos netos, incidiendo de manera importante los impuestos federales y estatales que se retienen y enteran por concepto de pago de premios y cuyo resultado depende del monto mayor que se tenga ya sea en las retenciones (ingresos) o en los enteros de éstos (egresos).
  - ◆ En el grupo **Administrativos y de Apoyo** se encuentra el siguiente:
    - *M001 Actividades de Apoyo Administrativo*.- Se ejercieron 11 932.0 miles de pesos, monto menor en 40.6% en relación a lo programado originalmente, debido al ejercicio racional que se realizó en el gasto, así como a la aplicación de las medidas de racionalidad y austeridad establecidas en el Programa Nacional de Reducción del Gasto Público, principalmente.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto de PAP por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

GASTO PROGRAMABLE POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS, 2012 1/  
PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA  
(PESOS)

CONCEPTO		PRESUPUESTO									VARIACIÓN PORCENTUAL					
		TOTAL			CORRIENTE			INVERSIÓN			PAG./APROB.			PAG./MODIF.		
CLAVE	GRUPO/MODALIDAD	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO	TOTAL	CTE.	INV.	TOTAL	CTE.	INV.
	TOTAL	2 743 557 933	2 807 766 625	2 349 115 685	2 727 640 138	2 793 103 021	2 349 268 882	15 917 795	14 663 604	-153 197	-14.4	-13.9	-101.0	-16.3	-15.9	-101.0
	Desempeño de las Funciones	2 711 538 036	2 775 936 734	2 329 633 603	2 698 620 241	2 764 273 130	2 329 633 603	12 917 795	11 663 604	0	-14.1	-13.7	-100.0	-16.1	-15.7	-100.0
B	Provisión de Bienes Públicos	2 707 256 047	2 771 654 745	2 329 633 603	2 698 620 241	2 764 273 130	2 329 633 603	8 635 806	7 381 615	0	-13.9	-13.7	-100.0	-15.9	-15.7	-100.0
K	Proyectos de Inversión	4 281 989	4 281 989	0	0	0	0	4 281 989	4 281 989	0	-100.0	0.0	-100.0	-100.0	0.0	-100.0
	Administrativos y de Apoyo	32 019 897	31 829 891	19 482 082	29 019 897	28 829 891	19 635 279	3 000 000	3 000 000	-153 197	-39.2	-32.3	-105.1	-38.8	-31.9	-105.1
M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	20 082 552	18 151 143	11 932 011	20 082 552	18 151 143	11 932 011	0	0	0	-40.6	-40.6	0.0	-34.3	-34.3	0.0
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	8 937 345	10 678 748	10 382 068	8 937 345	10 678 748	10 382 068	0	0	0	16.2	16.2	0.0	-2.8	-2.8	0.0
W	Operaciones ajenas	3 000 000	3 000 000	-2 831 997	0	0	-2 678 800	3 000 000	3 000 000	-153 197	-194.4	n.a.	-105.1	-194.4	n.a.	-105.1

1/ La suma de los parciales pueden no coincidir con el total debido al redondeo de las cifras.