

EDUCACIÓN PÚBLICA

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO INSTITUTO MEXICANO DE LA RADIO

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* del Instituto Mexicano de la Radio (IMER) fue de 240 801.9 miles de pesos, cifra inferior en -8.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en el rubro de Gastos de Operación (-28.3%) y por el menor gasto de Inversión Física, en particular en obra pública (-5.8%), en tanto que Otros Gastos de Corriente observo un incremento (1 585.9%) derivado de la transferencia de recursos para atender laudos emitidos en contra del Instituto. Es importante señalar que en el monto del *presupuesto pagado* que se reporta se incluye 3 219.5 miles de pesos que corresponden a gastos por cuenta de terceros del ejercicio 2011 que fueron pagados en 2012, situación que impacta directamente en la disponibilidad final bancaria del Instituto para el cierre de dicho año, en este marco, el monto pagado de gasto corriente, inversión y otras erogaciones al cierre del año que se reporta fue de 237 582.4 miles de pesos.

GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA INSTITUTO MEXICANO DE LA RADIO (PESOS)

(CONTINÚA)

Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Aprobado	Modificado	Pagado	Pag./Aprob.	Pag./Modif.	Aprob.	Modif.	Pag.
TOTAL ^{1/}	262 657 504	250 751 316	240 801 907	-8.3	-4.0	100.2	102.2	103.5
Gasto Corriente	236 575 904	224 704 274	215 090 551	-9.1	-4.3	90.3	91.8	92.8
Servicios Personales	115 679 700	123 140 628	120 339 222	4.0	-2.3	44.0	49.1	50.0
Gasto de Operación	120 396 204	96 353 374	86 321 597	-28.3	-10.4	45.8	38.4	35.8
- Materiales y Suministros	5 499 193	7 720 777	7 515 302	36.7	-2.7	2.1	3.1	3.1
- Servicios Generales	114 897 011	88 632 597	78 806 295	-31.4	-11.1	43.7	35.3	32.7
Subsidios								

GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
INSTITUTO MEXICANO DE LA RADIO
(PESOS)

(CONCLUYE)

Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Aprobado	Modificado	Pagado	Pag./Aprob.	Pag./Modif.	Aprob.	Modif.	Pag.
Otros de Corriente	500 000	5 210 272	8 429 732	1 585.9	61.8	0.4	4.2	7.0
Gasto de Inversión	26 081 600	26 047 042	25 711 356	-1.4	-1.3	9.9	10.4	10.7
Inversión Física	26 081 600	26 047 042	25 711 356	-1.4	-1.3	9.9	10.4	10.7
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	25 481 600	25 481 600	25 145 914	-1.3	-1.3	9.7	10.2	10.4
- Inversión Pública	600 000	565 442	565 442	-5.8	0.0	0.2	0.2	0.2
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de Inversión								

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

GASTO CORRIENTE

- El *gasto corriente* pagado observó una variación de -9.1%, por debajo del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un mayor gasto equivalente al 4.0% respecto al presupuesto aprobado, esto debido principalmente a lo siguiente:
 - Traspaso de recursos propios del capítulo 3000 “Servicios Generales” a este Capítulo de gasto por 9 433.5 miles de pesos, movimiento aprobado por Junta la Directiva del Instituto con el acuerdo SO/III-11/08,R y autorizado por la SHCP con Of. 307-A.-3556 a efecto de cubrir el déficit presupuestal presentado de origen en este rubro.

EDUCACIÓN PÚBLICA

- Ampliación líquida por 2 533.2 miles de pesos autorizada por la SHCP con el folio de afectación 2012-11-MDL-8697 otorgada para cubrir el costo de las medidas salariales autorizadas para el ejercicio 2012 al personal operativo adscrito a la entidad.
- Ampliación líquida por 3 659.9 miles de pesos autorizada por la SHCP con el folio de afectación 2012-11-710-9614 emitida para posibilitar al IMER el cumplimiento del pago de las disposiciones para el otorgamiento de aguinaldo o gratificación de fin de año correspondiente al ejercicio fiscal 2012, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 8 de noviembre próximo pasado.
- En contraparte, el presupuesto de este capítulo registro reducciones derivadas de la cancelación de dos plazas operativas para dar cumplimiento a la reducción del 2.5% establecido en el último párrafo del numeral 18 del Programa Nacional de Reducción del Gasto Público emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) con el Oficio Circular 307-A-0917, relativo a reducir la plantilla de plazas de las Oficialías Mayores o áreas equivalentes del ejercicio fiscal 2011, por el traspaso de recursos al Ramo 11 por reintegros de la Cuota Social de conformidad con las artículos 42, fracción III y 102 de la Ley del ISSSTE vigente, recursos que no han sido posible integrar a las cuentas de retiro de los trabajadores por no estar habilitado el Módulo del Sistema Integral de Registro de Información (SIRI), así como por otros traspasos efectuados para apoyar necesidades de operación de la Coordinadora Sectorial en este rubro de gasto.
- ◆ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un menor ejercicio presupuestario de -28.3%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En *Materiales y Suministros* se observó un mayor ejercicio presupuestario de 36.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que:
 - Una transferencia de recursos (ampliación líquida) por 1 800.0 miles de pesos otorgada por la Secretaría de Educación Pública (SEP) para llevar a cabo la producción y maquila de 8 000 dispositivos MP3 conteniendo audiolibros para la educación primaria para apoyar el aprendizaje curricular de niños y niñas con discapacidad visual, materiales requeridos por la Subsecretaría de Educación Básica.
 - Transferencias internas de recursos autorizadas por la SHCP para apoyar la consecución de los programas y metas trazados en el Programa Anual de Trabajo 2012 de este Instituto.
 - Por el no ejercicio de recursos propios por un monto de 205.4 miles de pesos, los cuales fueron incorporados a la Disponibilidad Final del ejercicio 2012 a nivel de Flujo de Efectivo.
 - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado registró una disminución de -31.4% respecto al presupuesto aprobado, debido a:

- Reducción líquida derivada de la aplicación del 6% anual en los concepto de gastos establecidos en el numeral 23 del Of. Circular 307-A.-0917 con el cual la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP dio a conocer el Programa Nacional de Reducción al Gasto Público.
 - Transferencias de recursos (reducciones líquidas) autorizadas por la SHCP con fundamento en el numeral 15 de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2012.
 - Transferencias internas de recursos autorizadas por la SHCP para apoyar la consecución de los programas y metas trazados en el Programa Anual de Trabajo 2012 de este Instituto.
 - Por el no ejercicio de recursos propios por un monto de 9 826.3 miles de pesos, los cuales fueron incorporados a la Disponibilidad Final del ejercicio 2012 a nivel de Flujo de Efectivo.
-
- ◆ En lo que al rubro de *Subsidios* se refiere, el IMER no aplica recursos.
 - ◆ En el rubro de gasto *Otros de Corriente*, el ejercicio presupuestario resultó mayor en 1 585.9% respecto al presupuesto aprobado, debido a que durante el ejercicio fiscal 2012 fueron emitidos 9 laudos emitidos por las autoridades competentes con sentencia desfavorable para el Instituto por lo que fue necesario transferir recursos a este rubro para atender los pagos a los cuales se obligó al IMER este año, así como por erogaciones realizadas por 3 219.5 miles de pesos que corresponden a gastos por cuenta de terceros del ejercicio 2011 que fueron pagados en 2012.

GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* fue menor -0.1% con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En *Inversión Física* el presupuesto pagado registró un decremento del -1.4% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el presupuesto pagado observa un menor ejercicio del -3% con respecto al presupuesto modificado, esto derivado de que en los procesos licitatorios se obtuvieron mejores condiciones de compra. Cabe señalar, que los recursos fiscales autorizados para este

EDUCACIÓN PÚBLICA

rubro se erogaron en su totalidad en tanto que el correspondiente a recursos propios presento un remante que fue incorporado al Disponibilidad Final del ejercicio que se reporta.

- En *Inversión Pública*, se observó un menor ejercicio presupuestario de -5.8% respecto al presupuesto aprobado, debido a la aplicación de una transferencia presupuestal (reducción líquida) por 34.6 miles de pesos al Ramo 23 Previsiones Salariales y Económicas, atendiendo con ello a lo establecido en los Oficios Circulares 307-A.-7154 y 307-A.-7160 emitidos por la SHCP, mediante los cuales se dio a conocer las Disposiciones para la Gestión de Adecuaciones Presupuestarias Externas inherentes al cierre del ejercicio presupuestario y las Disposiciones Específicas para el cierre del ejercicio fiscal 2012.
- ♦ En lo correspondiente a *Subsidios* y a *Otros de Inversión*, no se aplicaron recursos.

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

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 el IMER ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Social. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Recreación, Cultura y Otras manifestaciones Sociales.
 - ♦ La finalidad **Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar el 97.9% del presupuesto total pagado, en esta finalidad se registró un decremento de -8.4%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales a cargo del Instituto Mexicano de la Radio.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto del IMER en Clasificación Funcional:

INSTITUTO MEXICANO DE LA RADIO
GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL
(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.
			TOTAL ^{1/}	262 657 504	250 751 316	240 801 907	236 575 904	224 704 274	215 090 551	26 081 600	26 047 042	25 711 356	-8.3	-9.1	-1.4	-4.0	-4.3	-1.3
1			Gobierno	5 165 282	4 930 159	4 930 159	5 165 282	4 930 159	4 930 159				-4.6	-4.6		0.0	0.0	
1	3		Coordinación de la Política de Gobierno	5 165 282	4 930 159	4 930 159	5 165 282	4 930 159	4 930 159				-4.6	-4.6		0.0	0.0	
1	3	4	Función Pública	5 165 282	4 930 159	4 930 159	5 165 282	4 930 159	4 930 159				-4.6	-4.6		0.0	0.0	
2			Desarrollo Social	257 492 222	245 821 157	235 871 748	231 410 622	219 774 115	210 160 392	26 081 600	26 047 042	25 711 356	-8.4	-9.2	-1.4	-4.0	-4.4	-1.3
2	4		Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	257 492 222	245 821 157	235 871 748	231 410 622	219 774 115	210 160 392	26081600	26047042	25711356	-8.4	-9.2	-1.4	-4.0	-4.4	-1.3
2	4	2	Cultura	257 492 222	245 821 157	235 871 748	231 410 622	219 774 115	210 160 392	26081600	26047042	25711356	-8.4	-9.2	-1.4	-4.0	-4.4	-1.3

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 el IMER ejerció su presupuesto a través de la operación de 3 programas presupuestarios. Los programas presupuestarios registraron los decrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado conforme a lo siguiente:
 - ◆ En el programa presupuestario *E013 Producción y Transmisión de Materiales Educativos y Culturales* se ejercieron recursos por 231 973.8 miles de pesos, cantidad que significó un decremento de -9.6% en comparación al presupuesto aprobado, debido principalmente, como ya se explicó más detalladamente en el apartado de gasto Corriente y de Inversión Física a la aplicación de diversos movimientos presupuestarios, en donde se destacan la aplicación de

EDUCACIÓN PÚBLICA

medidas de ahorro establecidas en el Programa Nacional de Reducción del Gasto Público, la cancelación de dos plazas operativas para dar cumplimiento a la reducción del 2.5% establecido en el último párrafo del numeral 18 de dicho programa, el traspaso de recursos al Ramo 11 derivados de los reintegros de la Cuota Social de conformidad con las artículos 42, fracción III y 102 de la Ley del ISSSTE vigente, traspasos de recursos para apoyar las necesidades de operación de la Coordinadora Sectorial y por el no ejercicio de recursos propios que pasaron a formar parte de la Disponibilidad Final del ejercicio 2012.

- ◆ En el programa presupuestario *M001 Actividades de Apoyo Administrativo* el IMER erogó recursos por 678.5 miles de pesos, -11.1% en comparación al presupuesto aprobado, lo cual deriva, al igual que en el programa anterior, de la aplicación de las medidas de ahorro establecidas en el Programa Nacional de Reducción del Gasto Público y por el no ejercicio de recursos propios que pasaron a formar parte de la Disponibilidad Final del ejercicio 2012, principalmente.
- ◆ En lo que al programa *O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno* se refiere, el gasto fue de 4 930.2 miles de pesos, monto menor en -4.6% con relación al presupuesto aprobado, lo que igualmente tienen su origen en las medidas de ahorro aplicadas en el ejercicio 2012 y por el no ejercicio de recursos propios que pasaron a formar parte de la Disponibilidad Final del ejercicio 2012, principalmente.
- ◆ Finalmente, se reportan 3 219.5 miles de pesos que corresponden a gastos por cuenta de terceros del ejercicio 2011 que fueron pagados en 2012, situación que impacta directamente en la disponibilidad final bancaria del Instituto para el cierre del ejercicio 2012, recursos que se registran en el programa *W "Operaciones Ajenas"*.

➤ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto del Instituto por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

GASTO PROGRAMABLE POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS, 2012
INSTITUTO MEXICANO DE LA RADIO
(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 ^{1/}	262 657 504	250 751 316	240 801 907	236 575 904	224 704 274	215 090 551	26 081 600	26 047 042	25 711 356	-8.3	-9.1	-1.4	-4.0	-4.3	-1.3
	Desempeño de las Funciones	256 729 268	245 073 207	231 973 797	230 647 668	219 026 165	206 262 441	26 081 600	26 047 042	25 711 356	-9.6	-10.6	-1.4	-5.3	-5.8	-1.3
E	Prestación de Servicios Públicos	256 729 268	245 073 207	231 973 797	230 647 668	219 026 165	206 262 441	26 081 600	26 047 042	25 711 356	-9.6	-10.6	-1.4	-5.3	-5.8	-1.3
	Administrativos y de Apoyo	5 928 236	5 678 109	8 828 110	5 928 236	5 678 109	8 828 110				48.9	48.9		55.5	55.5	
M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	762 954	747 950	678 491	762 954	747 950	678 491				-11.1	-11.1		-9.3	-9.3	
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	5 165 282	4 930 159	4 930 159	5 165 282	4 930 159	4 930 159				-4.6	-4.6		0.0	0.0	
W	Operaciones ajenas	0	0	3 219 460	0	0	3 219 460									

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.