

Centro de Estudios de las Finanzas Públicas



Nota Informativa

EVOLUCIÓN DEL GASTO PÚBLICO 2006

1. INFORMACIÓN GENERAL

El Proyecto del Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) para el año 2006, presentado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), fue de 1 billón 881.2 miles de millones de pesos (mmdp); cantidad que la H. Cámara de Diputados en su proceso de aprobación decidió incrementar a 2 billones 72.4 millones de pesos (mdp); después de haber efectuado reasignaciones netas de gasto por 118 mil 872 mdp, las cuales implicaron reducciones por 13 mil 373.1 mdp y ampliaciones por 132 mil 245.1 mdp¹.

Así, el PEF aprobado fue superior al total de recursos autorizados en la Ley de Ingresos de la Federación para el mismo ejercicio, es decir, 1 billón 973.5 mmdp. La diferencia, 26 mil 572.4 mdp se debió a un ampliación por el mismo importe otorgada al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) de última hora.

De tal forma que, para cumplir con el objetivo de situar la posición fiscal en el equilibrio presupuestal, se autorizó a la SHCP para que en el marco de sus atribuciones realizara los ajustes convenientes, a fin de corregir tal situación y se sujetara el gasto al techo de 1 billón 973.5 mmdp siendo, en conclusión, éste el gasto verdaderamente aprobado, el cual integra un aumento de 92 mil 299.7 mdp más respecto del Proyecto de PEF y que representan un 4.9 por ciento adicional (Cuadro 1).

La SHCP ha estimado que al término del ejercicio el gasto público total habría ascendido a 2 billones 255 mil 124.5 mdp (incluidos 20 mil mdp por diferimiento

de pagos), lo que significa un gasto ejercido 14.3 por ciento mayor que el Aprobado por 1 billón 973.5 mmdp, es decir 281 mil 624.5 mdp más (Cuadro 1).

2. MODIFICACIONES DEL PEF A JUNIO Y CIERRE 2006

Hacia el primer trimestre de 2006 el gasto público pagado se había mantenido muy cerca de lo autorizado, pues en suma las erogaciones presupuestarias habían sobrepasado apenas en 258.9 mdp lo programado para este período. Inclusive el gasto programable erogado en ese periodo fue 8 mil 192.3 mdp menor al programado; en contraposición, el gasto no programable rebasó a su monto programado en 8 mil 452.1 mdp².

No obstante es importante subrayar que estos datos se referían al gasto pagado y, al parecer, el gasto devengado presentaba un ritmo distinto. Prueba de ello son las modificaciones que la SHCP realizó durante el primer semestre del año, las cuales dio a conocer en el informe de Avance de la Gestión Financiera enero-junio, la estimación del Gasto Modificado rebasaba ya en 2.9 por ciento al gasto aprobado, es decir 57 mil 558.9 mdp más. De tal suerte que el monto total estimado para la conclusión del ejercicio se calculó en 2 billones 31 mil 58.9 mdp en ese momento.

Esta tendencia se confirmó durante el tercer trimestre, cuando el gasto efectivamente pagado rebasó al gasto programado para el período, en 50 mil 239.6 mdp³.

Puede observarse en el Cuadro 1 que, en el cálculo del gasto Modificado, los Ramos Administrativos

¹ Ver **Centro de Estudios de las Finanzas Públicas** de la H. Cámara de Diputados, *Modificaciones al PEF 2006* Ed. Nota Informativa notacefp/038/2006, México, febrero 17 de 2006.

² **Centro de Estudios de las Finanzas Públicas** de la H. Cámara de Diputados, *Análisis sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Primer Trimestre 2006* Ed. cefp/020/2006.

Cuadro 1
EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACIÓN 2006
(Millones de Pesos Corrientes)

Ramos	2006P	2006A ¹	2006M ^{1,2}	2006C ³	Diferencia Proyecto Aprobado	Diferencia Aprobado Cierre
Gasto Neto Devengado Presupuestario	1,881,200.3	1,973,500.0	2,031,058.9	2,255,124.5	92,299.7	281,624.5
Gasto Programable Presupuestario	1,319,499.4	1,406,939.2	1,462,063.9	1,656,807.4	87,439.8	249,868.2
Gasto Programable del Gobierno Federal	956,599.7	1,039,130.8	1,066,781.9	1,198,813.5	82,531.1	159,682.7
Ramos Autónomos	50,092.0	42,938.8	43,035.6	43,749.6	-7,153.2	810.8
Poder Legislativo	7,764.2	6,914.8	6,914.9	7,425.6	-849.4	510.8
Cámara de Diputados	4,386.9	4,268.7	4,278.8	n.d.	-118.2	n. a.
Cámara de Senadores	2,651.3	1,924.2	1,924.2	n.d.	-727.1	n. a.
Auditoría Superior de la Federación	726.0	721.9	711.9	n.d.	-4.1	n. a.
Poder Judicial	28,541.2	23,389.3	23,455.9	23,689.3	-5,151.9	300.0
Suprema Corte de Justicia de la Nación	3,439.8	2,939.1	2,954.3	n.d.	-500.7	n. a.
Consejo de la Judicatura Federal	23,807.1	19,403.8	19,446.5	n.d.	-4,403.3	n. a.
Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación	1,294.3	1,046.4	1,055.1	n.d.	-247.9	n. a.
Instituto Federal Electoral	12,920.6	11,892.1	11,880.2	11,788.5	-1,028.5	-103.6
Comisión Nacional de los Derechos Humanos	866.0	742.5	784.7	846.2	-123.5	103.7
Ramos Administrativos	407,443.1	460,598.2	470,420.5	546,452.4	53,155.1	85,854.2
Presidencia de la República	1,628.6	1,621.9	1,607.2	1,906.6	-6.7	284.7
Gobernación	4,432.8	4,737.9	5,743.8	6,341.8	305.1	1,603.9
Relaciones Exteriores	4,530.7	4,510.9	4,734.7	5,452.6	-19.8	941.7
Hacienda y Crédito Público	25,957.2	27,211.9	29,378.7	37,547.0	1,254.7	10,335.1
Defensa Nacional	25,331.9	26,031.9	26,428.3	26,957.9	700.0	926.0
Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación	37,479.3	51,020.7	51,014.1	48,572.1	13,541.4	-2,448.6
Comunicaciones y Transportes	20,127.1	33,687.2	37,030.1	38,290.9	13,560.1	4,603.7
Economía	6,735.4	7,618.6	7,501.7	8,281.3	883.2	662.7
Educación Pública	125,488.4	137,590.4	138,085.7	148,520.6	12,102.0	10,930.2
Salud	39,118.9	42,355.5	42,569.2	40,797.6	3,236.6	-1,557.9
Marina	9,081.6	9,163.5	9,508.6	9,889.1	81.9	725.6
Trabajo y Previsión Social	3,262.4	3,262.1	3,435.4	3,277.2	-0.3	15.1
Reforma Agraria	2,868.8	4,435.6	4,434.2	4,200.4	1,566.8	-235.2
Medio Ambiente y Recursos Naturales	17,008.0	21,342.8	22,258.6	27,968.8	4,334.8	6,626.0
Procuraduría General de la República	9,486.4	9,550.6	9,558.8	8,567.0	64.2	-983.6
Energía	27,331.3	27,324.4	27,336.1	80,408.7	-6.9	53,084.3
Desarrollo Social	26,486.2	26,572.8	26,572.7	27,472.9	86.6	900.1
Turismo	1,230.8	1,227.3	1,648.4	1,944.3	-3.5	717.0
Función Pública	1,420.6	1,412.4	1,620.4	1,579.4	-8.2	167.0
Tribunales Agrarios	578.7	575.1	580.1	581.1	-3.6	6.0
Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	1,142.9	1,136.5	1,137.6	1,118.6	-6.4	-17.9
Seguridad Pública	8,761.2	9,274.4	9,250.0	8,095.9	513.2	-1,178.5
Consejería Jurídica del Ejecutivo Federal	74.9	74.4	99.6	101.2	-0.5	26.8
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	7,879.0	8,859.2	8,886.6	8,579.4	980.2	-279.8
Ramos Generales	499,064.7	535,593.8	553,325.7	608,611.5	36,529.2	73,017.7
Aportaciones a Seguridad Social	175,230.8	177,121.6	175,918.2	172,283.8	1,890.8	-4,837.8
Provisiones Salariales y Económicas	5,998.7	10,748.8	25,165.3	50,474.7	4,750.1	39,725.9
Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos	28,829.6	33,151.6	32,361.1	21,129.7	4,322.0	-12,021.9
Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	289,005.6	292,071.8	292,784.6	311,702.8	3,066.2	19,631.0
Programa de Apoyos para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0.0	22,500.0	27,096.7	53,020.5	22,500.0	30,520.5
Gasto programable de entidades de control directo	562,526.5	568,311.6	595,785.3	699,598.0	5,785.1	131,286.4
PEMEX	105,585.6	105,222.1	117,077.7	162,648.0	-363.5	57,425.9
CFE	147,515.2	153,619.9	153,608.9	193,417.6	6,104.7	39,797.7
LyFC	26,209.9	26,146.2	26,142.4	32,374.1	-63.7	6,227.9
IMSS	209,820.4	209,194.6	224,715.3	231,427.5	-625.8	22,232.9
ISSSTE	73,395.4	74,128.8	74,241.0	79,730.8	733.4	5,602.0
Gasto No programable	561,701.0	566,560.9	568,995.0	598,317.1	4,859.9	31,756.3
Deuda Pública	183,542.6	182,042.6	180,408.6	153,841.4	-1,500.0	-28,201.2
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	282,934.8	290,917.9	291,152.1	329,166.8	7,983.1	38,248.9
Erogaciones para los Programas de Apoyo a Ahorradores y Deudores de la Banca	36,972.8	36,972.8	38,606.8	38,600.1	0.0	1,627.3
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	15,500.0	13,876.8	13,876.8	19,086.5	-1,623.2	5,209.7
Gasto no Programable de las entidades de control presupuestario directo	42,750.7	42,750.7	44,950.7	57,622.4	0.0	14,871.7
Menos				22,232.9		22,232.9
Subsidios y Transferencias a Entidades de Control Presupuestario Directo	199,626.9	200,503.3	200,503.3	241,604.1	876.4	41,100.8
Cuotas del ISSSTE	28,803.4	28,803.4	n. d.	21,076	-	7,728

P Proyecto; A Aprobado; C Cierre; M Modificado; n.d.: No disponible; n.a. No Aplica

Nota: Los totales pueden no coincidir debido al redondeo de la cifras.

¹ No considera la ampliación aprobada por 26 mil 572.4 millones de pesos, para el IMSS, y que se compensaría a lo largo del ejercicio.

² Datos estimados por la SHCP en el mes de junio, para informar sobre el avance del ejercicio y el cálculo de cuál sería el gasto total modificado.

³ Datos preliminares.

presentarían al fin del año erogaciones por 470 mil 420.5 mdp para 2006. Pero el cálculo final que realizó la SHCP para el Cierre del ejercicio dicho gasto total habría sumado 546 mil 452.4 mdp, es decir 85 mil 854.2 mdp más que las erogaciones aprobadas, cantidad que resulta 18.6 por ciento mayor a ellas.

Así, prácticamente todos los ramos administrativos ejecutaron un gasto mayor al aprobado durante 2006. Empero, llama la atención del caso de la SAGARPA cuyo gasto al cierre habría sido menor, en 2 mil 448.6 mdp, al aprobado; este caso junto a los de Salud Seguridad Pública, la PGR, la Reforma Agraria, CONACYT, los Tribunales Agrarios y el Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, habrían sido la excepción. Si bien algunos de ellos, por ejemplo SAGARPA, el ejercicio pleno de su gasto se encontraba sujeto a una reserva precautoria.

Estos subejercicios podrían haber sido administrados para evitar disparar aún más el gasto de los Ramos Administrativos. Aún más, de acuerdo al Informe de las Finanzas Públicas, al tercer trimestre prácticamente todas las Secretarías presentaban subejercicios sobre sus gastos modificados⁴. Así, la contención de las erogaciones de estos ramos contribuyó a compensar el enorme crecimiento que el gasto de la Secretaría de Energía experimentó durante el año, mismo que habría sumado un gasto total de 80 mil 408.7 mdp, esto es, 194.3 por ciento mayor al autorizado*.

Ahora bien, por cuanto hace a los Ramos Generales, el gasto modificado a junio fue de 553 mil 325.7 mdp y su gasto al final del ejercicio sería de 608 mil 611.5 mdp, es decir, 73 mil 17.7 mdp más que lo aprobado. Al interior de estos ramos destacan los mayores gastos para las Provisiones Salariales y Económicas y para el entonces aún denominado PAFEF**.

Pero, sin duda alguna, las erogaciones que más se habrían expandido son las correspondientes a las Entidades de control presupuestario directo, ya que su gasto programable al cierre de 2006 se habría ubicado en el orden de los 699 mil 598.0 mdp, es decir, 23.1 por ciento sobre el presupuesto aprobado.

³ Ver **Centro de Estudios de las Finanzas Públicas** de la H. Cámara de Diputados, *Análisis a los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Tercer Trimestre 2006*. Ed. cefp/053/2006.

⁴ Ver **Centro de Estudios de las Finanzas Públicas** de la H. Cámara de Diputados, *Los Subejercicios en la Planeación Hacendaria 2006 y el PPEF 2007* Ed. cefp/086/2006. Además véase el cuadro A 106 del Anexo de *Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Tercer Trimestre 2006*

* En el comportamiento de ese Ramo influyó la trayectoria ascendente del precio del petróleo.

** Expansión que dio lugar al anuncio de un probable recorte de sus fondos durante la última parte del año.

Aquí destacan, como puede verse en el Cuadro 1, los aumentos de PEMEX la CFE y el IMSS, en ese orden, los cuales aglutinarían el 91.0 por ciento de los 131 mil 286.4 mdp adicionales que habrían erogado estas Entidades.

Por último, en lo que respecta al gasto pronosticado por la SHCP para el cierre de 2006, interesa destacar los incrementos que habría tenido el Gasto No Programable, cuyo total habría sido de 598 mil 317.1 mdp, es decir 5.6 por ciento mayor al gasto aprobado de 566 mil 560.9 mdp. En estos ramos fue el gasto en Participaciones a Entidades Federativas y Municipios el que habría observado el mayor incremento, con 38 mil 248.9 mdp; aumento compensado por la disminución del gasto en el ramo correspondiente a la Deuda Pública, que se contrajo en 28 mil 201.2 mdp respecto del aprobado.

En este contexto, resulta de interés observar cuáles fueron los capítulos de gasto que se incrementaron con los recursos adicionales disponibles a lo largo del año. A continuación una referencia de ello.

3. CRECIMIENTO DEL GASTO APROBADO POR OBJETO DEL GASTO

El proceso de aprobación del presupuesto 2006 hizo pasar el Gasto Programable de 1 billón 319 mil 499.4 mdp a 1 billón 406 mil 939.1 mdp, con lo cual su participación dentro del gasto total pasó de 70.1 a 71.3 por ciento. En consecuencia el Gasto No Programable disminuyó la suya de 29.9 a 28.7 por ciento, si bien su monto también creció de 561 mil 701 mdp a 566 mil 560.9 (Cuadro2).

La expansión del gasto público a lo largo de 2006 hizo mayores las diferencias referidas, ya que se calcula que el Gasto Programable habría concluido al cierre del ejercicio en 1 billón 656 mil 807.4 mdp, lo que representaría el 73.5 por ciento del gasto total; en tanto que el Gasto No Programable lo habría hecho en 598 mil 317.1 mdp, es decir, el 26.5 por ciento de las erogaciones totales. El Gasto Programable se habría expandido al cierre en 17.8 por ciento respecto del gasto aprobado y el No Programable en 5.6 por ciento.

Dentro de la expansión del Gasto No Programable, llama la atención la contratendencia que marcó el Costo financiero, pues no obstante la reducción que sufrió en el proceso de aprobación, éste se contrajo aún más a lo largo del ejercicio; debido principalmente a las operaciones de prepagado de créditos contratados con organismos financieros internacionales, así como de cancelación anticipada de bonos soberanos emitidos en los mercados internacionales; y por los vencimientos de *warrants* para el intercambio de deuda externa por interna, que se tradujeron en un menor costo financiero.

Se ha calculado que el costo financiero fue menor a lo aprobado en 13 mil 329.6 mdp, monto que habría significado una disminución de 5.9 por ciento.

Al interior del Gasto Programable, el Gasto Corriente y el Gasto de Capital habrían presentado aumentos absolutos similares respecto de sus montos originales: la cifra para el primero fue de 127 mil 700.3 mdp, equivalente al 10.7 por ciento más; y para el segundo fue de 122 mil 167.8 mdp, esto es, 57.5 por ciento de incremento sobre el Aprobado. Esta información señala que el Gasto de Capital observó una importante expansión, que le llevó a elevar su participación dentro del gasto programable aprobado de 15.1 a 20.2 por ciento del monto reportado para el cierre del ejercicio. A su vez dentro de él, el rubro de Otros Gastos de Capital tuvo la mayor tasa de crecimiento, misma que significó 59 mil 100.1 mdp adicionales sobre lo aprobado. Sin embargo, en términos absolutos el aumento al gasto en Inversión Física presupuestaria fue aun más notable al final del período con 63 mil 67.6 mdp más.

Dentro del Gasto Corriente, llama la atención la declinación del peso relativo de las erogaciones en

Servicios Personales que pasaron de 49.0 a 46.1 por ciento del total del gasto corriente, no obstante que dicho gasto se habría incrementado en 23 mil 631.6 mdp sobre lo aprobado. Por su parte, los *Otros Gastos de Operación* tuvieron una alza de 104 mil 68.8 mdp adicionales, con lo cual pasarían de representar el 51.0 por ciento del Gasto Corriente aprobado, al 53.9 por ciento de su monto calculado para el cierre.

4. INGRESOS ADICIONALES

La expansión del gasto a lo largo de 2006 por 281 mil 624.3 mdp adicionales sobre lo aprobado no hubiese sido posible si, durante ese ejercicio, no se hubieran presentado ingresos igualmente adicionales, por una cantidad que no sólo habría permitido financiar el gasto excedente sino inclusive dar lugar a un superávit fiscal de 0.3 por ciento del PIB; es decir, 289, mil 646.5 mdp más sobre lo presupuestado y aprobado en la Ley de Ingresos de la Federación para 2006, por 1 billón 973.5 mmdp, para alcanzar los 2 billones 263 mil 146.5 mdp. De los cuales, 159 mil 294.2 mdp provienen de ingresos petroleros excedentes y 130 mil 352.3 mdp de ingresos no petroleros, donde las principales fuentes de financiamiento adicional fueron los ingresos tributarios con 115 mil 640.5 mdp más de lo estimado⁵.

⁵ Ver SHCP, *Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. IV Trimestre de 2006. Enero 2007.*

Cuadro 2
**GASTO NETO DEVENGADO DEL SECTOR PÚBLICO PRESUPUESTARIO EN CLASIFICACIÓN
ECONÓMICA 2006**
(Millones de pesos corrientes)

CONCEPTO	2006		
	Proyecto	Aprobado	Cierre
Gasto Neto Devengado	1,881,200.4	1,973,500.0	2,255,124.4
Gasto Programable	1,319,499.4	1,406,939.1	1,656,807.3
Gasto Corriente	1,161,071.1	1,194,528.9	1,322,229.3
Servicios Personales	591,901.1	585,866.3	609,497.9
Otros Gastos de Operación	569,170.0	608,662.6	712,731.3
Gasto de Capital	158,428.3	212,410.2	334,578.0
Inversión Física Presupuestaria	109,586.9	210,677.6	273,745.2
Otros Gastos de Capital	48,841.4	1,732.6	60,832.7
Gasto No Programable	561,701.0	566,560.8	598,317.1
Participaciones y Estímulos Fiscales	282,934.8	290,917.9	329,166.8
Intereses, Comisiones y Gasto	226,293.4	224,793.3	211,463.8
Programas de Apoyo Financiero	36,972.8	36,972.8	38,600.1
ADEFAS	15,500.0	13,876.8	19,086.5

NOTA: Las sumas parciales y las variaciones pueden no coincidir debido al redondeo de las cifras; y diferir del Cuadro 1.

Fuente: Elaborado por el Centro de Estudios de las Finanzas Públicas de la H. Cámara de Diputados con información de SHCP, *Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación y PEF Aprobado 2006*; e *Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. IV Trimestre de 2006. Enero 2007.*

H. Cámara de Diputados

Centro de Estudios de las Finanzas Públicas

Av. Congreso de la Unión, No. 66, Edificio "I" Primer Nivel

Col. El Parque, Del. V. Carranza, C.P. 15969. MÉXICO, D.F.

<http://www.cefp.gob.mx>

