

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS PUBLICAS

SECRETARIA DE HACIENDA

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

**Acumulada a Marzo de 2012
Provisoria (*)**

Mayo de 2012

(*) Fecha de corte de la información: 20/04/2012.

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

La ejecución del presupuesto de la Administración Nacional en el primer trimestre de 2012 presenta un Resultado Financiero de \$7.811,1 millones; mientras que el superávit primario –no incluye el gasto de intereses- asciende a \$13.483,7 millones, mayor en \$2.230,4 millones (19,8%) al registrado en igual período del año anterior.

Los ingresos totales ascienden a \$109.277,2 millones, incrementándose en \$24.678,1 millones (29,2%) con relación al mismo trimestre de 2011. Sobre dicho desempeño incide fundamentalmente la evolución favorable alcanzada por los Ingresos Tributarios (\$15.293,8 millones) y las Contribuciones a la Seguridad Social (\$8.717,5 millones).

El aumento verificado en los **Ingresos Tributarios** (29,6%) responde mayormente a la recaudación obtenida en los siguientes tributos:

- Impuesto al Valor Agregado (\$4.267,8 millones; 24,3%), donde incide el nivel de actividad económica y el consumo interno, para el caso de la recaudación percibida por la Dirección General Impositiva.
- Impuesto a las Ganancias (\$3.304,4 millones; 30,8%), derivado de mayores pagos por retenciones y anticipos de sociedades; así como, las retenciones practicadas sobre las remuneraciones.
- Comercio Exterior (\$4.600,5 millones; 36,8%) dentro de los cuales se destacan los Derechos de Exportación (46,1%).
- Impuesto sobre los Créditos y Débitos en Cuentas Corrientes (\$2.099,8 millones; 33,6%) por aumento del nivel de actividad y de medidas instrumentadas para ampliar la bancarización de las transacciones financieras.

En las **Contribuciones a la Seguridad Social** (32,0%) el incremento se explica en gran medida por el aumento de las remuneraciones imponibles y del nivel de empleo registrado.

Por su parte, los gastos totales devengados al mes de marzo de 2011 alcanzan los \$101.466,1 millones, de los cuales \$95.793,5 millones corresponden a gastos primarios y el resto a la atención de intereses de la deuda pública. Con respecto a igual período de 2011, los gastos totales presentan un incremento de \$23.868,2 millones (30,8%). Seguidamente se explican los rubros que registraron las variaciones más significativas:

En **Remuneraciones** (\$3.098,4 millones) el aumento se explica fundamentalmente por la plena incidencia de diversas medidas incorporadas durante 2011.

Dentro de **Bienes y Servicios** (\$579,4 millones) se destacan especialmente los incrementos en los siguientes conceptos:

- Gastos de publicidad de actos de gobierno (\$111,3 millones).
- Pasajes y viáticos (\$89,6 millones).

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

- Gastos correspondientes a la distribución de netbooks del Programa Conectar Igualdad (\$59,8 millones).
- Provisión de medicamentos genéricos para la atención primaria de la salud (\$47,8 millones) y adquisición de insumos para cumplir con el calendario nacional de vacunaciones (\$44,8 millones), ambos del Ministerio de Salud.
- Compra de leche e insumos del Plan Nacional en favor de la Madre y el Niño (\$29,6 millones) y alimentos del programa Seguridad Alimentaria (\$27,2 millones).

El mayor gasto en las **Prestaciones de la Seguridad Social** (\$12.108,5 millones) se debe principalmente al impacto de la aplicación de la política de movilidad de los haberes previsionales¹ que repercute sobre los beneficiarios del Sistema Integrado Previsional Argentino (SIPA), Pensiones No Contributivas y Pensiones Honoríficas de Veteranos de la Guerra del Atlántico Sur. Por el lado de las pensiones y retiros de las fuerzas armadas y de seguridad, inciden los aumentos salariales dispuestos por los Decretos N°926/11 y N°927/11, dado que los mismos se encuentran atados a los ingresos del personal en actividad; así como la actualización de haberes por cumplimiento de medidas cautelares.

En las **Transferencias Corrientes** (\$5.723,1 millones) los mayores aumentos se registran principalmente en:

- Compensaciones a las empresas de servicios de transporte público automotor de pasajeros a través del Fondo Fiduciario para el Sistema de Infraestructura de Transporte (\$1.765,9 millones) y a la empresa Aerolíneas Argentinas para la atención de gastos de explotación (\$291,8 millones).
- Universidades Nacionales (\$997,3 millones).
- Asignaciones Familiares (\$884,8 millones) –donde se incluye la Asignación Universal por Hijo para Protección Social y Universal por Embarazo–.
- Asistencia financiera a Energía Argentina S.A. (\$804,0 millones) –para la compra de gas para el abastecimiento del mercado interno–.
- Atención del “Programa de Ingreso Social con Trabajo – Argentina Trabaja” (\$405,3 millones) del Ministerio de Desarrollo Social.
- Transferencias al Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (\$352,7 millones).
- Atención del Fondo Nacional de Incentivo Docente (\$311,6 millones).
- Asistencia financiera a empresas públicas (\$304,1 millones) donde se destaca la atención de gastos de Agua y Saneamientos Argentinos S.A. –vinculados con la actividad comercial de la empresa–; de Yacimientos Carboníferos Río Turbio; de Radio y Televisión Argentina S.E.

¹ Los últimos aumentos fueron de 17,33% desde marzo de 2011; de 16,82% en septiembre de 2011 y de 17,62% en marzo de 2012, quedando el haber mínimo en \$1.687,0.

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

- Atención Médica a beneficiarios de Pensiones No Contributivas (\$161,9 millones) debido principalmente al aumento de número de las cápitales atendidas como el valor promedio de las mismas.
- Transferencias a obras sociales a través de la Administración de Programas Especiales para financiar prestaciones de baja incidencia y alto costo económico (\$100,7 millones).
- Distintas iniciativas del Ministerio de Desarrollo Social, principalmente en las transferencias asociadas a seguridad alimentaria (\$99,7 millones) y en las acciones de promoción y protección social (\$25,6 millones) –asistencia a personas en situaciones especiales-.

Estos incrementos resultan parcialmente atenuados por el menor ritmo de ejecución de la asistencia financiera a la Compañía Administradora del Mercado Mayorista Eléctrico (-\$569,5 millones) destinada a garantizar el suministro de energía eléctrica; las menores compensaciones al consumo interno de productos básicos (-\$247,2 millones) y la atención del déficit de las Cajas Provinciales no transferidas a la Nación (-\$170,0 millones) –en igual trimestre de 2011 se habían atendido las correspondientes a las provincias de Chaco, Entre Ríos y Santa Cruz –.

Por su parte, el incremento en **Inversión Real Directa** (\$444,3 millones) se explica mayormente por las obras de construcción de rutas y las comprendidas dentro del sistema de contratos de recuperación y mantenimiento a cargo de la Dirección Nacional de Vialidad (\$469,3 millones).

La mayor ejecución de las **Transferencias de Capital** (\$497,8 millones) con respecto a igual trimestre del año anterior se registra principalmente en la asistencia financiera a Nucleoeléctrica Argentina S.A. (\$802,0 millones) –para obras vinculadas con la Central Nuclear Atucha II y para la prolongación de vida de la Central Embalse–; la atención del Fondo Federal Solidario (\$423,8 millones) y las obras por convenios con provincias y municipios realizadas en el ámbito de la Dirección Nacional de Vialidad (\$252,2 millones). En sentido opuesto inciden el menor gasto en infraestructura en materia de vivienda (-\$444,8 millones), las obras de ampliación de gasoductos (-\$149,8 millones) y para infraestructura social (-\$126,0 millones); así como las transferencias de capital a ENARSA (-\$110,0 millones), a la Empresa Argentina de Soluciones Satelitales - AR-SAT (-\$82,3 millones) y Administración de Infraestructura Ferroviaria S.E. (-\$75,0 millones).

Con relación a los **intereses** (\$1.420,6 millones), la diferencia se explica, en gran parte, por la incidencia de la mayor atención de los cupones de los títulos BONAR y los correspondientes a operaciones de financiamiento del Tesoro Nacional con el Banco de la Nación Argentina.

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

EVOLUCION DEL RESULTADO DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

Base devengado
En millones de pesos
(Preliminar)

Concepto	Ejec. Acum. a Marzo		Variación	
	2011	2012	Absoluta	Porcentual
I- INGRESOS TOTALES	84.599,1	109.277,2	24.678,1	29,2
- Ingresos Tributarios	51.675,1	66.968,9	15.293,8	29,6
- Contribuciones a la Seguridad Social	27.209,8	35.927,3	8.717,5	32,0
- Ingresos No Tributarios	1.685,9	1.905,6	219,7	13,0
- Ventas de Bienes y Servicios	334,6	371,6	37,0	11,1
- Rentas de la Propiedad	3.062,1	3.542,0	479,9	15,7
- Transferencias Corrientes	24,1	45,4	21,3	88,4
- Recursos de Capital	607,5	516,4	-91,1	-15,0
II- GASTOS PRIMARIOS	73.345,8	95.793,5	22.447,7	30,6
- Remuneraciones	9.737,6	12.836,0	3.098,4	31,8
- Bienes y Servicios	2.576,3	3.155,7	579,4	22,5
- Prestaciones de la Seguridad Social	29.252,4	41.360,9	12.108,5	41,4
- Transferencias Corrientes	24.013,6	29.736,7	5.723,1	23,8
. Al sector privado	14.485,3	15.995,8	1.510,5	10,4
. Al sector público	9.328,4	13.650,0	4.321,6	46,3
.. Provincias y Municipios	1.655,2	1.976,9	321,6	19,4
.. Universidades	3.188,2	4.185,5	997,3	31,3
.. Resto	4.485,0	7.487,7	3.002,7	67,0
. Al sector externo	199,9	90,9	-109,0	-54,5
- Inversión Real Directa	2.199,8	2.644,1	444,3	20,2
- Transferencias de Capital	5.555,6	6.053,4	497,8	9,0
. Provincias y Municipios	3.416,2	3.895,5	479,3	14,0
. Resto	2.139,4	2.157,8	18,5	0,9
- Inversión Financiera	6,3	3,1	-3,2	-50,4
- Otros Gastos	4,1	3,5	-0,6	-13,9
III- RESULTADO PRIMARIO (I-II)	11.253,3	13.483,7	2.230,4	19,8
IV- Intereses	4.252,0	5.672,6	1.420,6	33,4
V- RESULTADO FINANCIERO (III-IV)	7.001,3	7.811,1	809,8	11,6

El gasto primario devengado de la Administración Nacional durante los tres primeros meses de 2012 representa el 20,8% del presupuestado, mientras que en los ingresos totales se registra una ejecución de 21,6%.

RESULTADO DE LA ADMINISTRACION NACIONAL - AÑO 2012

Base devengado
En millones de pesos
(Preliminar)

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ejec. Acum. a Marzo 2012	% de Ejecución
I- Ingreso Total	506.576,2	506.576,2	109.277,2	21,6
II- Gasto Primario	460.321,5	460.371,4	95.793,5	20,8
III- Resultado Primario (I-II)	46.254,7	46.204,8	13.483,7	29,2
IV- Intereses	44.808,4	44.808,4	5.672,6	12,7
V- Resultado Financiero (III-IV)	1.446,2	1.396,4	7.811,1	559,4

ASPECTOS METODOLOGICOS

Estas notas explican las principales diferencias metodológicas entre las distintas publicaciones que realiza la Secretaría de Hacienda.

Criterios de registraci3n:

La registraci3n de un gasto seg3n el criterio de devengado se materializa cuando se perfecciona o queda firme la obligaci3n del Estado de pagar una determinada suma de dinero, con independencia del momento en que se produce el movimiento de fondos, mientras que cuando se utiliza el criterio de caja se registra el gasto cuando se produce la salida de fondos, con independencia del ejercicio fiscal en el que se ha devengado la transacci3n que origina el pago.

Aunque existe el criterio de devengado para los ingresos, en nuestro pa3s los ingresos se registran de acuerdo con el momento de su percepci3n (criterio de caja).

Universo:

El universo analizado se refiere a la *Administraci3n Nacional*, la cual abarca a la Administraci3n Central (Tesoro Nacional y Recursos Afectados), los Organismos Descentralizados y las Instituciones de Seguridad Social.