

**MINISTERIO DE ECONOMIA
Y FINANZAS PUBLICAS**

SECRETARIA DE HACIENDA

**EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA
ADMINISTRACION NACIONAL**

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

Julio de 2012

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

La ejecución del presupuesto de la Administración Nacional acumulada al mes de mayo de 2012 presenta un Resultado Financiero positivo de \$9.061,5 millones; mientras que el superávit primario –no incluye el gasto de intereses- asciende a \$20.313,8 millones, menor en \$297,6 millones (-1,4%) al registrado en igual período del año anterior.

Los ingresos totales ascienden a \$188.394,3 millones, incrementándose en \$39.748,3 millones (26,7%) con relación al mismo período de 2011. Sobre dicho desempeño incide fundamentalmente la evolución favorable alcanzada por los Ingresos Tributarios (\$24.148,0 millones); las Contribuciones a la Seguridad Social (\$13.984,0 millones) y, en menor medida, las Rentas de la Propiedad (\$1.221,6 millones).

El aumento verificado en los **Ingresos Tributarios** (25,5%) responde mayormente a la recaudación obtenida en los siguientes tributos:

- Impuesto al Valor Agregado (\$7.298,5 millones; 24,4%), 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 (\$4.127,3 millones; 18,9%), derivado de mayores pagos por retenciones y anticipos de sociedades; así como, las retenciones practicadas sobre las remuneraciones.
- Comercio Exterior (\$7.507,9 millones; 32,0%) dentro de los cuales se destacan los Derechos de Exportación (41,6%).
- Impuesto sobre los Créditos y Débitos en Cuentas Corrientes (\$2.809,3 millones; 24,7%) 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** (30,9%) el incremento se explica en gran medida por el aumento de las remuneraciones imponibles y del nivel de empleo registrado. El crecimiento en los ingresos por **Rentas de la Propiedad** (29,3%) responde al mayor nivel de ejecución del Fondo de Garantía de la Sustentabilidad administrado por la Administración Nacional de la Seguridad Social.

Por su parte, los gastos totales devengados al mes de mayo de 2012 alcanzan los \$179.332,8 millones, de los cuales \$168.080,5 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 \$40.973,1 millones (29,6%). Seguidamente se explican los rubros que registraron las variaciones más significativas:

En **Remuneraciones** (\$5.471,2 millones) el aumento se explica fundamentalmente por la plena incidencia de diversas medidas incorporadas durante 2011.

Dentro de **Bienes y Servicios** (\$894,8 millones) se destacan especialmente los incrementos en los siguientes conceptos:

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

- Pasajes y viáticos (\$151,1 millones) donde repercuten principalmente las operaciones complementarias de seguridad realizadas por la Gendarmería Nacional.
- Publicidad de actos de gobierno (\$133,0 millones).
- Adquisición de vacunas e insumos incluidos dentro del Calendario Nacional de Vacunación para su distribución por todo el país (\$116,3 millones), mayormente por incidencia de las incorporadas en 2011.
- Gastos correspondientes al Programa Conectar Igualdad –mayormente los asociados a la distribución de netbooks y servicios técnicos y profesionales– (\$97,4 millones).
- Erogaciones derivadas de la emisión y comercialización de los derechos del fútbol argentino en el marco del “Programa Fútbol para Todos” (\$94,0 millones).
- Gastos relacionados a las tareas de emisión del Documento Nacional de Identidad y la expedición del Pasaporte Nacional (\$69,8 millones) a cargo del Registro Nacional de las Personas.
- Provisión de medicamentos genéricos para la atención primaria de la salud (\$53,2 millones).
- Becas de Investigación (\$50,1 millones).
- Adquisición de alimentos del programa Seguridad Alimentaria del Ministerio de Desarrollo Social (\$41,6 millones).

El mayor gasto en las **Prestaciones de la Seguridad Social** (\$21.002,2 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** (\$10.198,1 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 (\$3.682,0 millones) y a la empresa Aerolíneas Argentinas para la atención de gastos de explotación (\$784,3 millones).
- Asistencia financiera a Energía Argentina S.A. (\$2.081,6 millones) –para la compra de gas para el abastecimiento del mercado interno–.
- Universidades Nacionales (\$1.849,4 millones).
- Asignaciones Familiares (\$1.290,3 millones) –donde se incluye la Asignación Universal por Hijo para Protección Social y Universal por Embarazo–.

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 del “Programa de Ingreso Social con Trabajo – Argentina Trabaja” (\$443,6 millones) del Ministerio de Desarrollo Social, donde repercute la incorporación de nuevos trabajadores y el otorgamiento de adicionales por productividad y presentismo².
- Transferencias al Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (\$613,2 millones).
- Atención del Fondo Nacional de Incentivo Docente (\$503,7 millones).
- Asistencia financiera a empresas públicas (\$642,4 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 Ferrocarril General Belgrano S.A. y de Radio y Televisión Argentina S.E., entre otras.
- Atención Médica a beneficiarios de Pensiones No Contributivas (\$251,6 millones) debido principalmente al aumento de número de las cápitas atendidas como el valor promedio de las mismas.
- Acciones de empleo y capacitación donde se destaca el Programa “Jóvenes con Más y Mejor Trabajo”, la atención del Seguro de Capacitación y Empleo y del Sistema de Formación Continua– (\$207,0 millones).
- Asistencia financiera al Ente Binacional Yacyretá en concepto de compensación por la cesión de energía eléctrica por parte de la República del Paraguay (\$194,0 millones).
- Distintas iniciativas del Ministerio de Desarrollo Social, principalmente en las transferencias asociadas a seguridad alimentaria (\$84,3 millones) y en las acciones de promoción y protección social (\$27,1 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 (-\$2.140,6 millones) destinada a garantizar el suministro de energía eléctrica; la atención del déficit de las Cajas Provinciales no transferidas a la Nación (-\$350,0 millones) y las menores compensaciones al consumo interno de productos básicos (-\$339,6 millones).

Por su parte, el incremento en **Inversión Real Directa** (\$561,4 millones) se explica mayormente por las obras de construcción de rutas y las comprendidas dentro corredores viales concesionados a cargo de la Dirección Nacional de Vialidad (\$488,4 millones) y el proyecto de construcción del Centro Cultural del Bicentenario en el edificio del Palacio de Correos (\$60,0 millones) a cargo del Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios.

La mayor ejecución de las **Transferencias de Capital** (\$1.915,7 millones) con respecto a igual período del año anterior se registra principalmente en:

² Además en el año 2011 se registró una menor ejecución relativa del programa producto de la realización de acciones de verificación y cruce de datos de sus beneficiarios.

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

- Asistencia financiera a Nucleoeléctrica Argentina S.A. (\$925,7 millones) –para obras vinculadas con la Central Nuclear Atucha II y para la prolongación de vida de la Central Embalse–.
- Atención del Fondo Federal Solidario (\$674,7 millones).
- Asistencia Financiera del Tesoro Nacional a la Empresa Argentina de Soluciones Satelitales - AR-SAT (\$320,6 millones) destinado principalmente a la implementación del Sistema Argentino de Televisión Digital Terrestre.
- Obras por convenios con provincias y municipios realizadas en el ámbito de la Dirección Nacional de Vialidad (\$298,9 millones).
- Asistencia financiera a la empresa Agua y Saneamientos Argentinos S.A. - AYSA (\$279,9 millones) para obras de mejoramiento y ampliación de los servicios de agua potable y saneamiento del área metropolitana y conurbano bonaerense.
- Desarrollo de infraestructura vial productiva (\$181,1 millones).
- Financiamiento de obras del Ente Nacional de Obras Hídricas de Saneamiento (\$111,7 millones) donde inciden principalmente las de agua potable y saneamiento en el marco del “Programa de Ingreso Social con Trabajo – Argentina Trabaja”.

En sentido opuesto inciden el menor gasto en infraestructura en materia de vivienda (-\$417,4 millones), de ampliación de gasoductos (-\$81,9 millones) y para infraestructura social (-\$158,5 millones); así como las transferencias de capital para gastos de inversión de ENARSA (-\$230,0 millones).

Con relación a los **intereses** (\$927,2 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 Mayo		Variación	
	2011	2012	Absoluta	Porcentual
I- INGRESOS TOTALES	148.646,0	188.394,3	39.748,3	26,7
- Ingresos Tributarios	94.554,6	118.702,6	24.148,0	25,5
- Contribuciones a la Seguridad Social	45.321,1	59.305,1	13.984,0	30,9
- Ingresos No Tributarios	2.924,1	3.502,6	578,5	19,8
- Ventas de Bienes y Servicios	627,8	633,3	5,5	0,9
- Rentas de la Propiedad	4.173,2	5.394,8	1.221,6	29,3
- Transferencias Corrientes	67,8	112,8	45,0	66,4
- Recursos de Capital	977,4	743,1	-234,3	-24,0
II- GASTOS PRIMARIOS	128.034,6	168.080,5	40.045,9	31,3
- Remuneraciones	16.323,3	21.794,5	5.471,2	33,5
- Bienes y Servicios	4.976,9	5.871,8	894,8	18,0
- Prestaciones de la Seguridad Social	50.903,5	71.905,7	21.002,2	41,3
- Transferencias Corrientes	42.497,5	52.695,6	10.198,1	24,0
. Al sector privado	25.218,1	26.655,0	1.436,9	5,7
. Al sector público	17.010,9	25.799,4	8.788,5	51,7
.. Provincias y Municipios	3.343,3	3.453,9	110,6	3,3
.. Universidades	5.561,5	7.411,0	1.849,4	33,3
.. Resto	8.106,1	14.934,6	6.828,4	84,2
. Al sector externo	268,5	241,2	-27,3	-10,2
- Inversión Real Directa	3.554,1	4.115,6	561,4	15,8
- Transferencias de Capital	9.705,8	11.621,5	1.915,7	19,7
. Provincias y Municipios	6.406,0	7.364,9	958,9	15,0
. Resto	3.299,8	4.256,7	956,8	29,0
- Inversión Financiera	64,7	65,5	0,8	1,2
- Otros Gastos	8,6	10,3	1,7	19,1
III- RESULTADO PRIMARIO (I-II)	20.611,4	20.313,8	-297,6	-1,4
IV- Intereses	10.325,1	11.252,3	927,2	9,0
V- RESULTADO FINANCIERO (III-IV)	10.286,3	9.061,5	-1.224,8	-11,9

El gasto primario devengado de la Administración Nacional durante los cinco primeros meses de 2012 representa el 36,5% del presupuestado, mientras que en los ingresos totales se registra una ejecución de 37,2%.

RESULTADO DE LA ADMINISTRACION NACIONAL - AÑO 2012

Base devengado
En millones de pesos
(Preliminar)

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ejec. Acum. a Mayo 2012	% de Ejecución
I- Ingreso Total	506.576,2	506.576,2	188.394,3	37,2
II- Gasto Primario	460.321,5	460.371,4	168.080,5	36,5
III- Resultado Primario (I-II)	46.254,7	46.204,8	20.313,8	44,0
IV- Intereses	44.808,4	44.808,4	11.252,3	25,1
V- Resultado Financiero (III-IV)	1.446,2	1.396,4	9.061,5	648,9

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.