**MINISTERIO DE ECONOMIA
Y FINANZAS PUBLICAS**

SECRETARIA DE HACIENDA

**EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA
ADMINISTRACION NACIONAL**

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

Diciembre de 2012

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

La ejecución del presupuesto de la Administración Nacional acumulada al mes de octubre de 2012 presenta un Resultado Financiero positivo de \$3.032,4 millones; mientras que el superávit primario –no incluye el gasto de intereses- asciende a \$27.683,3 millones, mayor en \$4.808,4 millones (21,0%) al registrado en igual período del año anterior.

Los ingresos totales ascienden a \$411.958,3 millones, incrementándose en \$82.793,0 millones (25,2%) con relación al mismo período de 2011. Sobre dicho desempeño incide fundamentalmente la evolución favorable alcanzada por los Ingresos Tributarios (\$48.603,2 millones); las Contribuciones a la Seguridad Social (\$28.876,2 millones) y, en menor medida, las Rentas de la Propiedad (\$4.516,7 millones).

El aumento verificado en los **Ingresos Tributarios** (23,6%) responde mayormente a la recaudación obtenida en los siguientes tributos:

- Impuesto al Valor Agregado (\$17.211,9 millones; 27,5%), 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 (\$11.820,3 millones; 24,7%), derivado de mayores pagos por retenciones y anticipos de sociedades; así como las retenciones practicadas sobre las remuneraciones.
- Comercio Exterior (\$9.903,1 millones; 18,5%) dentro de los cuales se destacan los Derechos de Exportación (20,5%) impulsados por el crecimiento de las exportaciones de semillas, oleaginosos y combustibles minerales, por mejores precios en dólares, mayores cantidades, el aumento del tipo de cambio nominal y el incremento de la alícuota promedio de retención móvil aplicada sobre combustibles.
- Impuesto sobre los Créditos y Débitos en Cuentas Corrientes (\$5.232,8 millones; 21,1%) 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** (29,9%) 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** (27,3%) responde principalmente al mayor nivel de ejecución del Fondo de Garantía de la Sustentabilidad administrado por la Administración Nacional de la Seguridad Social parcialmente compensados por menores ingresos en concepto de anticipo de utilidades del Banco Central de la República Argentina.

Por su parte, los gastos totales devengados al mes de octubre de 2012 alcanzan los \$408.925,9 millones, de los cuales \$384.275,0 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

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

incremento de \$79.390,7 millones (24,1%). Seguidamente se explican los rubros que registraron las variaciones más significativas:

En **Remuneraciones** (\$11.779,9 millones) el aumento se explica fundamentalmente por la plena incidencia de diversas medidas incorporadas durante 2011, a la que se suman en los meses de junio y agosto de 2012, el Decreto N° 923/12 que contempla incrementos sucesivos de 10% en cada uno de estos meses en las retribuciones del personal permanente y no permanente incluido en el Convenio Colectivo de Trabajo General de la Administración Pública Nacional (Decreto N° 214/06)¹; los aumentos en igual porcentaje dispuestos para el personal de ANSeS; así como las mejoras salariales para el Poder Judicial, Ministerio Público y Poder Legislativo.

Dentro de **Bienes y Servicios** (\$2.086,3 millones) se destacan especialmente los incrementos en los siguientes conceptos:

- Adquisición de vacunas e insumos incluidos dentro del Calendario Nacional de Vacunación para su distribución por todo el país (\$385,4 millones), mayormente por incidencia de las incorporadas en el calendario 2011.
- Pasajes y viáticos (\$250,9 millones) donde repercuten principalmente las operaciones complementarias de seguridad realizadas por la Gendarmería Nacional.
- Erogaciones derivadas de la emisión y comercialización de los derechos del fútbol argentino en el marco del "Programa Fútbol para Todos" (\$246,0 millones).
- Publicidad de actos de gobierno (\$189,8 millones).
- Servicios técnicos y profesionales (\$184,6 millones).
- Gastos correspondientes al Programa Conectar Igualdad –mayormente los asociados a la distribución de netbooks y servicios técnicos y profesionales– (\$179,6 millones).
- Compra de medicamentos para el tratamiento y reactivos del programa Lucha contra el SIDA y Enfermedades de Transmisión Sexual (\$118,8 millones); provisión de medicamentos genéricos para la atención primaria de la salud (\$49,4 millones) y leche y otros insumos para la Atención de la Madre y el Niño (\$24,5 millones).
- Becas de Investigación (\$109,8 millones).
- Gastos relacionados a las tareas de emisión del Documento Nacional de Identidad y la expedición del Pasaporte Nacional (\$78,7 millones) a cargo del Registro Nacional de las Personas.

¹ Comprende al personal del Sistema Nacional de Empleo Público (SINEP), Instituto Nac. de la Propiedad Industrial, Comisión Nac. de Valores, Comisión Nac. de Regulación del Transporte, Superintendencia de Riesgos del Trabajo, Comisión Nac. de Comercio Exterior, Dirección Gral. de Fabricaciones Militares, Autoridad Regulatoria Nuclear, personal embarcado de la Dirección Nacional de Vías Navegables, Organismo Nac. de Administración de Bienes, Organismo Regulator de Seguridad de Presas, Organo de Control de Concesiones Viales, Organismo Regulator del Sistema Nacional de Aeropuertos, Instituto Nac. de Investigación y Desarrollo Pesquero, Comisión Nacional de Comunicaciones, personal de Investigación y Desarrollo de las Fuerzas Armadas, Ente Nacional de Regulación del Gas, Ente Nacional de Regulación de la Electricidad, CONICET, INTA, SENASA, INTI, personal de Orquestas, Coros y Ballet, SIGEN, Cuerpo de Guardaparques Nacionales, Cuerpo de Administradores Gubernamentales, Comisión Nacional de Energía Atómica, Comisión Nacional de Actividades Espaciales, personal de Establecimientos Hospitalarios y Asistenciales e Institutos de Investigación y Producción del Ministerio de Salud,

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

- Peculio abonado por el Ente de Cooperación Técnica y Financiera del Servicio Penitenciario a los internados por actividades de laborterapia realizadas (\$49,7 millones).
- Combustibles y lubricantes (\$24,2 millones) para el desplazamiento de las fuerzas de defensa y seguridad.

Estos aumentos resultaron parcialmente compensados por la incidencia en 2011 de los gastos vinculados a la realización de las elecciones nacionales (-\$615,6 millones).

El mayor gasto en las **Prestaciones de la Seguridad Social** (\$46.438,0 millones) se debe principalmente al impacto de la aplicación de la política de movilidad de los haberes previsionales² 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 dispuestos en 2011 y 2012; así como la actualización de haberes por cumplimiento de medidas cautelares.

En las **Transferencias Corrientes** (\$16.708,5 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 (\$3.436,8 millones) y a la empresa Aerolíneas Argentinas para la atención de gastos de explotación (\$668,9 millones).
- Universidades Nacionales (\$5.025,8 millones).
- Asistencia financiera para la ejecución de políticas energéticas—a través de Energía Argentina S.A. y Compañía Administradora del Mercado Eléctrico Mayorista S.A.— (\$2.331,0 millones).
- Asistencia financiera a empresas públicas (\$2.112,0 millones) donde se destaca la atención de gastos de Ferrocarril General Belgrano S.A. —carga de los gastos en personal de las ex líneas Mitre y Sarmiento—; 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. y TELAM S.E., entre otras.
- Asignaciones Familiares (\$1.436,2 millones) —donde se incluye la Asignación Universal por Hijo para Protección Social y Universal por Embarazo—.
- Transferencias al Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (\$1.288,2 millones).
- Atención Médica a beneficiarios de Pensiones No Contributivas (\$982,4 millones) debido principalmente al aumento de número de las cápitras atendidas como el valor promedio de las mismas.

personal civil de inteligencia del Servicio de Inteligencia, personal civil y docente civil de las Fuerzas Armadas y de Seguridad y personal del Instituto Obra Social del Ejército (IOSE).

² Los últimos aumentos fueron de 16,82% en septiembre de 2011; de 17,62% en marzo de 2012 y de 11,42% en septiembre de 2012, quedando el haber mínimo en \$1.879,67.

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

- Atención del Fondo Nacional de Incentivo Docente (\$619,1 millones).
- Atención del “Programa de Ingreso Social con Trabajo – Argentina Trabaja” (\$558,0 millones) del Ministerio de Desarrollo Social, donde repercute la incorporación de nuevos trabajadores y el otorgamiento de adicionales por productividad y presentismo³.
- Asistencia financiera al Ente Binacional Yacyretá en concepto de compensación por la cesión de energía eléctrica por parte de la República del Paraguay (\$263,1 millones).
- Transferencias a la Administración Federal de Ingresos Públicos originadas en las comisiones por recaudación de los aportes y contribuciones a la seguridad social. (\$219,7 millones).

Estos incrementos resultan parcialmente atenuados por:

- Menores compensaciones derivadas de la venta de combustible a precio diferencial con destino al transporte público de pasajeros (-\$757,9 millones).
- Asistencia financiera al transporte ferroviario (-\$635,3 millones) donde impacta la transferencia a la Ciudad Autónoma de Buenos Aires de los servicios de transporte subterráneo y premetro, Ley N° 26.740 y el fin de la concesión de las líneas Sarmiento y Mitre a cargo de TBA.
- Atención del déficit de las Cajas Provinciales no transferidas a la Nación (-\$626,7 millones).
- Gastos relativos a la realización de las elecciones nacionales (-\$586,1 millones).
- Transferencias a obras sociales para prestaciones de baja incidencia y alto impacto económico (-\$332,1 millones).
- Menores compensaciones al consumo interno de productos básicos (-\$252,0 millones).

Por su parte, sobre la caída en **Inversión Real Directa** (-\$2.056,6 millones) impacta mayormente, en igual período de 2011, la adquisición de computadoras correspondientes al “Programa Conectar Igualdad.com.ar” de ANSeS (-\$1.744,6 millones); los gastos asociados a la implementación del proyecto “Buenos Aires Ciudad Segura”, a cargo del Ministerio de Seguridad (-\$256,1 millones) y los relativos al saneamiento y acondicionamiento de la Cuenca Matanza – Riachuelo (-\$192,8 millones). En sentido opuesto se señalan los mayores gastos en obras de construcción de rutas y las comprendidas dentro de los corredores viales concesionados a cargo de la Dirección Nacional de Vialidad (\$114,8 millones), la recuperación y reparación del Rompehielos Almirante Irizar (\$87,2 millones) y obras hídricas de saneamiento a cargo del ENOHSA (\$55,5 millones) y entre otros.

La mayor ejecución de las **Transferencias de Capital** (\$4.115,2 millones) con respecto a igual período del año anterior se registra principalmente en:

- Transferencias a Nucleoeléctrica Argentina S.A. (\$2.097,6 millones) –para obras vinculadas con la Central Nuclear Atucha II y para la prolongación de vida de la Central Embalse–.

³ 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 la empresa Agua y Saneamientos Argentinos S.A. - AYSA (\$1.153,2 millones) para obras de mejoramiento y ampliación de los servicios de agua potable y saneamiento del área metropolitana y conurbano bonaerense.
- ENARSA (\$1.021,0 millones) para el cumplimiento de inversiones vinculadas mayormente al Banco Integral de Datos de Hidrocarburos, las obras Parque Eólico Arauco, Gasoducto Fueguino, y las centrales termoeléctricas Ensenada de Barragán, Brigadier Lopez y central termoeléctrica Belgrano II.
- Asistencia Financiera del Tesoro Nacional a la Empresa Argentina de Soluciones Satelitales - AR-SAT (\$979,0 millones) destinado principalmente a la implementación del Sistema Argentino de Televisión Digital Terrestre.
- Financiamiento de obras del Ente Nacional de Obras Hídricas de Saneamiento (\$395,0 millones) donde inciden principalmente las de agua potable y saneamiento asociadas al “Programa de Ingreso Social con Trabajo – Argentina Trabaja”.
- Desarrollo de infraestructura vial productiva (\$311,6 millones).
- Atención del Fondo Federal Solidario (\$187,3 millones).
- Gastos asociados a la adquisición de aviones EMBRAER (\$143,8 millones).

En sentido opuesto inciden el menor gasto en infraestructura en materia de vivienda (-\$935,4 millones)⁴; redes eléctricas de alta tensión (-\$472,2 millones) –que sigue el ritmo de ejecución de las obras–; así como la baja ejecución presentada en las transferencias a empresas concesionarias de transporte ferroviario (-\$462,1 millones). En menor medida se señalan además las menores transferencias para obras viales celebradas a través de convenios con provincias (-\$127,7 millones), para infraestructura social (-\$152,0 millones) y para la ejecución de obras de dragado, señalización y mantenimiento de la infraestructura portuaria (-\$94,5 millones).

En **Inversión Financiera** (\$172,1 millones) impactan los aportes de capital al Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Con relación a los **intereses** (\$1.406,1 millones) la diferencia se explica, en gran parte, por la incidencia de la mayor atención de los cupones de los títulos BONAR, los correspondientes a operaciones de financiamiento del Tesoro Nacional con el Banco de la Nación Argentina y a pagarés emitidos en concepto de canje de deuda de préstamos garantizados, parcialmente compensados por el registro en 2011 de la colocación bajo la par de títulos públicos.

⁴ Principalmente por la incidencia en igual período de 2011 de las obras del Sistema Vial Integrado (SISVIAL) conforme a lo establecido en el Decreto N° 54/09.

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

EVOLUCION DEL RESULTADO DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

Base devengado
En millones de pesos
(Preliminar)

Concepto	Ejec. Acum. a Octubre		Variación	
	2011	2012	Absoluta	Porcentual
I- INGRESOS TOTALES	329.165,3	411.958,3	82.793,0	25,2
- Ingresos Tributarios	206.240,1	254.843,3	48.603,2	23,6
- Contribuciones a la Seguridad Social	96.550,5	125.426,7	28.876,2	29,9
- Ingresos No Tributarios	6.382,5	7.549,1	1.166,6	18,3
- Ventas de Bienes y Servicios	1.289,9	1.420,1	130,2	10,1
- Rentas de la Propiedad	16.543,7	21.060,4	4.516,7	27,3
- Transferencias Corrientes	197,6	250,6	53,0	26,8
- Recursos de Capital	1.961,0	1.408,1	-552,9	-28,2
II- GASTOS PRIMARIOS	306.290,4	384.275,0	77.984,6	25,5
- Remuneraciones	37.098,1	48.878,1	11.779,9	31,8
- Bienes y Servicios	13.344,2	15.430,4	2.086,3	15,6
- Prestaciones de la Seguridad Social	114.616,4	161.054,4	46.438,0	40,5
- Transferencias Corrientes	102.419,3	119.127,9	16.708,5	16,3
. Al sector privado	59.558,3	59.357,1	-201,2	-0,3
. Al sector público	42.050,5	59.120,6	17.070,1	40,6
.. Provincias y Municipios	8.954,9	9.168,3	213,4	2,4
.. Universidades	11.680,6	16.706,4	5.025,8	43,0
.. Resto	21.414,9	33.245,8	11.830,9	55,2
. Al sector externo	810,6	650,2	-160,4	-19,8
- Inversión Real Directa	11.730,4	9.673,8	-2.056,6	-17,5
- Transferencias de Capital	25.569,4	29.684,6	4.115,2	16,1
. Provincias y Municipios	16.804,7	17.140,3	335,6	2,0
. Resto	8.764,7	12.544,3	3.779,6	43,1
- Inversión Financiera	225,1	397,2	172,1	76,5
- Otros Gastos	1.287,5	28,7	-1.258,8	-97,8
III- RESULTADO PRIMARIO (I-II)	22.874,9	27.683,3	4.808,4	21,0
IV- Intereses	23.244,8	24.650,9	1.406,1	6,0
V- RESULTADO FINANCIERO (III-IV)	-369,9	3.032,4	3.402,3	-

El gasto primario devengado de la Administración Nacional acumulado al mes de octubre de 2012 representa el 80,3% del presupuestado, mientras que en los ingresos totales se registra una ejecución de 80,7%.

A lo largo del período, se produjo un incremento neto en los créditos corrientes y de capital por \$18.403,2 millones, explicados en gran parte por las variaciones presupuestarias ya mencionadas en el informe anterior⁵, a las que se le suman especialmente en el mes de octubre las siguientes medidas:

- Decisión Administrativa N°88/12 que incorpora al presupuesto para gastos corrientes y de capital \$11.377,5 millones para la atención de los siguientes conceptos: asistencia financiera a empresas públicas (\$5.084,8 millones) –ENARSA, AYSA, Ferrocarril General Belgrano S.A., NASA, AR-SAT,

⁵ Ver Informe de Ejecución Presupuestaria de la Administración Nacional – Mensual al mes de septiembre de 2012.

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

etc.-; compensaciones al transporte automotor y aerocomercial (\$2.849,5 millones); obras de infraestructura en materia energética, hídrica y vial a cargo del Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios (\$810,0 millones); atención médica de Pensiones No Contributivas (\$600,0 millones) y retiros y pensiones militares (\$421,0 millones); entre otros. La medida se financió mediante el incremento de recursos y fuentes financieras adicionales y la reducción de aplicaciones financieras previstas.

- Decisión Administrativa N°981/12 por \$3.180,5 millones, mayormente para la atención de Pensiones No Contributivas (\$2.923,0 millones). El resto se dirigió a gastos de la Administración Nacional de Aviación Civil y la Superintendencia de Seguros de la Nación, entre otros. La medida se atendió mediante un nuevo cálculo de recursos y la disminución de aplicaciones financieras previstas.

RESULTADO DE LA ADMINISTRACION NACIONAL - AÑO 2012

Base devengado
En millones de pesos
(Preliminar)

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ejec. Acum. a Octubre 2012	% de Ejecución
I- Ingreso Total	506.576,2	510.528,6	411.958,3	80,7
II- Gasto Primario	460.321,5	478.707,3	384.275,0	80,3
III- Resultado Primario (I-II)	46.254,7	31.821,4	27.683,3	87,0
IV- Intereses	44.808,4	44.825,9	24.650,9	55,0
V- Resultado Financiero (III-IV)	1.446,2	-13.004,5	3.032,4	-23,3

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.