

**MINISTERIO DE ECONOMIA
Y FINANZAS PUBLICAS**

SECRETARIA DE HACIENDA

**EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA
ADMINISTRACION NACIONAL**

**Acumulado a Septiembre de 2013
Provisoria (*)**

Noviembre de 2013

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

La ejecución del presupuesto de la Administración Nacional acumulada al tercer trimestre de 2013 presenta un Resultado Financiero negativo de \$23.599,9 millones; mientras que se registra un superávit primario –no incluye el gasto de intereses- de \$3.508,4 millones, inferior en un 83,4% al registrado en igual período del año anterior.

Los ingresos totales ascienden a \$484.389,5 millones, incrementándose en \$118.503,2 millones (32,4%) con relación al mismo período de 2012. Sobre dicho desempeño incide fundamentalmente la evolución favorable alcanzada por los Ingresos Tributarios (\$56.940,1 millones), las Contribuciones a la Seguridad Social (\$37.519,7 millones) y las Rentas de la Propiedad (\$21.076,3 millones).

El aumento verificado en los **Ingresos Tributarios** (25,1%) responde mayormente a la recaudación obtenida en los siguientes tributos:

- Impuesto a las Ganancias (\$20.516,2 millones; 38,8%), derivado de mayores pagos por retenciones y anticipos de sociedades; así como las retenciones practicadas sobre las remuneraciones; a la vez que inciden los cambios dispuestos para la importación definitiva de bienes (modificación de la alícuota de 3% a 6%) y el régimen de percepción sobre los consumos realizados en el exterior.
- Impuesto al Valor Agregado (\$20.986,4 millones; 29,8%), donde incide el nivel de actividad económica.
- Impuesto sobre los Créditos y Débitos en Cuentas Corrientes (\$7.760,3 millones; 28,9%) por aumento nominal del nivel de actividad.
- Derechos de Importación (\$5.479,0 millones; 49,2%) se debe al incremento de los aranceles de importación de bienes de capital a partir de agosto de 2012; la variación del tipo de cambio nominal y en menor medida al aumento de las importaciones.

En sentido opuesto se señala la caída de los ingresos por Derechos de Exportación (-\$2.013,1 millones; -4,4%) debido, por un lado, a los menores pagos anticipados para exportaciones de trigo, porotos, aceite y pellets de soja y, por otra parte, a la reducción de la alícuota para la exportación de petróleo crudo que opera desde enero de 2013, y en menor grado, las reducciones en las cantidades de petróleo crudo exportadas y una caída en su precio internacional.

En las **Contribuciones a la Seguridad Social** (33,4%) el incremento se explica en gran medida por el aumento de las remuneraciones imponibles y del nivel de empleo registrado; mientras que en las **Rentas de la Propiedad** (119,7%) se atribuye principalmente a los mayores ingresos en concepto de anticipo de utilidades del Banco Central de la República Argentina y, en menor medida, los correspondientes al Fondo de Garantía de la Seguridad Social, administrado por la ANSeS.

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

Por su parte, los gastos totales devengados durante los primeros nueve meses del año alcanzan los \$507.989,4 millones, de los cuales \$480.881,1 millones corresponden a gastos primarios y el resto a la atención de intereses de la deuda pública. Con respecto a igual período de 2012, los gastos totales presentan un incremento de \$142.898,8 millones (39,1%). Seguidamente se explican los rubros que registraron las variaciones absolutas más significativas:

En **Remuneraciones** (\$13.250,2 millones) el aumento se explica fundamentalmente por la plena incidencia de diversos acuerdos salariales alcanzados durante el transcurso del año 2012 y los dispuestos en 2013.

En **Bienes y Servicios** (\$5.708,6 millones) inciden especialmente los mayores gastos en:

- Gastos vinculados a la realización de las elecciones legislativas (\$831,2 millones)¹.
- Servicios técnicos y profesionales (\$513,8 millones)².
- Pasajes y viáticos (\$496,0 millones) donde impactan las operaciones complementarias de seguridad realizadas por la Gendarmería Nacional y la Prefectura Naval Argentina³.
- Servicios de vigilancia (\$361,8 millones), principalmente por el servicio de seguridad adicional en estaciones y trenes, brindado por la policía de la provincia de Buenos Aires, la Policía Federal Argentina, Gendarmería Nacional y Prefectura Naval Argentina.
- Gastos de publicidad de actos de gobierno (\$345,8 millones).
- Adquisición de medicamentos y productos farmacéuticos (\$295,8 millones) dentro de los cuales se destacan las vacunas destinadas al Calendario Nacional de Vacunación y campañas especiales; así como la provisión de medicamentos genéricos para la atención primaria de la salud.
- Atención de juicios y mediaciones (\$278,7 millones) principalmente en la Policía Federal Argentina, ANSeS y Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, entre otros.
- Equipamiento militar y de seguridad (\$210,0 millones) principalmente en la modernización y recuperación de aeronaves –en el marco de convenios celebrados entre el Ministerio de Defensa y la Fábrica Argentina de Aviones "Brigadier San Martín" S.A (FAdeA)– y del sistema de control aeroespacial a cargo de la Fuerza Aérea Argentina.
- Mantenimiento y reparación de edificios (\$171,8 millones) fundamentalmente por las asignaciones correspondientes a la Cámara de Diputados, Consejo de la Magistratura y Policía Federal Argentina.
- Gastos de limpieza y fumigación en varias dependencias (\$143,3 millones).
- Atención del Programa Fútbol para Todos (\$130,4 millones).
- Comisiones y gastos bancarios (\$123,9 millones).

¹ Los gastos corresponden principalmente a los siguientes conceptos: servicios técnicos y profesionales, servicios comerciales y financieros, pasajes y viáticos y bienes de consumo.

² No incluye los mayores montos vinculados a las elecciones legislativas ni los relativos al Programa Fútbol para Todos que impactan sobre este concepto.

³ No incluye los mayores montos vinculados a las elecciones legislativas que impactan sobre este concepto.

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

- Compra de libros y revistas (\$123,4 millones) correspondientes a acciones compensatorias educativas.
- Becas de investigación (\$107,9 millones).
- Gastos de mantenimiento aeronáutico por parte del Ministerio de Defensa y a favor de la Fuerza Aérea (\$105,9 millones).
- Gastos de transporte (\$104,4 millones) en especial los relacionados a la distribución de elementos para la atención de emergencias a cargo del Ministerio de Desarrollo Social.
- Peculio en concepto de laborterapia abonado por el Ente de Cooperación Técnica y Financiera del Servicio Penitenciario y el Hospital Nacional Dr. Baldomero Sommer (\$74,0 millones).
- Mantenimiento y reparación de medios para el desplazamiento de las fuerzas de defensa y seguridad (\$66,6 millones), en especial los correspondientes la Fuerza Aérea Argentina.
- Alquileres de edificios y locales (\$62,9 millones) donde repercuten mayormente los gastos relativos a las representaciones argentinas en el exterior.
- Gastos en combustibles y lubricantes (\$61,2 millones), destacándose los correspondientes a las fuerzas armadas y de seguridad.

El mayor gasto en las **Prestaciones de la Seguridad Social** (\$46.718,0 millones) se debe principalmente al impacto de la aplicación de la política de movilidad de los haberes previsionales⁴ 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 2012 y 2013.

En las **Transferencias Corrientes** (\$46.865,1 millones) los mayores aumentos se registran principalmente en:

- Asistencia financiera para la ejecución de políticas energéticas –a través de Energía Argentina S.A. (ENARSA) y Compañía Administradora del Mercado Eléctrico Mayorista S.A.– (\$21.786,0 millones).
- Transferencias a Universidades Nacionales (\$3.800,7 millones) principalmente a raíz de mayores gastos operativos como así también por el impacto de los incrementos salariales para docentes y no docentes otorgados en 2012 y 2013.
- Asignación Universal por Hijo para Protección Social y Universal por Embarazo (\$3.312,9 millones) donde impactan los incrementos dispuestos en el Decreto N°614/13⁵.
- Asignaciones Familiares Contributivas (\$2.470,1 millones) por las modificaciones incorporadas en los rangos, topes individuales y máximos del grupo familiar y montos (Decretos N°614/13 y N°1.282/13).

⁴ Los últimos aumentos fueron de 17,62% en marzo de 2012; de 11,42% en septiembre de 2012; de 15,18% en marzo de 2013 y de 14,41% en septiembre de este año, quedando el haber mínimo en \$2.476,98.

⁵ El monto mensual de la asignación por hijo y por embarazo es de \$460 y por hijo discapacitado de \$1.500.

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

- Compensaciones a empresas petroleras por la venta de combustible a precio subsidiado a empresas de transporte público de pasajeros (\$2.277,0 millones).
- Compensaciones correspondientes al “Programa de Estímulo a la Inyección Excedente de Gas Natural”, bajo la órbita del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, destinadas a empresas con proyectos tendientes a contribuir al autoabastecimiento nacional de hidrocarburos (\$2.240,4 millones).
- Transferencias al Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (\$2.034,1 millones).
- Asistencia financiera a la empresa Ferrocarril General Belgrano, a cargo de los gastos en personal de las ex - concesiones de las Líneas San Martín, Roca, Belgrano Sur, Sarmiento, Mitre y Tren de la Costa y Belgrano Cargas y de los ex - trabajadores tercerizados (\$1.382,4 millones).
- Transferencias a Yacimientos Carboníferos Río Turbio (\$538,0 millones) y AySA para la atención de gastos operativos (\$1.035,6 millones).
- Asistencia financiera al Ente Binacional Yacyretá en concepto de compensación por la cesión de energía eléctrica por parte de la República del Paraguay (\$556,8 millones).
- Transferencias a provincias vinculadas a la gestión curricular de los distintos niveles de educación –universalización de salas en el nivel inicial, jornada extendida en el nivel primario, obligatoriedad en el nivel secundario y ejecución de la iniciativa de finalización de estudios para adultos (FinEs)– (\$509,5 millones).
- Transferencias a obras sociales para el financiamiento de prestaciones médicas de baja incidencia y alto impacto económico (\$493,9 millones).
- Atención médica a beneficiarios de pensiones no contributivas (\$487,6 millones) debido principalmente al aumento de número de las cápitas atendidas como el valor promedio de las mismas.
- Transferencias relativas a la realización de las elecciones legislativas (\$454,9 millones).
- Atención del “Programa Ingreso Social con Trabajo – Argentina Trabaja” (\$422,6 millones).
- Distribución de los fondos de Aportes del Tesoro Nacional a provincias (ATN) (\$414,9 millones).

Sin embargo, estos incrementos fueron parcialmente compensados por una reducción de las partidas correspondientes a las transferencias al Fondo Fiduciario del Sistema de Infraestructura de Transporte (-\$630,9 millones) y a la empresa Aerolíneas Argentinas (-\$343,1 millones).

Sobre el incremento en la **Inversión Real Directa** (\$4.963,6 millones) impactan mayormente las siguientes iniciativas:

- Adquisición de computadoras correspondientes al “Programa Conectar Igualdad.com.ar” de ANSeS (\$2.293,2 millones).
- Obras de infraestructura vial a cargo de la Dirección Nacional de Vialidad (\$1.505,4 millones).

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

- Proyectos de inversión a cargo de la Dirección Nacional de Arquitectura (\$139,4 millones) contemplándose las obras del Centro Cultural del Bicentenario y la refuncionalización del Hospital Posadas.
- Financiamiento conjunto por parte del Ministerio de Seguridad de equipamiento e insumos para abastecimiento de las fuerzas de seguridad (\$125,2 millones).
- Proyecto Misiones Espaciales de la Comisión Nacional de Actividades Espaciales (\$101,7 millones).
- Equipamiento para la seguridad metropolitana de la Policía Federal Argentina (\$97,8 millones).
- Gastos vinculados a la producción y adquisición de contenidos audiovisuales del programa de Políticas de Inclusión Digital del Ministerio de Planificación, Inversión Pública y Servicios (\$95,6 millones)

Estos incrementos fueron parcialmente compensados por la incidencia en 2012 del proyecto de Recuperación y Reparación Rompe Hielos Almirante Irizar a cargo del Estado Mayor General de la Armada (-\$117,4 millones), entre otras reducciones.

En las **Transferencias de Capital** (\$14.091,6 millones), los aumentos se verifican mayormente en:

- Ejecución de obras en materia de vivienda (\$2.654,2 millones) donde impactan principalmente la mayor cantidad de obras iniciadas en el marco del “Plan Más Cerca: Más Municipio, Mejor País, Más Patria” y del cumplimiento de convenios suscriptos con la Unión Obrera de la Construcción de la República Argentina (UOCRA) correspondientes al Plan de Viviendas para Trabajadores Organizados.
- Asistencia financiera a Empresa Argentina de Soluciones Satelitales S.A. (\$1.954,6 millones) destinándose mayormente a la implementación del Sistema Satelital Geoestacionario Argentino de Telecomunicaciones, del Sistema Argentino de Televisión Digital Terrestre (SATVD-T) y del Plan Nacional de Telecomunicaciones “Argentina Conectada”.
- Fondo Federal Solidario (\$1.795,6 millones).
- Asistencia financiera a Nucleoeléctrica Argentina (\$1.033,1 millones) principalmente para la ejecución de las obras de terminación de la Central Atómica de Atucha II y la extensión de la vida útil de la Central Atómica de Embalse.
- Transferencias a AySA (\$931,4 millones) destinadas mayormente a la ejecución de emprendimientos de agua potable y saneamiento tales como la Planta Potabilizadora de Paraná de las Palmas y la Planta de Pretratamiento Cloacales en la localidad de Berazategui; la ejecución de obras de extensión y mantenimiento de la red de agua potable y saneamiento, e iniciativas en el marco del Plan de Saneamiento de la Cuenca Matanza – Riachuelo.
- Ejecución de mayores obras de infraestructura energética a través del Fondo Fiduciario para el Transporte Eléctrico Federal Tendido de Líneas de Alta Tensión (\$811,6 millones).
- Asistencia financiera para la ejecución de obras de agua potable y saneamiento a través del ENOHSa (\$562,5 millones), explicándose principalmente por las realizadas en el marco del “Plan

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

Más Cerca: Más Municipio, Mejor País, Más Patria” y las de agua potable y saneamiento a través de cooperativas de trabajo vinculadas al “Programa Ingreso Social con Trabajo – Argentina Trabaja”.

- Ejecución de obras de equipamiento e infraestructura escolar financiadas por el Ministerio de Educación (\$390,7 millones).
- Asistencia financiera a gobiernos provinciales y municipales para la ejecución de obras de infraestructura eléctrica de media y baja tensión a nivel local y obras de repotenciación energética (\$378,9 millones).
- Financiamiento de obras viales a través de convenios con provincias (\$374,8 millones).
- Obras de infraestructura hídricas, viales y de infraestructura urbana en el marco del Plan de Desarrollo Integral del Norte Grande (\$343,8 millones).
- Transferencias para la ejecución de obras infraestructura ferroviaria (\$336,5 millones), comprendiendo la ejecución de las obras optimización de la línea Belgrano Cargas.
- Transferencias de capital a cargo del Ministerio de Salud (\$219,4 millones) destinadas a mayormente a municipios y provincias para la realización de mejoras y obras de reacondicionamiento en hospitales y centros de salud.
- Transferencias al Fondo de Infraestructura Hídrica (\$170,3 millones).
- Ejecución del Fondo Nacional para la Educación Técnico Profesional (\$161,3 millones) para la provisión de equipamiento a talleres, laboratorios y/o espacios productivos, acondicionamiento de edificios, etc.
- Asistencia financiera para obras en la Cuenca Matanza - Riachuelo (\$143,1 millones).
- Transferencias a la empresa Hidrovía S.A. (\$100,3 millones) derivadas de la ampliación de la concesión por peaje para la modernización, ampliación, operación y mantenimiento del sistema de señalización y tareas de redragado y del mantenimiento de la vía navegable troncal, para la sección A de la hidrovía Santa Fe-Confluencia.

Sobre el incremento en la **Inversión Financiera** (\$4.476,4 millones) repercuten los aportes de capital efectuados al Fondo Fiduciario Programa Crédito Argentino del Bicentenario (\$4.000,0 millones) y a la Corporación Andina de Fomento (\$394,0 millones).

Con relación a los **intereses** (\$6.798,3 millones), la diferencia se explica principalmente por la incidencia de la mayor atención de los cupones de los títulos BONAR, PAR y Discount; Letras del Tesoro y los correspondientes a operaciones de financiamiento del Tesoro Nacional con el Banco de la Nación Argentina, entre otros.

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

EVOLUCION DEL RESULTADO DE LA ADMINISTRACION NACIONAL

Base devengado
En millones de pesos
(Preliminar)

Concepto	Ejec. Acum. a Septiembre		Variación	
	2012	2013	Absoluta	Porcentual
I- INGRESOS TOTALES	365.886,3	484.389,5	118.503,2	32,4
- Ingresos Tributarios	226.721,0	283.661,1	56.940,1	25,1
- Contribuciones a la Seguridad Social	112.263,4	149.783,1	37.519,7	33,4
- Ingresos No Tributarios	6.546,3	9.517,0	2.970,7	45,4
- Ventas de Bienes y Servicios	1.202,9	1.773,3	570,4	47,4
- Rentas de la Propiedad	17.612,3	38.688,6	21.076,3	119,7
- Transferencias Corrientes	214,2	310,0	95,8	44,7
- Recursos de Capital	1.326,2	656,4	-669,8	-50,5
II- GASTOS PRIMARIOS	344.780,6	480.881,1	136.100,5	39,5
- Remuneraciones	43.691,4	56.941,6	13.250,2	30,3
- Bienes y Servicios	14.022,7	19.731,3	5.708,6	40,7
- Prestaciones de la Seguridad Social	143.629,9	190.348,0	46.718,0	32,5
- Transferencias Corrientes	106.649,1	153.514,2	46.865,1	43,9
. Al sector privado	54.536,1	81.113,6	26.577,4	48,7
. Al sector público	51.485,1	71.813,4	20.328,3	39,5
.. Provincias y Municipios	8.013,8	10.093,8	2.080,0	26,0
.. Universidades Nacionales	15.093,9	18.894,7	3.800,7	25,2
.. Resto	28.377,3	42.824,9	14.447,6	50,9
. Al sector externo	627,9	587,3	-40,6	-6,5
- Inversión Real Directa	8.911,5	13.875,0	4.963,6	55,7
- Transferencias de Capital	27.480,0	41.571,7	14.091,6	51,3
. Provincias y Municipios	16.099,0	23.576,2	7.477,2	46,4
. Resto	11.381,1	17.995,5	6.614,4	58,1
- Inversión Financiera	371,1	4.847,5	4.476,4	1.206,2
- Otros Gastos	24,9	51,8	26,9	107,9
III- RESULTADO PRIMARIO (I-II)	21.105,7	3.508,4	-17.597,3	-83,4
IV- Intereses	20.310,0	27.108,3	6.798,3	33,5
V- RESULTADO FINANCIERO (III-IV)	795,7	-23.599,9	-24.395,6	-3.065,9

El gasto primario devengado de la Administración Nacional acumulado al mes de septiembre de 2013 representa el 75,3% del presupuestado, mientras que en los ingresos totales el porcentaje de ejecución es de 75,4%.

RESULTADO DE LA ADMINISTRACION NACIONAL - AÑO 2013

Base devengado
En millones de pesos
(Preliminar)

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ejec. a Sep. 2013	% de Ejecución
I- Ingreso Total	629.216,7	642.184,6	484.389,5	75,4
II- Gasto Primario	573.407,2	638.289,6	480.881,1	75,3
III- Resultado Primario (I-II)	55.809,5	3.895,0	3.508,4	90,1
IV- Intereses	55.305,6	35.924,6	27.108,3	75,5
V- Resultado Financiero (III-IV)	504,0	-32.029,5	-23.599,9	73,7

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.