

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL**

Octubre de 2013

Índice

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 1. | Síntesis | 3 |
| 2. | Comentarios sobre la ejecución de los ingresos | 5 |
| 3. | Análisis de la ejecución del gasto corriente y de capital | 6 |
| 4. | Resultado Financiero | 9 |
| 5. | Subsidios económicos | 10 |
| 6. | Modificaciones presupuestarias – Observatorio fiscal | 12 |
| | Anexo metodológico | 13 |
| | Anexo estadístico (*) | 14 |
| Cuadro 3. | Ejecución presupuestaria de la APN. (Base devengado). Detalle del gasto por finalidad - función. | |
| Cuadro 5. | Subsidios económicos. | |
| Cuadro 6. | Créditos iniciales y vigentes por jurisdicción. Modificaciones presupuestarias al 31/10/2013 | |
| Cuadro 7. | Ejecución presupuestaria de la APN. (Base devengado). Detalle de Instituciones | |

(*) El resto de los cuadros se incluyen en el cuerpo principal del informe.

1. Síntesis

La ejecución presupuestaria de la Administración Nacional correspondiente al mes de octubre registró un nivel de ingresos superior al de los gastos devengados, arrojando un resultado financiero positivo cercano a los \$ 2.360 millones. No obstante, teniendo en cuenta el saldo obtenido en nueve meses previos (- \$ 34.500 mill.), al considerar el período enero – octubre el resultado financiero de la APN es deficitario en \$ 32.140 millones, que contrasta con el superávit de \$ 2.000 millones de un año atrás.

A su vez, dado que se devengaron \$ 30.296 millones en concepto de intereses, el Resultado Primario (que no tiene en cuenta el pago de intereses) acumulado en lo que va del año es deficitario en \$ 1.840 millones, en contraste con el superávit primario de \$26.590 millones obtenido en igual período de 2012.

Tal como se ha anticipado a través de nuestro Observatorio Fiscal, durante el mes de noviembre fueron aprobadas dos significativas ampliaciones en las autorizaciones de gastos del Presupuesto Nacional. Dichas ampliaciones, se instrumentaron por medio de un Decreto de Necesidad y Urgencia y una Decisión Administrativa firmada por el nuevo Jefe de Gabinete de Ministros. Esto implicó un sinceramiento en el resultado financiero presupuestado para todo el año, incrementándolo en el orden de \$ 74.000 millones. De esta manera, después de dichas medidas, el déficit financiero proyectado para 2013 se ubicó en el orden de los \$ 110.000 millones (un 4,1% del PIB), en tanto que el resultado primario resulta deficitario en \$ 64.100 millones (- 2,4% del PIB).

Volviendo a la ejecución del período, por una parte, los recursos percibidos por la APN totalizaron la suma de \$ 532.533 millones, un 29,8% más que lo ingresado a octubre de 2012 (+\$ 122.268 mill.). Dentro de este total, los ingresos tributarios y las contribuciones de la seguridad social sumaron \$ 482.592 millones, un 26,8% más que lo recaudado un año atrás, lo cual constituye un desempeño más moderado que el acumulado a septiembre (+27,5%). Por otra parte, los registros del mes dan cuenta de ingresos por más de \$ 7.500 millones en concepto de Rentas de la Propiedad (\$ 6.000 mill. más que en octubre de 2012), entre los cuales se cuentan \$ 7.300 millones de utilidades del BCRA.

En cuanto a los gastos primarios, en el mes de octubre continúa observándose un crecimiento interanual más acelerado que el acumulado durante el primer semestre, que se manifiesta especialmente en: i) la Inversión Real Directa (+220%); ii) las Transferencias de Capital a Provincias (+146%); y iii) las Transferencias Corrientes al Sector Privado (+80%). En tanto, las Prestaciones de la Seguridad Social continúan

impulsando fuertemente el alza de las erogaciones primarias, con alzas superiores al 32% ia. De esta manera, los gastos primarios devengados totalizaron la suma de \$534.374 millones, alcanzando un suba del 39,3% en términos interanuales (+\$ 150.700 mill.).

Por otra parte, al calcular el porcentaje que representan los gastos primarios devengados por la Administración Nacional en su conjunto respecto de los créditos vigentes al 30 de octubre, se aprecia un desfasaje de más de 2 p.p. respecto al porcentaje teórico que corresponde a este período (del 80,5%). No obstante, si dicho cálculo se efectúa en base a los créditos vigentes al 30/11/13, el grado de avance de la ejecución presupuestaria se ubica en el orden del 72,9% del presupuesto, lo cual constituye un nivel muy inferior al mencionado porcentaje teórico. Esto significa que la ejecución de los meses de noviembre y diciembre tendrá que mostrar niveles de gastos notablemente elevados teniendo en cuenta el aumento de gastos autorizados.

En la Sección 5 del presente, se detalla la ejecución base devengado de los subsidios económicos. En el transcurso de diez meses del Ejercicio 2013, los subsidios económicos mostraron un incremento del 47,8% ia., más en línea con el comportamiento observado durante 2011, del 50% ia., que con el impulso más moderado registrado durante 2012 (+21%) y en el primer semestre del corriente año (+33%). En términos nominales, la masa de subsidios económicos ejecutados en lo que va del año ascendió a \$ 101.281 millones, \$ 32.743 millones más que en igual período de 2012.

2. Comentarios sobre la ejecución de los ingresos

Los recursos percibidos por la APN totalizaron \$ 532.533 millones en el acumulado de diez meses de 2013, un 29,8% más que lo ingresado en igual período de 2012, lo cual constituye un impulso levemente superior al acumulado a septiembre (+29,3%).

CUADRO 1
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
INGRESOS CORRIENTES Y DE CAPITAL
Octubre de 2013
(en millones de pesos)

| | Ppto. inicial | Ppto. | Ejecución a | % de ejecución | |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| | 2013 | Vigente* | Octubre | (III / I) | (III / II) |
| | (I) | (II) | (III) | | |
| INGRESOS CORRIENTES | 627.229,1 | 667.039,2 | 531.879,2 | 84,8% | 79,7% |
| Ingresos tributarios | 384.954,7 | 391.081,1 | 315.511,6 | 82,0% | 80,7% |
| Ganancias | 84.959,2 | 89.012,2 | 79.286,1 | 93,3% | 89,1% |
| IVA | 114.830,0 | 116.455,4 | 100.000,2 | 87,1% | 85,9% |
| Internos coparticipados | 7.525,9 | 7.525,9 | 6.348,2 | 84,4% | 84,4% |
| Premios de juegos | 123,8 | 123,8 | 192,8 | 155,7% | 155,7% |
| Transferencias de inmuebles | 287,9 | 287,9 | 192,6 | 66,9% | 66,9% |
| Ganancia mínima presunta | 777,0 | 777,0 | 672,8 | 86,6% | 86,6% |
| Bienes personales | 3.588,2 | 3.588,2 | 3.070,1 | 85,6% | 85,6% |
| Créditos y Débitos en cta. cte. | 45.142,1 | 45.445,1 | 38.640,5 | 85,6% | 85,0% |
| Combustibles Ley 23.966 - Naftas | 12.773,2 | 12.773,2 | 9.448,6 | 74,0% | 74,0% |
| Otros s/combustibles (2) | 728,0 | 728,0 | 539,0 | 74,0% | 74,0% |
| Otros impuestos (3) | 16.707,3 | 16.852,3 | 12.390,8 | 74,2% | 73,5% |
| Derechos de importación | 21.852,2 | 21.852,2 | 18.348,5 | 84,0% | 84,0% |
| Derechos de exportación | 75.234,8 | 75.234,8 | 46.046,1 | 61,2% | 61,2% |
| Tasa de estadística | 425,0 | 425,0 | 335,2 | 78,9% | 78,9% |
| Contribuciones de la Seg. Social | 185.987,1 | 202.703,5 | 167.081,0 | 89,8% | 82,4% |
| Ingresos no tributarios | 14.095,7 | 14.500,0 | 11.118,8 | 78,9% | 76,7% |
| Venta de Bienes y Servicios | 2.563,9 | 2.718,7 | 2.045,5 | 79,8% | 75,2% |
| Rentas de la Propiedad | 38.901,9 | 55.359,1 | 35.791,3 | 92,0% | 64,7% |
| Transferencias corrientes | 725,8 | 676,8 | 331,0 | 45,6% | 48,9% |
| INGRESOS DE CAPITAL | 1.987,5 | 2.051,5 | 654,0 | 32,9% | 31,9% |
| Privatizaciones | 337,9 | 357,9 | 9,4 | 2,8% | 2,6% |
| Otros | 1.649,6 | 1.693,6 | 644,6 | 39,1% | 38,1% |
| INGRESOS TOTALES | 629.216,7 | 669.090,8 | 532.533,2 | 84,6% | 79,6% |

Fuente: ASAP, en base al SIDIF.

Fecha de corte de la información: 03/12/2013.

Nota: Por cuestiones técnicas, se realizaron adecuaciones propias en los ingresos corrientes

* Para una interpretación más correcta del grado de avance de la ejecución, se muestran los recursos vigentes al 30/11/13. De esta manera, se tienen en cuenta las ampliaciones aprobadas por medio del DNU N° 1757 del 7 de noviembre (\$ 10.427 mill.) y por la D.A. N° 1 del 28 de noviembre (\$ 14.676 mill.).

Dentro de este total, los Recursos Tributarios y las Contribuciones a la Seguridad Social, que representan más del 90% de dicho conjunto, sumaron \$ 482.592 millones, mostrando un incremento del 26,8% ia. (+27,5% en nueve meses previos).

En cuanto al comportamiento de la recaudación del último mes, se aprecia un deterioro en la performance del Impuesto a las Ganancias (+19,0% ia. en octubre vs. +38,4% en nueve meses previos), y en menor medida, de las Contribuciones a la Seguridad Social (+28,2% ia. vs. +33,4% en iguales períodos), mientras que el IVA mantiene su muy buena performance con tasas por encima del 30% ia. En tanto, los Derechos de Exportación profundizaron su caída (-12,0% ia.), acumulando un retroceso del orden del 7,5% en diez meses.

Adicionalmente, los registros de octubre dan cuenta de ingresos por más de \$ 7.500 millones en concepto de Rentas de la Propiedad (+\$ 6.000 mill.), entre las cuales se cuentan \$ 7.300 millones provenientes de utilidades del BCRA. Con estos ingresos, el monto percibido en concepto Rentas de la Propiedad en lo que va del año asciende a \$35.791 millones, \$ 16.500 millones más que lo ingresado en igual período de 2012 (+85% ia.).

3. Análisis de la ejecución del gasto corriente y de capital

Al finalizar el mes de octubre, los gastos primarios devengados por la Administración Pública Nacional (APN) totalizaron la suma de \$ 534.374 millones, registrando un alza del 39,3% ia., en línea con el impulso de septiembre (+39,4%), y muy superior al del primer semestre del año (+30,4% ia.).

Este mayor impulso se evidencia especialmente en: i) la Inversión Real Directa (+56% ia. en agosto-octubre vs. +29% ia. en enero-junio); ii) las Transferencias Corrientes al Sector Privado (+48% vs. +38% en iguales períodos); iii) las Transferencias de Capital (+46% vs. +30%); y iv) Otras Transferencias Corrientes (+41% vs. +24%) En tanto, las Prestaciones de la Seguridad Social continúan mostrando un crecimiento del orden del 32% ia., en línea con la variación de los primeros seis meses del año, y marcando el carácter rígido de los gastos previsionales.

Por su parte, los intereses de la deuda pública totalizaron \$ 30.296 millones en el acumulado de diez meses, mostrando una suba del orden del 22,9% ia. (+\$ 5.645 mill.). Por consiguiente, el aumento total del gasto corriente y de capital fue del 38,3% ia.

CUADRO 2
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL

Porcentaje de la ejecución presupuestaria al 31/10/2013. Base devengado.

(en millones de pesos)

| Jurisdicción | Presupuesto 2013 | | Indicadores | | Variación Interanual | |
|--|---------------------|--------------------------|--------------------|------------------|----------------------|--------------|
| | Ejec. acum a Oct-13 | % Ejecución ¹ | % de Ejec. Teórica | % Ejec. a Oct-12 | | |
| 1 Poder Legislativo Nacional | 4.200,2 | 76,3% | 80,6% | 89,9% | 1.226,4 | 41,2% |
| 5 Poder Judicial de la Nación | 6.020,9 | 69,4% | 80,7% | 81,9% | 1.102,9 | 22,4% |
| 10 Ministerio Público | 1.969,6 | 77,6% | 80,7% | 84,5% | 554,6 | 39,2% |
| 20 Presidencia de la Nación | 2.717,6 | 66,3% | 80,4% | 67,2% | 753,5 | 38,4% |
| 25 Jefatura de Gabinete de Ministros | 3.741,5 | 59,3% | 80,1% | 55,5% | 1.327,7 | 55,0% |
| 30 Ministerio del Interior y Transporte | 25.209,9 | 72,2% | 80,2% | 77,7% | 2.771,6 | 12,4% |
| 35 Min. de Relac. Ext. Com. Internac. y Culto | 2.096,5 | 69,6% | 80,4% | 73,6% | -71,0 | -3,3% |
| 40 Min. de Justicia y DDHH | 4.080,8 | 67,5% | 80,5% | 76,3% | 772,9 | 23,4% |
| 41 Ministerio de Seguridad | 23.818,1 | 74,1% | 80,7% | 77,4% | 6.447,6 | 37,1% |
| 45 Ministerio de Defensa | 21.922,0 | 69,3% | 80,6% | 74,9% | 6.502,9 | 42,2% |
| 50 Ministerio de Economía y Finanzas Públicas | 5.748,1 | 51,0% | 80,4% | 42,9% | 3.664,0 | 175,8% |
| 51 Ministerio de Industria | 916,0 | 53,5% | 80,3% | 49,1% | 248,3 | 37,2% |
| 52 Ministerio de Agricultura Ganadería y Pesca | 5.438,5 | 67,0% | 80,2% | 69,1% | 1.232,1 | 29,3% |
| 53 Ministerio de Turismo | 807,1 | 48,5% | 80,3% | 56,4% | 157,1 | 24,2% |
| 56 Min. de Planif. Fed. Inv. Pública y Serv. | 62.283,6 | 71,8% | 80,0% | 70,6% | 23.731,6 | 61,6% |
| 70 Ministerio de Educación | 29.710,8 | 77,4% | 80,0% | 84,9% | 6.385,2 | 27,4% |
| 71 Min. de Ciencia, Tecnología e Innov. Prod. | 3.741,7 | 75,2% | 80,3% | 86,6% | 1.007,2 | 36,8% |
| 75 Min. de Trabajo, Empleo y Seg. Social | 220.782,2 | 76,8% | 80,6% | 85,3% | 55.207,7 | 33,3% |
| 80 Ministerio de Salud | 11.399,0 | 69,7% | 80,1% | 73,5% | 3.190,3 | 38,9% |
| 85 Ministerio de Desarrollo Social | 33.652,9 | 78,3% | 80,5% | 83,3% | 8.308,3 | 32,8% |
| 90 Servicio de la deuda pública | 199,2 | 6,0% | 80,0% | 33,4% | 98,7 | 98,1% |
| 91 Obligaciones a cargo del Tesoro | 63.917,5 | 67,1% | 80,0% | 81,3% | 26.080,0 | 68,9% |
| GASTOS PRIMARIOS | 534.373,6 | 72,9% | 80,5% | 80,2% | 150.699,4 | 39,3% |
| INTERESES | 30.296,2 | 66,9% | | 55,0% | 5.645,3 | 22,9% |
| GASTOS TOTALES | 564.669,8 | 72,5% | | 78,0% | 156.344,7 | 38,3% |

Fuente: ASAP, en base al SIDIF.

Nota: Se incluye las transferencias del Fondo Federal Solidario a provincias, C.A.B.A. y municipios. Por ser más actualizada se tomó la información publicada por la Subsecretaría de Relaciones con Provincias.

¹ Para una interpretación más correcta del grado de avance de la ejecución, para el cálculo del porcentaje que representan los gastos devengados respecto del presupuesto se tomaron los créditos vigentes al 30/11/13. De esta manera, se tienen en cuenta las ampliaciones en las autorizaciones para gastos corrientes y de capital aprobadas por medio del DNU N° 1757 del 7 de noviembre (por \$80.735 mill.) y por la D.A. N° 1 del 28 de noviembre (por \$18.180 mill.).

Fecha de corte de la información: 03/12/2013.

En cuanto al comportamiento institucional de los gastos primarios (ver Cuadro 2), cabe destacar que más de un 35% del aumento nominal (cerca de \$ 55.000 mill.) fue absorbido por el Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social, lo cual se explica por

la alta incidencia relativa del gasto previsional en el presupuesto nacional, del cual la ANSES es el principal componente.

En segundo y tercer lugar se ubican la Jurisdicción 91 - Obligaciones a cargo del Tesoro (+\$26.080 mill.) y el Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios (+\$23.732 mill.), que absorbieron en conjunto cerca de un 33% del incremento total, y un escalón más abajo, el Ministerio de Desarrollo Social (+\$ 8.308 mill.), el Ministerio de Defensa (+\$ 6.503 mill.), el Ministerio de Seguridad (+\$ 6.448 mill.), y el Ministerio de Educación (+\$ 6.385 mill.), que explicaron entre un 4% y un 5,5% de la suba de los gastos.

En el caso del Ministerio de Planificación, Inversión Pública y Servicios (+62% ia.), se destaca el fuerte incremento registrado por los subsidios dirigidos a CMMESA (+\$11.582 mill., +64%), y en la Jurisdicción 91 (+58,7% ia.), los aumentos observados en los subsidios a empresas públicas, entre los cuales se destacan los destinados a ENARSA (+\$ 10.792 mill., +78%), a ARSAT (+\$ 1.822 mill., +91%), al Ferrocarril General Belgrano S.E. (+\$ 1.533 mill., +66%), y a Yacimientos Carboníferos de Río Turbio (+\$ 951 mill., +102%).

En cuanto a las carteras sociales, en el ámbito del Ministerio de Desarrollo Social (+33% ia.) se destaca el incremento de las pensiones no contributivas (+\$ 6.731 mill., +37%); y en el ámbito del Ministerio de Educación (+27% ia.), los mayores incrementos nominales se verifican en las transferencias a Universidades (+\$ 4.454 mill., +27%) y en las transferencias a provincias en materia de subsidios sociales. En tanto, en el caso del Ministerio de Defensa (+42%), sobresalen los mayores gastos del Instituto de Ayuda Financiera para el pago de Retiros y Pensiones Militares (IAF), con un incremento del orden del 65% ia. (+\$ 2.183 mill.), mientras que en el Ministerio de Seguridad (+37% ia.), sobresale especialmente el mayor gasto registrado por la Gendarmería Nacional (+\$2.218 mill., +47%) y por la Policía Federal Argentina (+\$ 1.815 mill., +36%).

Con relación al grado de avance de la ejecución, el porcentaje de gastos primarios devengados por la APN en su conjunto asciende al 83,2% de los créditos vigentes al 31 de octubre, lo cual constituye 2,7 p.p. superior al porcentaje “teórico” correspondiente a este período¹. No obstante, si dicho cálculo se efectúa en base a los créditos vigentes

¹ El porcentaje de ejecución “teórica” es de elaboración propia, y está calculado en base a la hipótesis del comportamiento mensual que seguirían los distintos conceptos de las erogaciones. Se supone una trayectoria aproximadamente homogénea para el caso de las Remuneraciones y las Prestaciones de la Seguridad Social (contemplando el pago del medio aguinaldo en los meses de junio y diciembre), mientras que para el resto de los conceptos se prevé una mayor concentración de la ejecución en el último trimestre de cada año, en detrimento del primer trimestre, y al interior de cada trimestre, una mayor concentración en el último mes.

al 30/11/13, el grado de avance de la ejecución presupuestaria se ubica en el orden del 72,9% del presupuesto, lo cual constituye un nivel muy inferior al mencionado porcentaje teórico. Esto significa que la ejecución de los meses de noviembre y diciembre tendrá que mostrar niveles de gastos notablemente elevados como para poder ejecutar las ampliaciones presupuestarias aprobadas.

4. Resultado Financiero

En octubre, mientras que los recursos sumaron \$ 59.795 millones, los gastos devengados fueron del orden de los \$ 57.440 millones, lo cual arrojó un superávit de \$2.355 millones. A su vez, dado que hasta septiembre se registraba un saldo negativo de \$34.500 millones, en el período enero – octubre la ejecución presupuestaria de la APN (base devengado) acumula un déficit financiero de \$ 32.145 millones, que contrasta con el superávit de \$ 1.940 millones de un año atrás.

Por su parte, el Resultado Primario de diez meses arrojó un déficit de \$ 1.840 millones, en contraste con el superávit primario de \$ 26.590 millones obtenido en igual período de 2012.

Con relación a los resultados derivados de las autorizaciones de gastos y del cálculo de recursos, como consecuencia de las importantes modificaciones presupuestarias aprobadas en el mes de noviembre, actualmente el resultado financiero proyectado para 2013 constituye un déficit del orden de los \$ 110.000 millones (- 4,1% del PIB), en tanto que el resultado primario que se proyecta es deficitario en \$ 64.100 millones (-2,4% del PIB).

CUADRO 4
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
CUENTA AHORRO INVERSIÓN
Ejecución presupuestaria al 31/10/2013. Base devengado.
(en millones de \$ corrientes)

| | Presupuesto Inicial | Presupuesto Vigente ¹ | Ejec. acum. Oct-2013 |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| I INGRESOS CORRIENTES | 627.229 | 667.039 | 531.879 |
| II GASTOS CORRIENTES | 557.867 | 673.347 | 498.970 |
| III RTADO ECONÓMICO (I - II) | 69.362 | -6.307 | 32.909 |
| IV INGRESOS DE CAPITAL | 1.988 | 2.052 | 654 |
| V GASTOS DE CAPITAL | 70.816 | 105.168 | 65.700 |
| VI INGRESOS TOTALES (I + IV) | 629.217 | 669.091 | 532.533 |
| VII GASTOS TOTALES (II + V) | 628.683 | 778.515 | 564.670 |
| VIII GASTOS PRIMARIOS (VII - IX) | 573.378 | 733.217 | 534.374 |
| IX INTERESES | 55.306 | 45.298 | 30.296 |
| VIII RESULTADO FINANCIERO (VI - VII) | 533 | -109.424 | -32.137 |
| IX RESULTADO PRIMARIO (VI - VIII) | 55.839 | -64.126 | -1.840 |

Fuente: ASAP, en base al SIDIF.

Nota: - Se incluye las transferencias del Fondo Federal Solidario a provincias, C.A.B.A. y municipios. Por ser más actualizada se tomó la información publicada por la Subsecretaría de Relaciones con Provincias.

¹ Para una interpretación más correcta del grado de avance de la ejecución, se muestra como presupuesto vigente los recursos y créditos vigentes al 30/11/13. De esta manera, se tienen en cuenta las importantes ampliaciones aprobadas por medio del DNU N° 1757 del 7 de noviembre y por la D.A. N° 1 del 28 de noviembre.

Fecha de corte de la información: 03/12/2013.

5. Subsidios económicos

En los últimos cuatro meses de 2013 se aprecia una importante reactivación del gasto en subsidios económicos, el cual había alcanzado una expansión del orden del 32% ia. durante el primer semestre del año. De esta manera, al finalizar el mes de octubre, la masa de subsidios alcanzó un incremento del 47,8% ia., lo cual se encuentra más en línea con el ritmo de crecimiento alcanzado durante 2011 (+50%), que con el observado durante 2012 (+21%). En términos nominales, la masa de subsidios económicos otorgados por la Administración Nacional totalizó la suma de \$ 101.281 millones (ver Cuadro 5 del Anexo Estadístico).

En particular, se destaca el impulso acelerado de los fondos destinados al sector energético (+65,2% ia.), que se encuentran concentrados en la Compañía Administradora del Mercado Mayorista Eléctrico S.A. (CAMMESA) y en la Empresa

Energía Argentina S.A. (ENARSA). Entre otros fines, CAMMESA y ENARSA tienen a su cargo el subsidio de tarifas de energía en el área metropolitana y la compra de combustible importado (gas) para el abastecimiento del mercado interno. Cabe destacar que entre las transferencias a CAMMESA y ENARSA se distribuye más del 80% de los subsidios a la energía, lo cual, sumado al fuerte incremento que registraron en diez meses (superiores al 60%), explica el notable impulso observado por los subsidios energéticos en su conjunto. Con un incremento muy inferior, le siguen en importancia relativa las transferencias para gastos de capital de la empresa Nucleoeléctrica S.A. (\$ 3.293 mill., +27% ia.), responsable de las obras de prolongación de vida de la Central Embalse y de la terminación de la Central Nuclear Atucha II.

Por otro lado, luego de retroceder un 12,1% en los primeros seis meses de 2013, los subsidios al transporte mostraron una importante recuperación, y al finalizar el período de diez meses arrojaron un incremento del 17,8% ia. (\$ 23.389 mill.). Entre los principales beneficiarios de este sector se cuentan las transferencias destinadas al Fondo Fiduciario del Sistema de Infraestructura del Transporte (\$ 10.114 mill.), que a su vez atiende el diferencial entre costos y tarifas de las empresas de transporte automotor de pasajeros del área metropolitana, los concesionarios de trenes y subtes del área metropolitana (\$ 3.173 mill.), y las empresas Ferrocarril General Belgrano S.A. (\$ 3.845 mill.), Aerolíneas Argentinas S.A. (\$ 2.915 mill.) y Administradora Ferroviaria S.E. (\$ 702 mill.). Como puede apreciarse en el Cuadro 5 (ver Anexo Estadístico), se aprecia un comportamiento muy heterogéneo en cuanto a las variaciones incrementales de los distintos beneficiarios.

Con una participación muy inferior, las transferencias a empresas públicas no incluidas dentro de transporte ni energía mostraron un incremento del 45,0% en términos interanuales (\$ 11.018 mill.), principalmente concentradas en AySA (+27% ia., \$ 5.720 mill.) y en ARSAT (+91% ia., \$ 3.821 mill.).

En cuanto al resto de los sectores, que tienen una incidencia marginal, el sector rural y forestal absorbió cerca de \$ 960 millones; la industria agroalimentaria, \$ 725 millones; y el sector industrial, \$ 200 millones.

6. Modificaciones Presupuestarias - Observatorio Fiscal

Los créditos para gastos corrientes y de capital de la APN registraron un incremento neto de **\$ 49.642 millones** en diez meses de 2013 (ver Cuadro 6 del Anexo). Estas ampliaciones fueron el resultado de una serie de medidas del Jefe de Gabinete de Ministros dictadas en uso de las facultades que actualmente tiene (entre las cuales se destacan las D.A. Nros. 149, 317, 361 y 830²), como así también de un Decreto de Necesidad y Urgencia, el Decreto N° 1757 del 15 de agosto³.

Adicionalmente, durante el mes de noviembre fueron aprobadas dos modificaciones muy significativas del Presupuesto Nacional. Dichas modificaciones, instrumentadas por medio de un Decreto de Necesidad y Urgencia⁴ y una Decisión Administrativa del flamante Jefe de Gabinete de Ministros, significaron incrementos en los gastos corrientes y de capital por un total de **\$ 98.915 millones**, financiados parcialmente mediante mayores recursos corrientes y de capital (\$ 25.102 mill.), lo cual determinó un fuerte deterioro el resultado financiero presupuestado (del orden de los \$ 74.000 mill.).

Con estos refuerzos, los créditos para gastos corrientes y de capital de la APN sumaron ampliaciones por un total de **\$ 149.832 millones** en once meses de 2013, suma que constituye un 23,8% del presupuesto inicial.

² Ver Informes de Modificaciones Presupuestarias Nros. 3/13, 9/13, 12/13 y 25/13.

³ Ver Informe de Modificaciones Presupuestarias N° 16/13.

⁴ Ver Informe de Modificaciones Presupuestarias N° 27/13.

Consideraciones metodológicas

- Fuentes de información

La información analizada en este informe ha sido tomada del Sistema Integrado de Información Financiera (SIDIF) de la Secretaría de Hacienda, de acuerdo con el corte realizado el día 3 de diciembre. Por ser más actualizada, para la ejecución de las transferencias a provincias derivadas del Fondo Federal Solidario se tomó la información publicada por la Subsecretaría de Relaciones con las Provincias.

El momento de registro es el devengado, que considera al gasto en el momento en el que la transacción produce una obligación de pago, hay un cambio patrimonial, y el crédito presupuestario es afectado en forma definitiva, a diferencia del registro en base caja, que remite al momento en el que los gastos son efectivamente pagados por la Tesorería, con independencia de cuando fueron devengados.

- El alcance jurisdiccional

La Administración Pública Nacional está compuesta por el Tesoro Nacional, los Recursos Afectados (con destino específico), los Organismos Descentralizados y las Instituciones de la Seguridad Social. Se trata de la parte del Sector Público Nacional que está comprendido en el Presupuesto Nacional.

- Definición de subsidios económicos

De acuerdo a la definición adoptada en estos Informes, el concepto de “subsidios” comprende a las transferencias que realiza la Administración Pública Nacional (APN) para financiar gastos corrientes y/o de capital de algunos agentes económicos, ya sea con el objeto de mantener fijo el precio de determinados bienes y servicios (como es el caso de los subsidios al transporte, al sector energético, y a la industria agroalimentaria), para atender el funcionamiento de las empresas públicas (como es el caso de las transferencias que hace el Tesoro a la empresa AySA), o bien para impulsar el desarrollo de determinados sectores (como es el caso de la asistencia financiera a las pequeñas y medianas empresas y a los productores agropecuarios).

Tampoco se incluyen los denominados “gastos tributarios” (deducciones o exenciones en el pago de impuestos), como es el caso de los créditos fiscales otorgados a las empresas petroleras para compensar el precio diferencial del gasoil que ofrecen a las empresas de transporte público de pasajeros.

Es preciso señalar que el total de subsidios otorgados por el Sector Público Nacional constituye un universo más amplio que el analizado en esta sección, dado que también incluye la distribución de los recursos administrados por los Fondos Fiduciarios, constituidos principalmente por recursos tributarios con afectación específica (los aportes que éstos reciben del Tesoro Nacional sí están en el análisis, ya que son otorgados por la Administración Nacional).

Teniendo en cuenta el destino de los fondos asignados, y como una primera aproximación, los subsidios económicos son agrupados en seis grandes grupos o sectores: el sector energético, el sector transporte, el sector agroalimentario, las empresas públicas no incluidas en los sectores energético y transporte, el sector rural y forestal, y el sector industrial.

CUADRO 3
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
GASTO POR FINALIDAD Y FUNCIÓN

Porcentaje de la ejecución presupuestaria al 31/10/2013. Base devengado.

(en millones de pesos)

| Finalidad y Función | Ejec. acum a Oct-13 | % Ejecución ¹ | Ejec. acum a Oct-12 | % Ejecución | Variación interanual | |
|---|------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------|----------------------|--------------|
| 1 Administración Gubernamental | 35.305,1 | 71% | 25.836,8 | 75% | 9.468,4 | 36,6% |
| Legislativa | 3.202,0 | 77% | 2.254,9 | 91% | 947,1 | 42,0% |
| Judicial | 8.651,5 | 71% | 6.823,0 | 80% | 1.828,5 | 26,8% |
| Dirección Superior Ejecutiva | 4.241,7 | 68% | 2.714,5 | 63% | 1.527,2 | 56,3% |
| Relaciones Exteriores | 2.784,1 | 72% | 2.068,2 | 72% | 715,9 | 34,6% |
| Relaciones Interiores | 13.614,2 | 78% | 9.278,7 | 74% | 4.335,5 | 46,7% |
| Administración Fiscal | 1.956,2 | 41% | 2.028,0 | 74% | -71,8 | -3,5% |
| Control de la Gestión Pública | 552,5 | 73% | 421,0 | 85% | 131,5 | 31,2% |
| Información y Estadística Básicas | 303,0 | 62% | 248,5 | 64% | 54,5 | 21,9% |
| 2 Servicios de Defensa y Seguridad | 29.826,7 | 69% | 21.981,7 | 75% | 7.845,0 | 35,7% |
| Defensa | 11.105,3 | 66% | 8.348,1 | 76% | 2.757,3 | 33,0% |
| Seguridad Interior | 15.524,2 | 73% | 10.964,4 | 75% | 4.559,9 | 41,6% |
| Sistema Penal | 2.130,0 | 61% | 1.741,7 | 73% | 388,3 | 22,3% |
| Inteligencia | 1.067,1 | 72% | 927,5 | 71% | 139,6 | 15,1% |
| 3 Servicios Sociales | 347.156,3 | 75% | 255.065,7 | 83% | 92.090,6 | 36,1% |
| Salud | 21.367,9 | 69% | 14.967,5 | 78% | 6.400,4 | 42,8% |
| Promoción y Asistencia Social | 9.531,7 | 76% | 7.642,5 | 69% | 1.889,2 | 24,7% |
| Seguridad Social | 247.391,7 | 77% | 185.861,3 | 87% | 61.530,4 | 33,1% |
| Educación y Cultura | 39.358,2 | 71% | 28.421,1 | 73% | 10.937,0 | 38,5% |
| Ciencia y Técnica | 8.271,5 | 68% | 6.303,9 | 76% | 1.967,6 | 31,2% |
| Trabajo | 2.678,3 | 67% | 2.620,7 | 80% | 57,7 | 2,2% |
| Vivienda y Urbanismo | 10.539,3 | 69% | 3.155,0 | 58% | 7.384,3 | 234,1% |
| Agua Potable y Alcantarillado | 8.017,7 | 68% | 6.093,7 | 77% | 1.923,9 | 31,6% |
| 4 Servicios Económicos | 121.884,4 | 70% | 80.689,1 | 76% | 41.195,2 | 51,1% |
| Energía, Combustibles y Minería | 68.941,3 | 73% | 39.791,2 | 83% | 29.150,1 | 73,3% |
| Comunicaciones | 5.792,7 | 54% | 3.519,6 | 62% | 2.273,1 | 64,6% |
| Transporte | 39.661,9 | 71% | 31.683,7 | 79% | 7.978,2 | 25,2% |
| Ecología y Medio Ambiente | 1.204,9 | 44% | 936,4 | 45% | 268,4 | 28,7% |
| Agricultura | 3.288,4 | 63% | 2.500,3 | 63% | 788,1 | 31,5% |
| Industria | 1.298,0 | 52% | 888,2 | 53% | 409,8 | 46,1% |
| Comercio, Turismo y Otros | 1.493,3 | 51% | 1.203,4 | 32% | 289,8 | 24,1% |
| Servicios | 1.493,3 | 51% | 1.203,4 | 32% | 289,8 | 24,1% |
| Seguros y Finanzas | 204,0 | 72% | 166,3 | 70% | 37,7 | 22,7% |
| 5 Deuda Pública | 30.497,3 | 63% | 24.751,8 | 55% | 5.745,4 | 23,2% |
| TOTAL | 564.669,8 | 73% | 408.325,1 | 78,0% | 156.344,7 | 38,3% |

Fuente: ASAP, en base al SIDIF.

Nota: Se incluye las transferencias del Fondo Federal Solidario a provincias, C.A.B.A. y municipios. Por ser más actualizada se tomó la información publicada por la Subsecretaría de Relaciones con Provincias.

¹ Para una interpretación más correcta del grado de avance de la ejecución, para el cálculo del porcentaje que representan los gastos devengados respecto del presupuesto se tomaron los créditos vigentes al 30/11/13. De esta manera, se tienen en cuenta las ampliaciones en las autorizaciones para gastos corrientes y de capital aprobadas por medio del DNU N° 1757 del 7 de noviembre (por \$80.735 mill.) y por la D.A. N° 1 del 28 de noviembre (por \$18.180 mill.).

Fecha de corte de la información: 03/12/2013.

CUADRO 5
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
SUBSIDIOS ECONÓMICOS
(En millones de pesos)

| Destino | Devengado al 31/10/13 | % ejec ¹ | Devengado al 31/10/12 | % ejec | Variación Interanual | |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| Sector Energético | 64.993,5 | 91,6% | 39.348,3 | 83,4% | 25.645,2 | 65,2% |
| CAMMESA | 29.750,9 | 94,3% | 18.169,0 | 83,8% | 11.581,9 | 63,7% |
| ENARSA | 24.711,0 | 94,3% | 13.919,0 | 87,7% | 10.792,0 | 77,5% |
| Organismos provinciales | 1.483,2 | 72,6% | 1.059,3 | 67,7% | 423,9 | 40,0% |
| Ente Binacional Yaciretá | 842,4 | 66,4% | 301,6 | 45,7% | 540,8 | 179,3% |
| Nucleoeléctrica S.A. | 3.292,8 | 85,9% | 2.589,7 | 92,4% | 703,1 | 27,1% |
| Fondo Fiduciario para el Transporte Eléctrico Federal | 747,7 | 100,0% | 316,9 | 72,4% | 430,8 | 136,0% |
| Yacimientos Carboníferos de Río Turbio | 1.886,2 | 92,1% | 934,9 | 94,6% | 951,3 | 101,8% |
| Resto | 2.279,2 | 70,8% | 2.057,9 | 64,4% | 221,3 | 10,8% |
| Sector Transporte | 23.389,4 | 92,5% | 19.849,5 | 87,9% | 3.539,9 | 17,8% |
| Concesionarios de trenes y subtes | 3.172,9 | 66,2% | 2.498,1 | 87,4% | 674,8 | 27,0% |
| Fondo Fiduciario del Sistema de Infraestructura del Transporte | 10.113,9 | 100,0% | 11.181,8 | 92,5% | -1.067,9 | -9,6% |
| Administradora Ferroviaria S.E. | 702,4 | 100,0% | 364,9 | 51,8% | 337,5 | 92,5% |
| Operador Ferroviario S.E. | 46,8 | 93,6% | 44,2 | 100,0% | 2,6 | 5,9% |
| Aerolíneas Argentinas S.A. | 2.914,7 | 93,5% | 3.119,0 | 81,1% | -204,3 | -6,6% |
| Transferencias Corrientes | 2.574,7 | 92,7% | 2.946,3 | 87,5% | -371,6 | -12,6% |
| Transferencias de Capital | 0,0 | | 172,7 | 36,0% | -172,7 | -100,0% |
| FFCC Gral. Belgrano | 3.844,9 | 99,1% | 2.311,9 | 97,4% | 1.533,1 | 66,3% |
| Otros | 2.593,7 | 98,9% | 329,7 | 49,0% | 2.264,0 | 686,7% |
| Otras Empresas Públicas | 11.017,7 | 76,2% | 7.587,4 | 75,7% | 3.430,3 | 45,2% |
| AySA | 5.720,1 | 88,6% | 4.512,5 | 87,3% | 1.207,6 | 26,8% |
| ARSAT | 3.821,0 | 60,3% | 1.999,0 | 55,7% | 1.822,0 | 91,1% |
| Radio y Televisión Argentina S.E. | 777,8 | 98,9% | 700,1 | 98,3% | 77,7 | 11,1% |
| TELAM S.E. | 217,0 | 75,1% | 210,8 | 82,4% | 6,2 | 3,0% |
| Otras empresas | 481,7 | 80,2% | 165,0 | 56,2% | 316,7 | 192,0% |
| Sector agroalimentario | 725,8 | 59,1% | 631,8 | 25,4% | 94,0 | 14,9% |
| Sector Rural y Forestal | 956,8 | 67,3% | 930,5 | 69,0% | 26,2 | 2,8% |
| Sector industrial | 198,2 | 33,3% | 190,7 | 39,0% | 7,4 | 3,9% |
| TOTAL | 101.281,3 | 88,9% | 68.538,3 | 81,5% | 32.742,9 | 47,8% |

Fuente: ASAP, en base al SIDIF.

Fecha de corte de la información: 03/12/2013.

¹ Para una interpretación más correcta del grado de avance de la ejecución, para el cálculo del porcentaje que representan los gastos devengados respecto del presupuesto se tomaron los créditos vigentes al 30/11/13. De esta manera, se tienen en cuenta las ampliaciones en las autorizaciones para gastos corrientes y de capital aprobadas por medio del DNU N° 1757 del 7 de noviembre (por \$80.735 mill.) y por la D.A. N° 1 del 28 de noviembre (por \$18.180 mill.).

CUADRO 6
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
Créditos iniciales y vigentes. Modificaciones presupuestarias acumuladas al 30/11/13
(en millones de pesos)

| Jurisdicción | Presupuesto 2013 | | | | Modificaciones Presupuestarias a Nov-12 | |
|---|------------------|------------------|--|--------------|---|-------------|
| | Inicial | Vigente 30/11 | Mod. Presupuestarias acum. al 30/11/13 | | | |
| 1 Poder Legislativo Nacional | 4.246,9 | 5.507,1 | 1.260,2 | 29,7% | 479,4 | 15,6% |
| 5 Poder Judicial de la Nación | 7.126,0 | 8.676,6 | 1.550,6 | 21,8% | 140,0 | 2,3% |
| 10 Ministerio Público | 2.081,6 | 2.539,4 | 457,8 | 22,0% | 0,7 | 0,0% |
| 20 Presidencia de la Nación | 3.424,1 | 4.101,6 | 677,4 | 19,8% | 267,0 | 9,7% |
| 25 Jefatura de Gabinete de Ministros | 4.556,7 | 6.312,9 | 1.756,2 | 38,5% | 1.005,5 | 28,5% |
| 30 Ministerio del Interior | 25.885,8 | 34.900,0 | 9.014,2 | 34,8% | 10.919,8 | 271,2% |
| 35 Min. de Relac. Ext, Com. Internac. y Culto | 2.879,4 | 3.013,7 | 134,2 | 4,7% | 206,0 | 7,2% |
| 40 Min. de Justicia y DDHH | 5.459,6 | 6.048,4 | 588,7 | 10,8% | 257,1 | 6,1% |
| 41 Min. de Seguridad | 25.794,7 | 32.144,9 | 6.350,2 | 24,6% | 294,5 | 1,3% |
| 45 Ministerio de Defensa | 27.095,3 | 31.618,3 | 4.523,0 | 16,7% | 1.505,9 | 7,7% |
| 50 Ministerio de Economía y Finanzas Públicas | 3.992,6 | 11.265,3 | 7.272,7 | 182,2% | 93,3 | 1,9% |
| 51 Ministerio de Industria | 1.544,3 | 1.714,4 | 170,1 | 11,0% | 49,7 | 3,8% |
| 52 Ministerio de Agricultura, Ganadería y Pesca | 6.995,5 | 8.131,5 | 1.136,0 | 16,2% | 530,1 | 9,1% |
| 53 Ministerio de Turismo | 1.352,9 | 1.664,2 | 311,3 | 23,0% | 263,2 | 28,0% |
| 56 Min. de Planif. Fed, Inv. Pública y Serv. | 57.134,0 | 86.839,6 | 29.705,6 | 52,0% | -2.891,7 | -3,9% |
| 70 Ministerio de Educación | 34.462,3 | 38.403,8 | 3.941,5 | 11,4% | 779,1 | 2,8% |
| 71 Min. de Ciencia, Tecnología e Innov. Prod. | 4.118,9 | 4.979,0 | 860,0 | 20,9% | 294,9 | 9,5% |
| 75 Min. de Trabajo, Empleo y Seg. Social | 253.555,4 | 287.626,8 | 34.071,4 | 13,4% | 4.285,7 | 2,2% |
| 80 Ministerio de Salud | 12.737,0 | 16.362,5 | 3.625,6 | 28,5% | 1.597,4 | 15,8% |
| 85 Ministerio de Desarrollo Social | 35.879,0 | 42.992,8 | 7.113,8 | 19,8% | 2.983,6 | 10,9% |
| 90 Servicio de la deuda pública | 55.495,0 | 48.431,0 | -7.064,0 | -12,7% | 0,0 | 0,0% |
| 91 Obligaciones a cargo del Tesoro | 52.866,2 | 95.241,1 | 42.374,9 | 80,2% | 7.192,9 | 17,5% |
| GASTOS TOTALES | 628.683,2 | 778.514,8 | 149.831,6 | 23,8% | 30.254,2 | 6,0% |

Fecha de corte de la información: 03/12/2013.

CUADRO 7

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
GASTOS POR SERVICIOS ADMINISTRATIVO-FINANCIEROS

Ejecución presupuestaria al 31/10/2013. Base devengado.

(en millones de \$ corrientes)

| Servicio Administrativo - Financiero | Ejec. acum. Oct-13 | % Ejecución* | Ejec. Igual periodo 2012 | % Ejecución | Variación interanual | |
|---|-----------------------|--------------|-----------------------------|-------------|----------------------|------------|
| PODER LEGISLATIVO | 4.200,2 | 76% | 2.973,8 | 90% | 1.226,4 | 41% |
| 1 AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN | 350,7 | 77% | 257,6 | 91% | 93,2 | 36% |
| 312 SENADO DE LA NACIÓN | 1.365,9 | 77% | 942,0 | 94% | 423,9 | 45% |
| 313 CÁMARA DE DIPUTADOS | 1.616,9 | 78% | 1.154,6 | 90% | 462,3 | 40% |
| 314 BIBLIOTECA DEL CONGRESO | 389,8 | 76% | 282,4 | 90% | 107,4 | 38% |
| 315 IMPRENTA DEL CONGRESO | 131,7 | 70% | 96,9 | 86% | 34,8 | 36% |
| 316 AYUDA SOCIAL PERSONAL DEL CONG. DE LA NACIÓN | 182,8 | 68% | 129,9 | 78% | 52,8 | 41% |
| 319 DEFENSORÍA DEL PUEBLO | 95,4 | 72% | 73,0 | 77% | 22,4 | 31% |
| 340 PROCURACIÓN PENITENCIARIA | 58,5 | 75% | 37,4 | 80% | 21,0 | 56% |
| 346 DEFENSORÍA DEL PÚBLICO DE SERVICIOS DE COMUNICACIÓN AUDIOVISUAL | 8,5 | 39% | 0,0 | | 8,5 | |
| PODER JUDICIAL | 6.020,9 | 69% | 4.918,0 | 82% | 1.102,9 | 22% |
| 320 CONSEJO DE LA MAGISTRATURA | 5.099,5 | 69% | 4.228,6 | 88% | 870,9 | 21% |
| 335 CORTE SUPREMA DE JUSTICIA DE LA NACIÓN | 921,4 | 71% | 689,4 | 58% | 232,0 | 34% |
| MINISTERIO PÚBLICO | 1.969,6 | 78% | 1.415,0 | 84% | 554,6 | 39% |
| 360 PROCURACIÓN GENERAL DE LA NACIÓN | 1.283,7 | 78% | 916,2 | 84% | 367,5 | 40% |
| 361 DEFENSORÍA GENERAL DE LA NACIÓN | 685,9 | 77% | 498,9 | 85% | 187,0 | 37% |
| PRESIDENCIA DE LA NACIÓN | 2.717,6 | 66% | 1.964,1 | 67% | 753,5 | 38% |
| 301 SECRETARÍA GENERAL | 601,4 | 73% | 476,0 | 73% | 125,4 | 26% |
| 302 SECRETARÍA DE INTELIGENCIA DEL ESTADO | 424,7 | 69% | 387,9 | 0% | 36,8 | 0% |
| 303 SEC. PROGRAMAC. PARA LA PREVENCIÓN Y LUCHA CONTRA EL NARCOT. | 84,0 | 60% | 61,5 | 76% | 22,5 | 37% |
| 337 SECRETARÍA DE CULTURA | 618,1 | 67% | 401,3 | 78% | 216,8 | 54% |
| 338 SECRETARÍA LEGAL Y TÉCNICA | 77,3 | 69% | 59,8 | 63% | 17,6 | 29% |
| 345 CONSEJO NACIONAL DE COORDINACIÓN DE POLÍTICAS SOCIALES | 150,4 | 47% | 31,6 | | 118,8 | |
| 109 SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN | 176,3 | 67% | 141,9 | 77% | 34,4 | 24% |
| 112 AUTORIDAD REGULATORIA NUCLEAR | 98,4 | 46% | 85,1 | 43% | 13,3 | 16% |
| 113 TEATRO NACIONAL CERVANTES | 52,2 | 68% | 41,4 | 79% | 10,8 | 26% |
| 116 BIBLIOTECA NACIONAL | 139,4 | 74% | 87,6 | 75% | 51,8 | 59% |
| 117 INSTITUTO NACIONAL DEL TEATRO | 49,6 | 70% | 37,1 | 60% | 12,5 | 34% |
| 802 FONDO NACIONAL DE LAS ARTES | 19,5 | 70% | 14,8 | 62% | 4,8 | 32% |
| 204 AUTORIDAD FEDERAL DE SERVICIOS DE COMUNICACIÓN AUDIOVISUAL | 226,2 | 69% | 138,2 | 0% | 88,0 | 64% |
| JEFATURA DE GABINETE DE MINISTROS | 3.741,5 | 59% | 2.413,8 | 56% | 1.327,7 | 55% |
| 305 JEFATURA DE GABINETE DE MINISTROS | 3.080,0 | 70% | 2.070,6 | 69% | 1.009,4 | 49% |
| 317 SECRETARÍA DE AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE | 484,6 | 43% | 238,4 | 31% | 246,2 | 103% |
| 342 COMITÉ EJECUTOR DEL PLAN DE LA CUENCA HÍDRICA MATANZA - RIACHUELO | 116,8 | 18% | 104,8 | 19% | 12,0 | 11% |
| 205 AGENCIA DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES DEL ESTADO ² | 60,1 | 42% | | | 60,1 | |

CUADRO 7 (continuación)

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
GASTOS POR SERVICIOS ADMINISTRATIVO-FINANCIEROS

Ejecución presupuestaria al 31/10/2013. Base devengado.

(en millones de \$ corrientes)

| Servicio Administrativo - Financiero | Ejec. acum. | % Ejecución* | Ejec. Igual | % Ejecución | Variación interanual | |
|--|-----------------|--------------|-----------------|-------------|----------------------|------------|
| | Oct-13 | | periodo 2012 | | (3)=(2) - (1) | (3) / (2) |
| | (1) | | (2) | | | |
| MINISTERIO DEL INTERIOR Y TRANSPORTE | 25.209,9 | 72% | 22.438,3 | 78% | 2.771,6 | 12% |
| 325 MINISTERIO DEL INTERIOR | 22.507,8 | 75% | 20.240,6 | 80% | 2.267,3 | 11% |
| 200 REGISTRO NACIONAL DE LAS PERSONAS | 782,3 | 55% | 735,9 | 74% | 46,3 | 6% |
| 201 DIRECCION NACIONAL DE MIGRACIONES | 538,4 | 72% | 382,0 | 78% | 156,4 | 41% |
| 203 AGENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD VIAL | 200,2 | 65% | 140,9 | 63% | 59,3 | 42% |
| 661 COMISIÓN NACIONAL DE REGULACIÓN DEL TRANSPORTE | 145,4 | 68% | 107,0 | 74% | 38,3 | 36% |
| 664 ORG. REGULADOR DEL SISTEMA NACIONAL DE AEROPUERTOS | 123,3 | 20% | 91,6 | 13% | 31,7 | 35% |
| 669 ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE AVIACIÓN CIVIL | 912,5 | 62% | 740,2 | 67% | 172,3 | 23% |
| MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES, COMERCIO INTERNAC Y CULTO | 2.700,1 | 66% | 2.173,9 | 74% | 526,2 | 24% |
| 307 MINISTERIO DE REL. EXT., COMERCIO INTERNAC Y CULTO | 2.096,5 | 70% | 1.724,0 | 75% | 372,6 | 22% |
| 106 COMISIÓN NACIONAL DE ACTIVIDADES ESPACIALES | 603,6 | 55% | 449,9 | 69% | 153,7 | 34% |
| MINISTERIO DE JUSTICIA Y DERECHOS HUMANOS | 4.080,8 | 67% | 3.307,9 | 76% | 772,9 | 23% |
| 332 MINISTERIO DE JUSTICIA Y DERECHOS HUMANOS | 710,7 | 49% | 508,6 | 49% | 202,2 | 40% |
| 331 SERVICIO PENITENCIARIO FEDERAL | 3.038,2 | 74% | 2.574,7 | 86% | 463,5 | 18% |
| 334 ENTE DE COOP. TEC. Y FINANCIERA DEL SERV. PENITEN. FED | 257,4 | 73% | 170,2 | 80% | 87,2 | 51% |
| 344 UNIDAD DE INFORMACIÓN FINANCIERA | 15,3 | 100% | 14,1 | 49% | 1,2 | 8% |
| 202 INSTITUTO NACIONAL CONTRA LA DISCRIMINACIÓN, LA XENOFOBIA Y EL RACISMO | 48,5 | 61% | 40,4 | 68% | 8,1 | 20% |
| 670 UNIDAD DE INFORMACIÓN FINANCIERA | 10,7 | 35% | 0,0 | | 10,7 | |
| MINISTERIO DE SEGURIDAD | 23.818,1 | 74% | 17.370,5 | 77% | 6.447,6 | 37% |
| 343 MINISTERIO DE SEGURIDAD | 444,0 | 48% | 142,5 | 0% | 301,6 | 100% |
| 326 POLICÍA FEDERAL ARGENTINA | 6.892,5 | 77% | 5.077,6 | 82% | 1.814,9 | 36% |
| 375 GENDARMERÍA NACIONAL | 6.985,0 | 72% | 4.767,2 | 72% | 2.217,8 | 47% |
| 380 PREFECTURA NAVAL ARGENTINA | 3.890,7 | 73% | 3.003,3 | 82% | 887,3 | 30% |
| 382 POLICÍA DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA | 547,9 | 70% | 400,0 | 71% | 147,9 | 37% |
| 250 CAJA DE RETIROS JUBILACIONES Y PENS. DE LA POL. FEDERAL | 5.057,9 | 78% | 3.979,8 | 84% | 1.078,1 | 27% |
| MINISTERIO DE DEFENSA | 21.388,6 | 70% | 15.419,1 | 75% | 5.969,5 | 39% |
| 370 MINISTERIO DE DEFENSA | 605,3 | 65% | 312,8 | 34% | 292,5 | 93% |
| 371 ESTADO MAYOR CONJUNTO F.F.A.A. | 332,4 | 49% | 185,4 | 31% | 147,0 | 79% |
| 372 INSTITUTO INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TÉCNICAS F.F.A.A. | 85,8 | 61% | 67,8 | 68% | 18,1 | 27% |
| 374 ESTADO MAYOR GENERAL DEL EJÉRCITO | 7.163,7 | 67% | 5.554,0 | 82% | 1.609,7 | 29% |
| 379 ESTADO MAYOR GENERAL DE LA ARMADA | 3.921,5 | 73% | 3.177,9 | 80% | 743,7 | 23% |
| 381 ESTADO MAYOR GENERAL DE LA FUERZA AÉREA | 3.613,7 | 69% | 2.685,7 | 73% | 927,9 | 35% |
| 450 INSTITUTO GEOGRÁFICO MILITAR | 40,5 | 54% | 30,3 | 57% | 10,2 | 34% |
| 452 SERVICIO METEOROLÓGICO NACIONAL | 103,0 | 57% | 65,9 | 55% | 37,1 | 56% |
| 376 DIRECCIÓN GENERAL DEL SERVICIO LOGÍSTICO DE LA DEFENSA | 3,7 | 2% | 3,2 | 0% | 0,6 | 0% |
| 470 INSTITUTO AYUDA FINANCIERA PAGO DE RET. PENS. MILITARES | 5.518,9 | 78% | 3.336,1 | 77% | 2.182,7 | 65% |

CUADRO 7 (continuación)

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
GASTOS POR SERVICIOS ADMINISTRATIVO-FINANCIEROS

Ejecución presupuestaria al 31/10/2013. Base devengado.

(en millones de \$ corrientes)

| Servicio Administrativo - Financiero | Ejec. acum. | % Ejecución* | Ejec. Igual | % Ejecución | Variación interanual | |
|---|-----------------|--------------|-----------------|-------------|----------------------|-------------|
| | Oct-13 | | periodo 2012 | | (3)=(2) - (1) | (3) / (2) |
| | (1) | | (2) | | | |
| MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS PÚBLICAS | 5.748,1 | 51% | 2.084,1 | 43% | 3.662,6 | 176% |
| 357 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS PÚBLICAS | 5.193,3 | 50% | 1.633,7 | 39% | 3.559,5 | 218% |
| 321 INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSOS | 298,7 | 65% | 241,4 | 66% | 57,3 | 24% |
| 323 COMISIÓN NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR ² | 11,5 | 62% | 10,2 | 67% | 1,4 | 14% |
| 602 COMISIÓN NACIONAL DE VALORES | 45,0 | 61% | 32,9 | 68% | 12,1 | 37% |
| 603 SUPERINTENDENCIA DE SEGUROS DE LA NACIÓN | 151,4 | 78% | 125,4 | 71% | 26,0 | 21% |
| 620 TRIBUNAL FISCAL DE LA NACIÓN | 48,2 | 75% | 40,5 | 90% | 7,8 | 19% |
| MINISTERIO DE INDUSTRIA | 916,9 | 53% | 668,6 | 49% | 249,7 | 37% |
| 362 MINISTERIO DE INDUSTRIA | 456,6 | 44% | 329,8 | 36% | 126,8 | 38% |
| 608 INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGÍA INDUSTRIAL | 390,4 | 70% | 287,5 | 76% | 103,0 | 36% |
| 622 INSTITUTO NACIONAL DE LA PROPIEDAD INDUSTRIAL (INPI) | 69,8 | 62% | 51,4 | 65% | 18,5 | 36% |
| MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA | 5.440,8 | 67% | 4.209,7 | 69% | 1.231,1 | 29% |
| 363 MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA | 2.210,9 | 61% | 1.700,4 | 59% | 510,5 | 30% |
| 606 INSTITUTO NAC. DE TECNOLOGÍA AGROPECUARIA | 1.741,9 | 74% | 1.324,0 | 81% | 417,9 | 32% |
| 607 INST. NAC. DE INVEST. Y DESARROLLO PESQUERO | 75,4 | 65% | 57,8 | 73% | 17,6 | 31% |
| 609 INSTITUTO NACIONAL DE VITIVINICULTURA | 123,2 | 62% | 98,9 | 65% | 24,3 | 25% |
| 614 INSTITUTO NACIONAL DE LAS SEMILLAS | 39,4 | 57% | 30,7 | 76% | 8,7 | 28% |
| 623 SERVICIO NAC. DE SANIDAD Y CALIDAD AGROALIMENTARIA | 1.250,0 | 69% | 997,9 | 75% | 252,1 | 25% |
| MINISTERIO DE TURISMO | 807,1 | 48% | 650,0 | 56% | 157,1 | 24% |
| 322 MINISTERIO DE TURISMO | 276,9 | 42% | 207,6 | 43% | 69,3 | 33% |
| 107 ADMINISTRACIÓN DE PARQUES NACIONALES | 340,5 | 59% | 284,8 | 72% | 55,7 | 20% |
| 119 INSTITUTO NACIONAL DE PROMOCIÓN TURÍSTICA | 189,7 | 44% | 157,6 | 57% | 32,1 | 20% |
| MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN FEDERAL, INVERSIÓN PÚBLICA Y SERVICIOS | 62.252,0 | 72% | 38.623,5 | 71% | 23.628,5 | 61% |
| 354 MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN FEDERAL, INVERSIÓN PÚBLICA Y SERVICIOS | 45.934,4 | 72% | 28.264,2 | 69% | 17.670,1 | 63% |
| 105 COMISIÓN NACIONAL DE ENERGÍA ATÓMICA | 937,8 | 57% | 696,7 | 66% | 241,1 | 35% |
| 108 INSTITUTO NACIONAL DEL AGUA | 76,0 | 73% | 0,0 | n/a | 76,0 | n/a |
| 115 COMISIÓN NACIONAL DE COMUNICACIONES | 283,5 | 61% | 182,5 | 52% | 100,9 | 55% |
| 359 ORGANISMO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES ² | 0,0 | | 48,6 | 63% | -48,6 | -100% |

CUADRO 7 (continuación)

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
GASTOS POR SERVICIOS ADMINISTRATIVO-FINANCIEROS

Ejecución presupuestaria al 31/10/2013. Base devengado.

(en millones de \$ corrientes)

| Servicio Administrativo - Financiero | Ejec. acum. | % Ejecución* | Ejec. Igual | % Ejecución | Variación interanual | |
|--|------------------|--------------|------------------|-------------|----------------------|------------|
| | Oct-13 | | periodo 2012 | | (3)=(2) - (1) | (3) / (2) |
| | (1) | | (2) | | | |
| 451 DIRECCIÓN GRAL. DE FABRICACIONES MILITARES | 533,4 | 58% | 0,0 | n/a | 533,4 | n/a |
| 604 DIRECCIÓN NACIONAL DE VIALIDAD | 12.185,4 | 73% | 8.111,0 | 79% | 4.074,4 | 50% |
| 612 TRIBUNAL DE TASACIONES DE LA NACIÓN | 14,2 | 70% | 11,8 | 77% | 2,4 | 20% |
| 613 ENTE NACIONAL DE OBRAS HÍDRICAS DE SANEAMIENTO | 1.877,3 | 72% | 1.223,8 | 74% | 653,5 | 53% |
| 624 SERVICIO GEOLÓGICO MINERO ARGENTINO | 97,3 | 69% | 66,0 | 84% | 31,3 | 48% |
| 651 ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS | 172,2 | 69% | 0,0 | n/a | 172,2 | n/a |
| 652 ENTE NACIONAL REGULADOR DE LA ELECTRICIDAD | 115,6 | 68% | 0,0 | n/a | 115,6 | n/a |
| 656 ORGANISMO REGULADOR DE SEGURIDAD DE PRESAS | 25,0 | 59% | 18,9 | 80% | 6,1 | 32% |
| MINISTERIO DE EDUCACIÓN | 29.710,8 | 77% | 23.325,6 | 85% | 6.385,2 | 27% |
| 330 MINISTERIO DE EDUCACIÓN | 29.626,3 | 77% | 23.259,0 | 85% | 6.367,3 | 27% |
| 101 FUNDACIÓN MIGUEL LILLO | 50,7 | 68% | 41,2 | 79% | 9,5 | 23% |
| 804 COMISIÓN NAC. DE EVALY ACREDITACIÓN UNIVERSITARIA | 33,7 | 70% | 25,4 | 69% | 8,3 | 33% |
| MIN. DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN PRODUCTIVA | 3.742,0 | 75% | 2.736,0 | 87% | 1.006,0 | 37% |
| 336 MIN. DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN PRODUCTIVA | 1.101,3 | 70% | 728,2 | 69% | 373,0 | 51% |
| 103 CONSEJO NACIONAL DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TÉCNICAS | 2.640,7 | 77% | 2.007,7 | 95% | 633,0 | 32% |
| MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL | 220.782,2 | 77% | 165.574,5 | 85% | 55.207,7 | 33% |
| 350 MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL | 2.597,8 | 67% | 2.562,3 | 80% | 35,5 | 1% |
| 850 ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE LA SEG. SOCIAL | 218.103,8 | 77% | 162.953,8 | 85% | 55.150,0 | 34% |
| 852 SUPERINTENDENCIA DE RIESGOS DEL TRABAJO | 80,6 | 69% | 58,3 | 71% | 22,2 | 38% |
| MINISTERIO DE SALUD | 11.399,1 | 70% | 8.208,8 | 74% | 3.190,3 | 39% |
| 310 MINISTERIO DE SALUD | 8.545,4 | 69% | 6.375,3 | 77% | 2.170,1 | 34% |
| 902 CENTRO NACIONAL DE REEDUCACIÓN SOCIAL | 53,6 | 68% | 32,4 | 75% | 21,1 | 65% |
| 903 HOSPITAL NACIONAL DR. BALDOMERO SOMMER | 168,8 | 64% | 134,6 | 82% | 34,2 | 25% |
| 904 ADM.NAC.DE MEDICAMENTOS, ALIMENTOS Y TEC.MÉDICA | 184,3 | 81% | 139,7 | 83% | 44,6 | 32% |
| 905 INST.NAC.CENTRAL ÚNICO COORD. DE ABLACIÓN E IMPLANTE | 58,4 | 66% | 44,3 | 74% | 14,1 | 32% |
| 906 ADM. NAC. DE LAB. E INST. DE SALUD DR. CARLOS G. MALBRÁN | 201,8 | 66% | 164,4 | 70% | 37,4 | 23% |

CUADRO 7 (continuación)

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
GASTOS POR SERVICIOS ADMINISTRATIVO-FINANCIEROS

Ejecución presupuestaria al 31/10/2013. Base devengado.
(en millones de \$ corrientes)

| Servicio Administrativo - Financiero | Ejec. acum. | % Ejecución* | Ejec. Igual | % Ejecución | Variación interanual | |
|--|------------------|--------------|------------------|-------------|----------------------|------------|
| | Oct-13 | | periodo 2012 | | (3)=(2) - (1) | (3) / (2) |
| | (1) | | (2) | | | |
| 908 HOSPITAL NACIONAL DR. ALEJANDRO POSADAS | 682,3 | 71% | 530,3 | 87% | 152,0 | 29% |
| 909 COLONIA NACIONAL MANUEL MONTES DE OCA | 144,4 | 68% | 115,7 | 78% | 28,8 | 25% |
| 910 INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN PSICOFÍSICA DEL SUR | 55,2 | 71% | 43,7 | 76% | 11,5 | 26% |
| 912 SERVICIO NACIONAL DE REHABILITACIÓN | 66,9 | 70% | 53,8 | 68% | 13,1 | 24% |
| 913 ADMINISTRACIÓN DE PROGRAMAS ESPECIALES | | | 484,4 | 42% | -484,4 | -100% |
| 914 SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS DE SALUD | 1.238,0 | 73% | 90,3 | 76% | 1.147,7 | 1271% |
| MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL | 33.652,9 | 78% | 25.344,6 | 83% | 8.308,3 | 33% |
| 311 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL | 32.496,3 | 79% | 24.596,9 | 84% | 7.899,4 | 32% |
| 114 INSTITUTO NACIONAL DE ASOCIATIVISMO Y ECONOMÍA SOCIAL | 582,9 | 72% | 292,4 | 47% | 290,5 | 99% |
| 118 INSTITUTO NACIONAL DE ASUNTOS INDÍGENAS | 54,0 | 79% | 40,3 | 67% | 13,6 | 34% |
| 341 SEC. NACIONAL DE NIÑEZ, ADOLESCENCIA Y FAMILIA | 519,7 | 71% | 415,0 | 81% | 104,6 | 25% |
| SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA | 30.453,3 | 63% | 24.667,9 | 55% | 5.785,5 | 23% |
| 355 SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA | 30.453,3 | 63% | 24.667,9 | 55% | 5.785,5 | 23% |
| OBLIGACIONES A CARGO DEL TESORO² | 63.917,5 | 67% | 37.837,4 | 81% | 26.080,0 | 69% |
| 356 OBLIGACIONES A CARGO DEL TESORO | 63.917,5 | 67% | 37.837,4 | 81% | 26.080,0 | 69% |
| TOTAL GENERAL | 564.669,8 | 73% | 408.325,1 | 78% | 156.344,7 | 38% |

Fuente: ASAP en base al SIDIF

Fecha de corte de la información: 03/12/2013.

Notas:

* Para una interpretación más correcta del grado de avance de la ejecución, para el cálculo del porcentaje que representan los gastos devengados respecto del presupuesto se tomaron los créditos vigentes al 30/11/13. De esta manera, se tienen en cuenta las ampliaciones en las autorizaciones para gastos corrientes y de capital aprobadas por medio del DNU N° 1757 del 7 de noviembre (por \$80.735 mill.) y por la D.A. N° 1 del 28 de noviembre (por \$18.000 mill.).

¹ Se incluyen las transferencias del Fondo Federal Solidario a provincias, C.A.B.A. y municipios. Por ser más actualizada se tomó la información publicada por la Subsecretaría de Relaciones con Provincias.

² Por medio del Decreto N° 1382 del 9 de agosto de 2012 fue creada la Agencia de Administración de Bienes del Estado, como organismo descentralizado en la órbita de la Jefatura de Gabinete de Ministros. A su vez, por el artículo 11 del mismo decreto se disuelve el Organismo Nacional de Administración de Bienes (ONAB), órgano desconcentrado en el ámbito del Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios, estableciéndose que sus competencias, bienes y personal son transferidos a la Agencia de Administración de Bienes del Estado.

³ Por Decreto N° 366 del 12 de marzo de 2012, la Administración de Programas Especiales fue transferida a la órbita de Superintendencia de Servicios de Salud.