

Informe Fiscal de la Provincia de Buenos Aires

Primer Trimestre 2016

**Ministerio de Economía
Subsecretaría de Hacienda**



**Buenos Aires
Provincia**

Autoridades

Hernán Lacunza

Ministro de Economía

Juan Sanguinetti

Subsecretario de Hacienda

Julio Gonzalez

Director Provincial de Presupuesto Público

Roberto Buffone

Director Provincial de Política Tributaria

Informe elaborado por la Dirección de Consolidación,
Evaluación y Normas Presupuestarias

ÍNDICE

PÁGINA

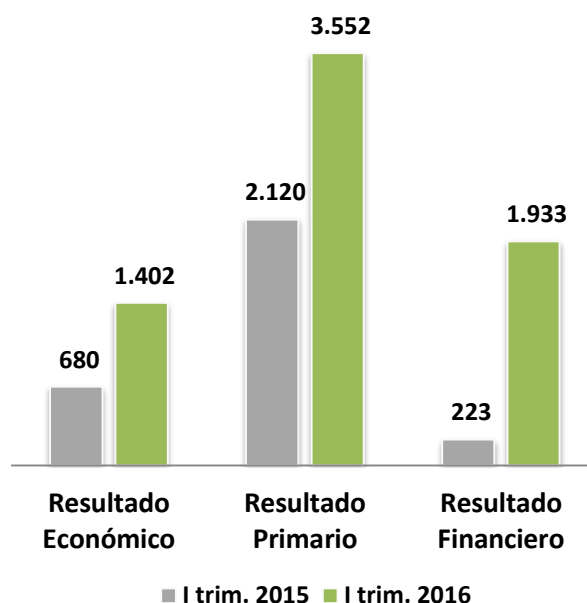
1. Resumen	3
Gráfico 1. Resultado Económico, Primario y Financiero	3
2. Recursos	3
Gráfico 2. Ingresos Totales	4
Gráfico 3. Tributarios Provinciales	4
Gráfico 4. Tributarios Nacionales	4
3. Gastos	4
Gráfico 5. Gastos Totales	5
Gráfico 6. Gastos Corrientes	5
Gráfico 7. Gastos de Capital	6
3.1 Análisis por finalidad del Gasto	6
Gráfico 8. Gasto por función participación en el Gasto Total	6
4. Anexo	7
4.1 Cuadro 1 - Esquema Ahorro- Inversión-Financiamiento	7
4.2 Cuadro 2 - Esquema Ahorro-Inversión-Financiamiento - Ejecución Mensual al I Trimestre 2016	8
4.3 Cuadro 3 - Apertura del Gasto Devengado por Partida y Jurisdicción – I Trimestre 201	9
4.4 Cuadro 4. - Apertura del Gasto Devengado por Partida y Jurisdicción - I trimestre 2016	11

1. Resumen

La Administración Pública No Financiera presentó al primer trimestre de 2016 un resultado financiero superavitario de **\$1.933,0** millones, observando un considerable incremento respecto de los **\$223,6¹** millones registrados en el mismo período del año anterior. El mayor ritmo de crecimiento interanual de los Ingresos Totales (32,1%) en comparación con el de los Gastos Totales (29,3%) fue la causa de esta mejora en las cuentas públicas bonaerenses. No obstante, se debe tener presente para considerar la evolución del gasto que los incrementos salariales pactados en el corriente año sólo impactaron en el mes de marzo, aun cuando se observó el efecto pleno de la paritaria acordada durante 2015.

Resultado Económico, Primario y Financiero

cifras en millones de pesos

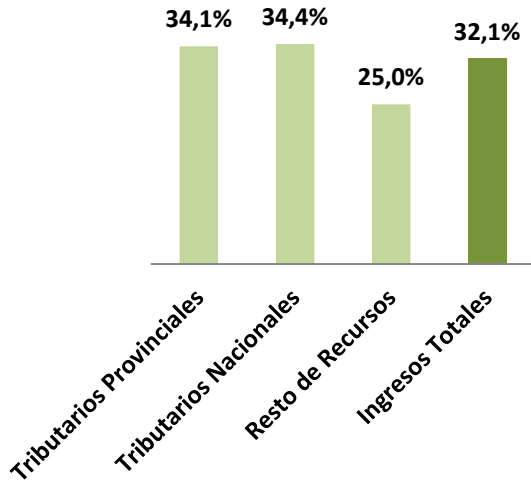


2. Recursos

Los Ingresos Totales acumulados al primer trimestre de 2016 ascendieron a **\$77.755,7** millones, superando a lo recaudado en el mismo período 2015 en \$18.900,4 millones (+32,1%). Los Ingresos Corrientes explicaron el 94,6% de este incremento, sostenido fundamentalmente por el aumento de los Recursos Tributarios en \$15.536,6 millones y de las Contribuciones a la Seguridad Social en \$2.161,3 millones. Los Ingresos de Capital observaron un incremento interanual del 74,6% derivado de los mayores ingresos del Fondo Federal Solidario (Soja) como consecuencia del aumento en el tipo de cambio y de la mayor liquidación de exportaciones.

¹ Para hacer homogénea la comparación se incluyeron en el primer trimestre de 2015 recursos remanentes de ejercicios anteriores por \$2.316 millones que la Contaduría General de la Provincia regularizó en el mes de abril de ese año.

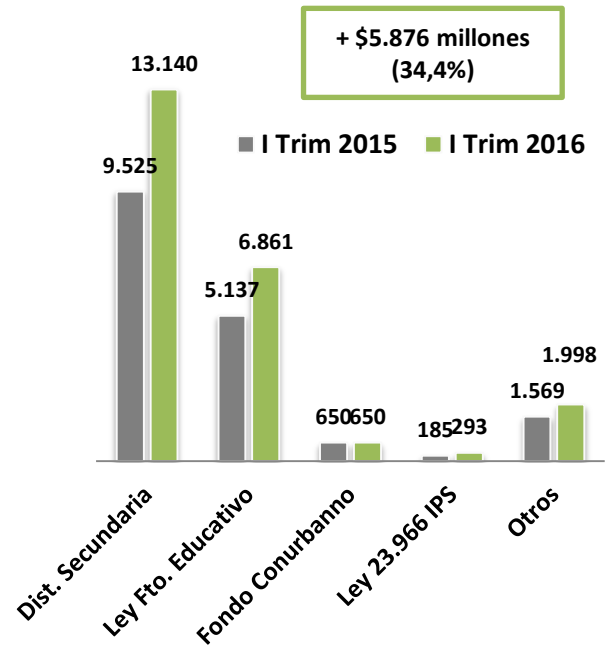
Ingresos Totales Variación Interanual



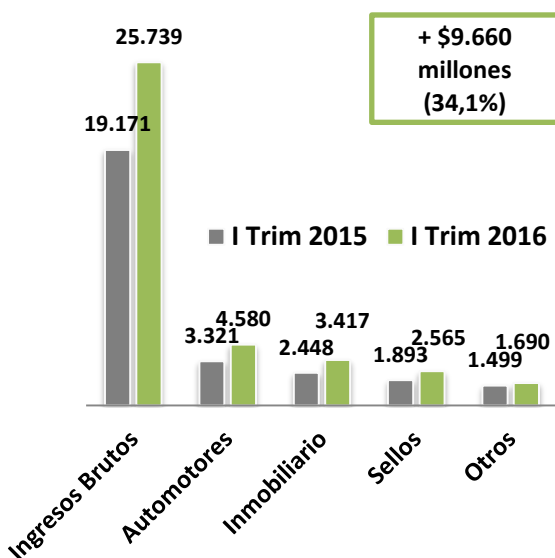
Los Recursos Tributarios de Origen Provincial ascendieron a los \$37.991,6 millones significando mayores ingresos por \$9.660,3 millones respecto del mismo período del año anterior (+34,1%). El Impuesto sobre los Ingresos Brutos fue el tributo que más aportó al crecimiento de la recaudación con \$6.568,0 millones.

de \$5.876,3 millones (+34,4%), explicada en un 90,9% por los ingresos por Coparticipación Federal (Distribución Secundaria y Ley de Financiamiento Educativo).

Tributarios Nacionales En millones de pesos



Tributarios Provinciales En millones de pesos



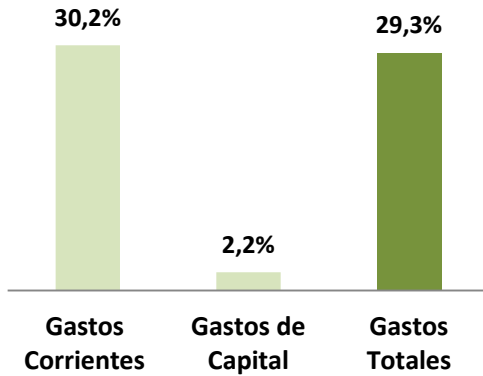
Por su parte, los Recursos Tributarios de Origen Nacional tuvieron una variación positiva

3. Gastos

Los Gastos Totales devengados durante el primer trimestre de 2016 fueron de **\$75.822,7 millones**, superando en \$17.191,0 millones (+29,3%) lo ejecutado durante el primer trimestre de 2015.

Los Gastos Corrientes, que representaron el 97,5% del Gasto Total, crecieron interanualmente un 30,2%, como consecuencia de los mayores gastos en Personal, Prestaciones de la Seguridad Social y Transferencias Corrientes.

Gastos Totales Variación Interanual



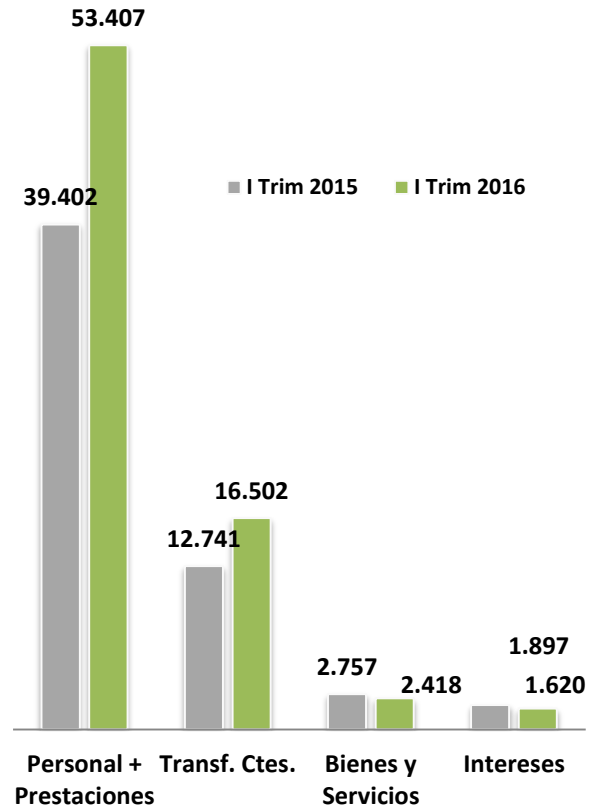
En el primer trimestre del año la partida de Personal registró un gasto de \$39.638,6 millones de pesos, superando en 34,8% la ejecución observada en igual período del año anterior. Este incremento refleja el efecto pleno de los aumentos salariales otorgados a partir del segundo trimestre del año 2015 y aquellos pactados en el corriente año que se devengaron en el mes de marzo. Por su parte, las Prestaciones de la Seguridad Social, tuvieron un comportamiento similar al observado en la partida de Personal, ya que es un reflejo de dicho gasto. Ambas partidas sumaron un nivel de ejecución de \$53.406,8 millones, superando en un 35,5% el gasto registrado en el primer trimestre de 2015.

Los Bienes de Consumo y los Servicios no Personales presentaron un nivel de ejecución inferior a lo registrado en 2015, con una caída del 0,6% y del 14,6% respectivamente. Se estima que a partir del mes de abril aumente el ritmo de ejecución, luego de terminarse con el proceso de adecuaciones administrativas fruto del cambio de gestión.

Asimismo, las Transferencias Corrientes tuvieron una ejecución de \$16.502,4 millones, un 29,5% mayor a lo registrado en 2015, producto de mayores transferencias a municipios y el impacto del aumento salarial a los docentes de establecimientos privados subsidiados.

Los Intereses de la Deuda, fueron inferiores a los registrados en igual período de 2015.

Gastos Corrientes En millones de pesos

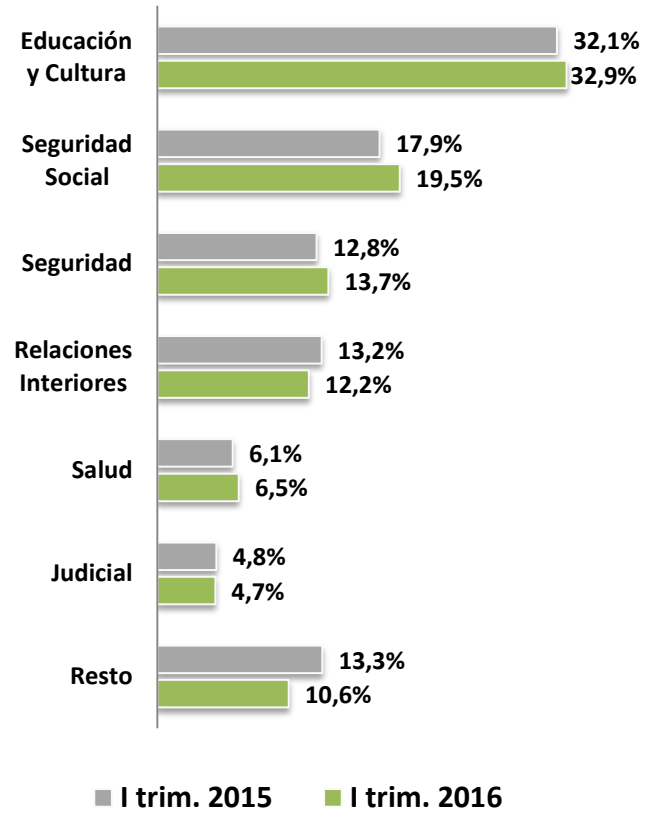
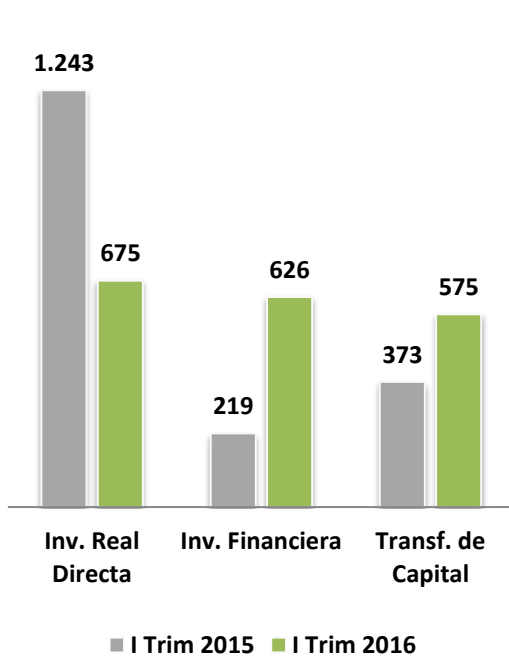


Dentro de los Gastos de Capital se destacan los mayores aportes a las empresas de servicios públicos (CEAMSE, ABSA, etc.) para cubrir el mayor déficit de las mismas.

Por otro lado, la mayor recaudación del Fondo Federal Solidario por \$579,0 millones tuvo incidencia en las Transferencias de Capital, ya que se coparticipa a los municipios el 30% de lo percibido.

Gastos de Capital

En millones de pesos



3.1. Análisis por finalidad del gasto.

Al evaluar el desenvolvimiento del gasto por función, se aprecia que las participaciones relativas entre un año y otro son similares. A pesar de eso, aquellas funciones con mayor componente salarial, ganan participación cuando se las contrasta con el año 2015. Este comportamiento se explica principalmente por el efecto del “arrastre” salarial del año anterior así como las mayores remuneraciones acordadas para el año en curso.

4. Anexo

4.1 Esquema ahorro-inversión-financiamiento

Concepto	2015		2016		% de Ejec. s/ Credito Vigente	% de Var. interanual
	I Trimestre (*)	Crédito Vigente	I Trimestre			
	(1)	(2)	(3)	(3) / (2)		
I. Ingresos Corrientes	57.476,9	332.124,6	75.349,0	22,7%	31,1%	
Tributarios	45.396,9	244.689,0	60.933,5	24,9%	34,2%	
. De Origen Provincial	28.331,3	147.367,5	37.991,6	25,8%	34,1%	
. De Origen Nacional	17.065,6	97.321,5	22.941,9	23,6%	34,4%	
Contribuciones a la Seguridad Social	8.907,6	55.693,1	11.068,9	19,9%	24,3%	
No tributarios	779,8	5.258,5	1.160,8	22,1%	48,9%	
Transferencias Corrientes	2.392,6	26.484,0	2.185,9	8,3%	-8,6%	
. Provinciales	1.047,4	6.671,5	812,7	12,2%	-22,4%	
. Nacionales	1.345,2	19.812,4	1.373,2	6,9%	2,1%	
II. Gastos Corrientes	56.796,9	332.350,0	73.946,9	22,2%	30,2%	
. Gastos de Consumo	32.168,9	187.662,1	42.056,4	22,4%	30,7%	
- Personal	29.411,4	168.393,3	39.638,6	23,5%	34,8%	
- Bienes de Consumo	452,4	5.587,8	449,9	8,1%	-0,6%	
- Servicios no Personales	2.305,0	13.680,9	1.968,0	14,4%	-14,6%	
. Intereses	1.896,5	9.545,6	1.619,9	17,0%	-14,6%	
. Prestaciones de la Seguridad Social	9.990,7	55.984,6	13.768,2	24,6%	37,8%	
. Transferencias Corrientes	12.740,8	78.644,3	16.502,4	21,0%	29,5%	
. Otros	0,0	513,5	0,0	0,0%	-	
III. RESULTADO ECONÓMICO (I-II)	680,0	-225,4	1.402,1	-621,9%	106,2%	
IV. Ingresos de Capital	1.378,4	6.313,9	2.406,8	38,1%	74,6%	
V. Gastos de Capital	1.834,8	31.904,2	1.875,9	5,9%	2,2%	
. Inversión Real Directa	1.242,7	17.588,2	675,2	3,8%	-45,7%	
. Transferencias de Capital	372,9	11.510,1	574,8	5,0%	54,1%	
. Inversión Financiera	219,2	2.806,0	625,8	22,3%	185,6%	
VI. INGRESOS TOTALES (I+IV)	58.855,3	338.438,5	77.755,7	23,0%	32,1%	
VII. GASTOS TOTALES (II+V)	58.631,7	364.254,2	75.822,7	20,8%	29,3%	
VIII. RESULTADO PRIMARIO (VI-VII sin intereses)	2.120,1	-16.270,2	3.552,8	-21,8%	67,6%	
IX. RESULTADO FINANCIERO (VI-VII)	223,6	-25.815,7	1.933,0	-7,5%	764,6%	
X. Fuentes Financieras	9.538,4	60.050,4	30.128,6	50,2%	215,9%	
. Disminución de Inversión Financiera	8.060,6	50,4	8.599,2	17050,4%	6,7%	
. Endeudamiento público	1.477,8	60.000,0	21.529,4	35,9%	1356,8%	
XI. Aplicaciones Financieras	4.003,7	34.234,7	1.829,9	5,3%	-54,3%	
. Inversión Financiera	0,0	20.058,0	0,0	0,0%	-	
. Amortizaciones	4.003,7	14.176,7	1.829,9	12,9%	-54,3%	
XII. RESULTADO TOTAL (VIII+X-XI)	5.758,2	0,0	30.231,7	-	425,0%	

(*) Incluye recursos por \$2.316 millones y \$7.840 millones en la Disminución de Inversión Financiera, producto de remanentes de ejercicios anteriores (la Contaduría General de la Provincia regularizó la imputación a partir del mes de abril de 2015).

Fuente: Elaboración propia en base a datos de la CGP.

4.2 Esquema ahorro-inversión-financiamiento. Ejecución Mensual - I Trimestre de 2016

En Millones de Pesos

	I trimestre 2016	Ene-16	Feb-16	Mar-16	mensual
Recursos Totales	77.756	28.808	23.285	25.663	
Tributarios Provinciales	37.992	12.969	11.912	13.111	
Tributarios Nacionales	22.942	9.584	6.871	6.487	
Resto de Recursos	16.822	6.254	4.502	6.066	
Gastos Totales	75.823	23.344	24.006	28.473	
Personal	39.639	12.649	12.445	14.545	
Bienes y Servicios	2.418	813	801	804	
Prestaciones	13.768	4.331	4.386	5.051	
Intereses	1.620	416	561	643	
Transferencias Corrientes	16.502	4.857	4.973	6.672	
Inversión Real Directa	675	118	348	209	
Transferencias de Capital	575	105	291	178	
Inversión Financiera	626	56	200	370	
Resultado Primario	3.553	5.879	-160	-2.166	
Resultado Financiero	1.933	5.464	-721	-2.810	
Fuentes Financieras	30.129	8.285	213	21.631	
Disminución de Inv. Financiera	8.599	8.285	142	172	
Endeudamiento Público	21.529	0	71	21.459	
Aplicaciones Financieras	1.830	480	180	1.170	
Inversión Financiera	0	0	0	0	
Amortizaciones	1.830	480	180	1.170	
Resultado Total	30.232	13.268	-688	17.652	

Fuente: Elaboración propia en base a datos de la CG

4.3 Apertura del Gasto Devengado por Partida y Jurisdicción - I Trimestre 2016

En millones de pesos

Jurisdicción	Personal	Bienes de Consumo	Servicios no Personales	Bienes de Uso	Transferencias		Activos Financieros	Prestaciones	Intereses	Total
					Corrientes	De Capital				
Administración de la Justicia	2.051,3	11,0	103,0	61,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.226,4
Agencia de Recaud Pcia de Buenos Aires	533,5	2,0	99,8	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	635,6
Asesoría General de Gobierno	42,8	0,6	1,2	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	44,7
Astillero Río Santiago	406,3	7,2	5,2	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	419,9
Autoridad del Agua	56,3	0,2	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	59,8
Caja de Policía	11,2	0,3	2,7	0,1	0,0	0,0	0,0	2.519,6	0,0	2.533,8
CIC	36,5	0,1	1,7	0,1	9,0	0,0	0,0	0,0	0,0	47,4
COMIREC	1,0	0,0	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,2
Consejo de la Magistratura	3,9	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,9
Contaduría	51,8	0,6	2,4	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	54,9
CORFO	8,1	4,9	5,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18,2
Defensoría del Pueblo	28,0	0,6	6,6	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	35,4
Dirección de Vialidad	93,6	1,3	24,7	53,0	0,0	245,7	0,0	0,0	1,3	419,5
Dirección General de Escuelas	20.287,3	15,6	261,3	8,1	3.046,3	9,0	0,0	0,0	0,0	23.627,7
Fiscalía	95,5	0,5	3,8	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	99,9
Instituto de la Vivienda	38,5	0,9	25,4	45,4	3,7	10,8	103,0	0,0	12,7	240,5
IPS	61,5	1,2	9,6	0,1	0,0	0,0	0,0	11.248,6	0,0	11.321,1
Junta Electoral	7,8	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,9
Ministerio de Agroindustria	55,8	2,3	11,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	69,3
Ministerio de Coordinación y Gestión Pública	47,6	2,3	0,7	0,0	4,1	4,1	0,0	0,0	0,0	58,9
Ministerio de Desarrollo Social	329,7	4,6	44,0	0,0	675,7	0,0	0,0	0,0	0,0	1.054,1
Ministerio de Economía	124,3	1,6	16,5	0,0	0,8	0,9	4,3	0,0	20,1	168,5
Ministerio de Gobierno	196,7	1,9	8,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	207,0
Ministerio de Infraestructura y Servicios Públicos	126,8	1,0	66,9	381,0	0,1	4,8	14,5	0,0	3,7	598,9

(Continúa pag. Siguiente)

4.3 Apertura del Gasto Devengado por Partida y Jurisdicción - I Trimestre 2016

En millones de pesos

Jurisdicción	Personal	Bienes de Consumo	Servicios no Personales	Bienes de Uso	Transferencias		Activos Financieros	Prestaciones	Intereses	Total
					Corrientes	De Capital				
Ministerio de Justicia	1.639,2	112,5	211,3	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	1,1	1.965,4
Ministerio de Producción, Ciencia y Tecnología	82,8	6,4	18,6	27,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	135,6
Ministerio de Salud	3.043,9	121,1	41,7	3,3	501,5	0,5	0,0	0,0	0,0	3.712,1
Ministerio de Seguridad	7.500,8	115,6	674,6	75,7	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8.387,7
Ministerio de Trabajo	68,7	3,9	26,2	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	101,7
Ministerio Público	1.097,4	5,8	82,5	4,5	4,6	0,0	0,0	0,0	0,0	1.194,7
Obligaciones del Tesoro	0,0	0,0	73,9	0,0	12.145,4	299,0	504,0	0,0	1.580,7	14.603,1
OPDS	30,0	0,7	4,2	0,1	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	36,2
OCABA	13,9	0,1	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,2
OCEBA	14,7	0,1	2,0	0,0	46,4	0,0	0,0	0,0	0,0	63,2
Patronato de Liberados	55,3	0,4	2,2	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	62,9
Poder Legislativo	715,2	9,4	21,5	0,6	26,4	0,0	0,0	0,0	0,0	773,0
Secretarías	374,0	9,0	84,4	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	468,4
SPAR	9,8	0,2	1,2	9,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	20,5
Tesorería General de la Provincia	20,5	0,2	1,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,5
Tribunal de Cuentas	94,9	0,5	3,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	99,0
Unidad Ejecutora Prog. Ferroviario (UEPFP)	148,7	2,7	8,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	159,7
Universidades Provinciales	33,0	0,5	2,9	1,3	7,9	0,0	0,0	0,0	0,0	45,5
TOTAL	39.638,6	449,9	1.968,0	675,2	16.502,4	574,8	625,8	13.768,2	1.619,9	75.822,7

Fuente: Elaboración propia en base a datos de la CGP.

4.4 Apertura del gasto Devengado por Partida y Jurisdicción - I Trimestre 2016

Porcentaje de Ejecución respecto del Crédito Vigente

Jurisdicción	Personal	Bienes de Consumo	Servicios no Personales	Bienes de Uso	Transferencias		Activos Financieros	Prestaciones	Intereses	Total
					Corrientes	De Capital				
Administración de la Justicia	21,6%	16,1%	22,4%	16,8%	0,0%	-	-	-	-	21,3%
Agencia de Recaud Pcia de Buenos Aires	26,4%	4,0%	13,9%	4,4%	0,0%	-	-	-	-	22,5%
Asesoría General de Gobierno	23,5%	26,7%	15,8%	11,3%	-	-	-	-	-	23,2%
Astillero Río Santiago	22,0%	4,2%	15,1%	36,3%	-	-	-	-	-	20,4%
Autoridad del Agua	21,4%	9,9%	12,0%	0,1%	-	-	-	-	-	19,4%
Caja de Policía	22,1%	17,8%	26,5%	6,6%	-	-	-	26,0%	-	26,0%
Comisión de Investigaciones Científicas (CIC)	22,5%	18,6%	20,5%	4,6%	19,3%	0,0%	-	-	-	21,6%
Comité de Cuenca del Río Reconquista (COMIREC)	19,3%	0,0%	9,7%	0,0%	0,0%	-	-	-	-	6,5%
Consejo de la Magistratura	20,9%	0,8%	18,1%	0,0%	-	-	-	-	-	19,7%
Contaduría	25,6%	27,1%	24,3%	12,7%	-	-	-	-	-	25,5%
CORFO	24,7%	34,1%	30,0%	0,0%	-	-	-	-	-	28,1%
Defensoría del Pueblo	16,0%	5,0%	12,1%	0,3%	0,0%	-	-	-	-	11,9%
Dirección de Vialidad	23,1%	8,5%	14,7%	1,2%	-	23,1%	-	-	26,1%	7,0%
Dirección General de Escuelas	24,1%	10,6%	20,1%	2,1%	27,6%	10,9%	-	-	-	24,3%
Fiscalía	25,8%	10,1%	17,6%	0,7%	-	-	-	-	-	24,0%
Instituto de la Vivienda	30,2%	13,9%	17,2%	10,0%	8,4%	1,2%	8,6%	-	21,2%	8,1%
IPS	24,5%	22,0%	15,1%	2,4%	-	-	-	24,3%	-	24,3%
Junta Electoral	23,0%	8,7%	11,3%	0,0%	-	-	-	-	-	22,6%
Ministerio de Agroindustria	23,1%	20,6%	24,0%	16,5%	0,0%	0,0%	-	-	-	18,6%
Ministerio de Coordinación y Gestión Pública	17,7%	4,6%	0,4%	0,0%	5,3%	19,1%	-	-	-	9,4%
Ministerio de Desarrollo Social	23,0%	9,5%	9,7%	0,0%	10,6%	0,0%	-	-	-	12,6%
Ministerio de Economía	28,2%	10,6%	14,6%	0,2%	6,1%	2,6%	2,5%	-	14,8%	17,9%
Ministerio de Gobierno	28,2%	3,9%	2,4%	0,0%	0,0%	0,0%	-	-	-	17,9%
Ministerio de Infraestructura y Servicios Públicos	22,0%	2,4%	19,7%	4,1%	0,2%	1,2%	20,5%	-	33,2%	5,5%

(Continúa pag. Siguiente)

4.4 Apertura del gasto Devengado por Partida y Jurisdicción - I Trimestre 2016

Porcentaje de Ejecución respecto del Crédito Vigente

Jurisdicción	Personal	Bienes de Consumo	Servicios no Personales	Bienes de Uso	Transferencias		Activos Financieros	Prestaciones	Intereses	Total
					Corrientes	De Capital				
Ministerio de Producción, Ciencia y Tecnología	22,9%	30,5%	12,6%	17,3%	0,0%	0,0%	-	-	-	18,6%
Ministerio de Salud	22,4%	3,5%	1,6%	0,9%	19,9%	2,4%	-	-	-	16,5%
Ministerio de Seguridad	23,5%	20,5%	29,8%	9,2%	17,5%	0,0%	-	-	0,0%	23,4%
Ministerio de Trabajo	23,3%	11,7%	19,4%	0,0%	9,5%	-	-	-	-	20,1%
Ministerio Público	23,0%	8,2%	26,0%	1,6%	29,1%	-	-	-	-	21,9%
Obligaciones del Tesoro	-	-	16,3%	-	21,3%	3,4%	36,7%	-	16,9%	18,8%
OPDS	23,9%	7,6%	12,2%	0,7%	18,1%	0,0%	-	-	-	17,6%
OCABA	21,5%	16,6%	22,1%	0,0%	-	-	-	-	-	21,2%
OCEBA	23,8%	6,4%	7,5%	0,0%	12,7%	-	-	-	-	13,9%
Patronato de Liberados	25,8%	12,1%	21,4%	0,0%	21,3%	-	-	-	-	25,0%
Poder Legislativo	22,1%	9,8%	4,3%	0,7%	5,5%	0,0%	-	-	-	17,5%
Secretarías	28,5%	8,4%	5,3%	1,3%	0,1%	0,0%	-	-	-	14,8%
SPAR	26,1%	19,5%	28,2%	3,0%	-	0,0%	-	-	-	5,9%
Tesorería General de la Provincia	25,1%	11,4%	6,1%	2,0%	-	-	-	-	-	19,5%
Tribunal de Cuentas	24,4%	15,8%	26,1%	0,5%	-	-	-	-	-	24,3%
Unidad Ejecutora Prog. Ferroviario (UEFPF)	15,6%	5,7%	16,3%	0,0%	-	-	-	-	-	14,6%
Universidades Provinciales	22,5%	13,3%	14,8%	17,0%	21,4%	0,0%	-	-	-	20,6%
TOTAL	23,5%	8,1%	14,4%	3,8%	21,0%	5,0%	22,3%	24,6%	17,0%	20,8%

Fuente: Elaboración propia en base a datos de la CGP.