

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL

Marzo de 2011

Índice

1.	Síntesis	3
2.	Comentarios sobre la ejecución de los ingresos	4
3.	Análisis de la ejecución del gasto corriente y de capital	5
4.	Resultado Financiero	8
5.	Subsidios económicos	10
6.	Subsidios sociales	11
7.	Modificaciones presupuestarias - Observatorio Fiscal	12
	Anexo metodológico	13
	Anexo estadístico (*)	15
Cuadro 3.	Ejecución presupuestaria de la APN. (Base devengado). Detalle del gasto por finalidad - función	
Cuadro 5.	Subsidios económicos.	
Cuadro 6.	Subsidios sociales.	
Cuadro 7.	Créditos iniciales y vigentes por jurisdicción. Modificaciones presupuestarias al 31/03/2011	
Cuadro 8.	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

Como suele suceder durante el último mes de cada trimestre, meses en los cuales se concentran una mayor proporción de los gastos, en marzo de este año la Administración Nacional tuvo un saldo financiero deficitario (\$ 2.500 mill. aprox.). No obstante, en el acumulado desde enero el resultado es superavitario en \$ 8.144 millones, cerca de \$ 4.800 millones por encima de lo obtenido un año atrás.

A su vez, dado que se devengaron \$ 4.248 millones en concepto de intereses, el Resultado Primario acumulado es de \$ 12.392 millones, casi \$ 4.000 millones superior a lo acumulado en igual período de 2010.

Pasando al análisis de los ingresos, los tributarios y de la seguridad social alcanzaron un total de \$ 78.224 millones, lo que constituye el 22,8% de lo proyectado para todo el año. Dado que este nivel está por encima de lo que habitualmente se recauda en este período (en el orden del 20%), es muy probable que la proyección de crecimiento del 20% ia. contenida en el presupuesto vigente sea superada. Por otra parte, los registros del mes de marzo dan cuenta de un ingreso de poco menos de \$ 3.000 millones en rentas de la propiedad, derivadas de las utilidades del BCRA y de los activos financieros de la ANSES. No obstante, de acuerdo al Presupuesto vigente, para todo el año se estima una merma de \$ 13.590 millones en este concepto¹.

En cuanto a las erogaciones primarias, el nivel de ejecución alcanzado resultó ligeramente inferior al registrado en marzo de 2010², representando el 20,9% de las autorizaciones vigentes en el Presupuesto Nacional. De esta manera, los gastos primarios devengados totalizaron la suma de \$ 71.958 millones, mostrando un incremento del orden del 32% (+\$ 17.606 mill.) respecto de la ejecución de un año atrás. Por otra parte, la ejecución de los intereses alcanzó un porcentaje del 11,8%, registrando una retracción del 16% ia. (-\$ 840 mill.).

¹ Pasan de \$ 30.750 millones de recaudación en 2010 a \$ 17.160 millones que se calculan para este año, principalmente por el menor crecimiento del Patrimonio Neto del BCRA.

² En esa oportunidad representaron el 21,8% de las autorizaciones vigentes.

2. Comentarios sobre la ejecución de los ingresos

Concluido el primer trimestre del ejercicio, los ingresos percibidos correspondientes a la Administración Pública Nacional totalizaron \$84.350 millones, lo que implica un incremento del 34,4% con relación a igual período de 2010 (+\$ 21.593 mill.). Este comportamiento se explica casi en su totalidad por el desempeño alcanzado por los recursos tributarios y por las contribuciones a la Seguridad Social, que en conjunto aumentaron un 35,0% ia.

CUADRO 1
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
INGRESOS CORRIENTES Y DE CAPITAL
Marzo de 2011
Proyección del Presupuesto inicial vs. Ejecución a diciembre
(en millones de pesos)

	Ejecución 2010	Ppto. inicial 2011 (I)	Ppto. vigente (II)	Ejecución a Marzo 2011 (III)	% de ejecución	
					(III / I)	(III / II)
INGRESOS CORRIENTES	324.990	372.306	372.305	84.065	22,6%	22,6%
Ingresos tributarios	198.042	235.749	235.749	51.098	21,7%	21,7%
Ganancias	40.091	47.192	47.192	10.383	22,0%	22,0%
IVA	57.120	68.961	68.961	16.702	24,2%	24,2%
Internos coparticipados	4.600	5.348	5.348	1.360	25,4%	25,4%
Premios de juegos	55	32	32	19	59,7%	59,7%
Transferencias de inmuebles	177	0	0	48		
Ganancia mínima presunta	782	724	724	154	21,2%	21,2%
Bienes personales	1.987	2.462	2.462	251	10,2%	10,2%
Créditos y Débitos en cta. cte.	22.583	26.818	26.818	6.083	22,7%	22,7%
Combustibles Ley 23.966 - Naftas	6.399	7.454	7.454	1.481	19,9%	19,9%
Otros s/combustibles (2)	592	732	732	174	23,8%	23,8%
Otros impuestos (3)	8.179	11.163	11.163	1.834	16,4%	16,4%
Derechos de importación	10.860	14.116	14.116	2.971	21,0%	21,0%
Derechos de exportación	44.375	50.399	50.399	9.575	19,0%	19,0%
Tasa de estadística	243	347	347	64	18,5%	18,5%
Contribuciones de la Seg. Social	87.402	107.409	107.409	27.126	25,3%	25,3%
Ingresos no tributarios	6.277	8.605	8.605	1.683	19,6%	19,6%
Venta de Bienes y Servicios	1.429	1.966	1.966	360	18,3%	18,3%
Rentas de la Propiedad	30.750	17.161	17.161	3.776	22,0%	22,0%
Transferencias corrientes	1.089	1.417	1.416	24	1,7%	1,7%
INGRESOS DE CAPITAL	1.704	2.243	2.244	285	12,7%	12,7%
Privatizaciones	117	692	692	2	0,3%	0,3%
Otros	1.588	1.552	1.552	282	18,2%	18,2%
INGRESOS TOTALES	326.694	374.549	374.549	84.350	22,5%	22,5%

A la luz del desempeño reciente de la recaudación y de las perspectivas de evolución del PIB en 2011, es altamente probable que la tasa de crecimiento del 20% ia. prevista en el Presupuesto para los Ingresos Tributarios y las Contribuciones de la Seguridad Social quede por debajo de lo que finalmente se perciba.

En ese sentido, la ejecución a marzo representó un 22,8% de la estimación anual del cálculo presupuestario de los recursos derivados de la recaudación, porcentaje que en comparación con lo sucedido en otros años, refleja una tendencia a la sobre-ejecución. Mientras que lo percibido a marzo de 2010 concentró un 20,3% del total ingresado en ese año, en el primer trimestre de 2007 fue un 19,8% del ingreso anual.

En cuanto a la ejecución del mes de marzo, los registros dan cuenta de un ingreso de poco menos de \$ 3.000 millones en rentas de la propiedad, que se debe principalmente a ingresos por utilidades del BCRA (\$ 2.000 mill.) y por la renta de los activos financieros de la ANSES (cerca de \$ 800 mil.).

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

- Consideraciones con relación a la ejecución del Presupuesto 2010

En oportunidad de presentar el Informe del mes de diciembre de 2010, se comentó que la ejecución de los gastos primarios de la Administración Pública Nacional (APN) alcanzaba el 94,5% de los créditos presupuestarios. No obstante, se advirtió que se trataba de información provisoria (corte realizado el día 12 de enero), por lo cual era probable que aún existieran gastos pendientes de registrar, como suele ocurrir al cierre de cada ejercicio.

Efectivamente, tomando como fecha de corte el 4 de abril del corriente año, los gastos primarios devengados del ejercicio 2010 alcanzan el 96,8% de los créditos vigentes, lo que representa un nivel superior al registrado en los años 2008 y 2009 (en el orden del 93,6% y el 94,8%), aunque más cercano al registrado en los años 2006 y 2007 (cuando osciló entre el 95,8% y 96,3%).

En términos absolutos, se trata de un mayor gasto devengado de \$ 7.473 millones, que surge como diferencia entre la fecha de corte adoptada para la elaboración del informe del mes de diciembre de 2010 y el reciente corte de información, observándose las mayores diferencias en Transferencias Corrientes al Sector Privado (\$ 3.340 mill.),

Transferencias de Capital (\$ 2.600 mill.), Inversión Real Directa (\$ 460 mill.) y Bienes y Servicios (\$ 140 mill.), entre otros conceptos.

Esta cuestión afecta particularmente las conclusiones del análisis sobre la evolución de la deuda exigible³, dado que, de acuerdo con la información reciente, en el último mes de 2010 el gasto devengado superó al pagado en un total de \$ 18.468 millones, en lugar de \$ 10.995 millones. A su vez, dado que hasta noviembre se observaba una diferencia de \$ 11.129 millones a favor de la caja (reducción de deuda flotante), en el acumulado anual el gasto primario devengado resultó superior al efectivamente pagado en la suma de \$ 7.339 millones, lo cual por el contrario, constituye una acumulación de deuda exigible, como es habitual al cierre de cada ejercicio presupuestario.

- Comentarios sobre la ejecución del Presupuesto 2011

Durante el primer trimestre de 2011, los gastos primarios devengados por la Administración Pública Nacional (APN) ascendieron a \$ 71.958 millones. Esta suma representa el 20,9% de los créditos vigentes, lo cual constituye una ligera subejecución respecto del porcentaje “teórico” que corresponde al mes de marzo (de acuerdo a los cálculos realizados, dicho porcentaje “teórico” es del 22,4%).

Asimismo, la ejecución de los gastos primarios de la APN superó en un 32,4% a la registrada en el mismo período de 2010 (+\$ 17.606 mill.), impulsada fundamentalmente por las Prestaciones de la Seguridad Social, que sumaron \$ 29.185 millones (+\$ 7.272 mill., +33% ia.), y por las Transferencias Corrientes al Sector Privado, que totalizaron \$ 14.266 millones (+\$ 5.037 mill., +55% ia.).

³ Sobre este tema nos ocuparemos en el informe de ejecución presupuestaria del SPNF del mes de marzo.

CUADRO 2
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
Porcentaje de la ejecución presupuestaria al 31/03/2011. Base devengado.
(en millones de pesos)

Jurisdicción	Presupuesto 2011		Indicadores		Variación interanual	
	Ejec. acum a Mar-11	% Ejecución	% de Ejec. Teórica	% Ejec. a Mar 10		
1 Poder Legislativo Nacional	449,7	20,6%	22,8%	21,5%	121,1	36,8%
5 Poder Judicial de la Nación	899,7	17,9%	22,9%	20,6%	199,9	28,6%
10 Ministerio Público	256,9	20,8%	23,0%	21,9%	67,5	35,7%
20 Presidencia de la Nación	346,9	18,5%	22,3%	16,7%	64,7	22,9%
25 Jefatura de Gabinete de Ministros	432,6	13,7%	21,9%	12,2%	141,7	48,7%
30 Ministerio del Interior	358,3	15,6%	22,1%	20,3%	146,2	69,0%
35 Min. de Relac. Ext, Com. Internac. y Culto	450,3	19,9%	22,4%	22,1%	12,2	2,8%
40 Min. de Justicia y DDHH	625,8	21,4%	22,7%	20,6%	205,8	49,0%
41 Ministerio de Seguridad	3.681,4	21,8%	22,9%	26,7%	686,8	22,9%
45 Ministerio de Defensa	3.182,9	20,8%	22,8%	21,5%	473,9	17,5%
50 Ministerio de Economía y Finanzas Públicas	257,2	17,8%	22,4%	13,6%	69,7	37,2%
51 Ministerio de Industria	99,8	15,5%	22,3%	10,3%	35,4	55,1%
52 Ministerio de Agricultura Ganadería y Pesca	905,0	15,6%	22,1%	13,5%	207,4	29,7%
53 Ministerio de Turismo	106,2	17,5%	22,2%	18,3%	16,9	18,9%
56 Min. de Planif. Fed, Inv. Pública y Serv.	12.694,4	21,7%	21,7%	19,9%	4.975,4	64,5%
70 Ministerio de Educación	4.239,0	21,2%	21,7%	20,9%	974,6	29,9%
71 Min. de Ciencia, Tecnología e Innov. Prod.	474,2	18,5%	22,2%	21,9%	11,4	2,5%
75 Min. de Trabajo, Empleo y Seg. Social	32.436,4	22,3%	22,8%	24,8%	6.447,2	24,8%
80 Ministerio de Salud	1.345,7	17,9%	21,9%	17,5%	354,8	35,8%
85 Ministerio de Desarrollo Social	3.493,2	17,6%	22,5%	20,1%	596,1	20,6%
90 Servicio de la deuda pública	35,5	15,2%	21,7%	43,2%	-22,2	-38,5%
91 Obligaciones a cargo del Tesoro	5.187,0	18,3%	21,7%	15,7%	1.819,7	54,0%
GASTOS PRIMARIOS	71.958,0	20,9%	22,4%	21,8%	17.606,3	32,4%
INTERESES	4.248,4	11,8%		19,2%	-839,9	-16,5%
GASTOS TOTALES	76.206,4	20,0%		21,6%	16.766,4	28,2%

Fuente: ASAP, en base al SIDIF, incluyendo Fondo Compensador de Asignaciones Familiares por su valor bruto, registrado con posterioridad en el SIDIF.

Fecha de corte de la información: 04/04/2011

A su vez, debido a que en los primeros tres meses de 2011 se devengaron en concepto de intereses de la deuda cerca de \$ 840 millones menos respecto que en igual período de 2010 (-16,5% ia.), el aumento total del gasto corriente y de capital i.a. fue del 28,2% (+\$ 16.766 mill.).

En cuanto a la distribución institucional de los gastos (ver Cuadro 2), las siguientes jurisdicciones presentan los mayores incrementos nominales con relación a igual período del año 2010: Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social (+\$ 6.447 mill., +25% ia.), Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios (+\$ 4.972

mill., +64% ia.), Jurisdicción 91 - Obligaciones a cargo del Tesoro (+\$ 1.820 mill., +54% ia.), Ministerio de Educación (\$ 974 mill., +30% ia), Ministerio de Seguridad (+\$ 687 mill., +23% ia.) y Ministerio de Desarrollo Social (+\$ 596 mill., +21% ia.).

Finalmente, desde el punto de vista de la clasificación del gasto por finalidad y función (ver Cuadro 3 del Anexo), “Seguridad Social”, “Energía, Combustibles y Minería” y “Transporte” constituyen los rubros en los que se observan las mayores alzas, en términos nominales (+\$ 7.561 mill., +\$4.052 mill. y +\$1.559 mill. respectivamente).

En el primer caso, con motivo del mayor gasto destinado al pago de las jubilaciones y pensiones del SIPA (Sistema Integrado Previsional Argentino) (+\$ 5.647 mill., +33%), las asignaciones familiares (+\$ 1.055 mill., +25%) y las pensiones no contributivas (+\$ 942 mill., +48%), entre otros destinos. En el segundo caso, principalmente por las mayores transferencias destinadas a CAMESA (\$ 4.435 mill. en el primer trimestre de 2011 vs. \$ 1.047 mill. en igual trimestre de 2010) y a ENARSA (\$ 1.310 mill. vs. \$ 560 mill.). Por último, el gasto en la función “Transporte” se vio impulsado por las mayores transferencias del Tesoro al Fondo Fiduciario del Sistema de Infraestructura del Transporte (\$ 1.658 mill. vs. \$ 558 mill., +\$ 1.100 mill.) y en menor medida, por las destinadas al Ferrocarril General Belgrano (\$ 368 mil. vs. \$ 203 mill., +\$ 165 mill.) y a Aerolíneas Argentinas S.A. (\$ 605 mill. vs. \$ 418 mill., +\$ 186 mill.).

4. Resultado Financiero

Tal como suele suceder durante el último mes de cada trimestre, meses en los cuales se concentran una proporción mayor de los gastos trimestrales, en marzo hubo en el Presupuesto Nacional un saldo financiero deficitario. Sin embargo, en lo que va del año el resultado es superavitario en \$ 8.144 millones, \$ 4.800 millones por encima de lo obtenido un año atrás.

Por su parte, el Resultado Primario acumulado es de \$ 12.392 millones, casi \$4.000 millones superior a lo acumulado en igual período de 2010.

Con relación a los resultados derivados de las autorizaciones vigentes⁴ de gastos y del cálculo de recursos, para el ejercicio 2011 se prevé un déficit financiero \$ 6.505 millones, mientras que el resultado primario se estima superavitario en \$ 29.642 millones (equivalente al 1,7% del PIB). Sin embargo, como se comentó en la sección de ingresos, tanto el nivel de la recaudación alcanzado en estos primeros meses como el crecimiento de la actividad económica proyectado para este año parecen indicar que los recursos públicos estarán por encima de lo previsto en el Presupuesto 2011, por lo que para determinar el nivel final del resultado financiero será clave la ampliación de los gastos actualmente incluidos en el Presupuesto.

CUADRO 4
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
CUENTA AHORRO INVERSIÓN
Ejecución presupuestaria al 31/03/2011. Base devengado.
(en millones de \$ corrientes)

	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ejec. acum. Mar-2011
I INGRESOS CORRIENTES	372.306	372.305	84.065
II GASTOS CORRIENTES	330.493	330.257	70.214
III RESULTADO ECONÓMICO (I - II)	41.813	42.048	13.852
IV INGRESOS DE CAPITAL	2.243	2.244	285
V GASTOS DE CAPITAL	49.896	50.796	5.993
VI INGRESOS TOTALES (I + IV)	374.549	374.549	84.350
VII GASTOS TOTALES (II + V)	380.389	381.054	76.206
VIII GASTOS PRIMARIOS	344.242	344.907	71.958
IX INTERESES	36.147	36.147	4.248
VIII RESULTADO FINANCIERO (VI - VII)	-5.840	-6.505	8.144
IX RESULTADO PRIMARIO (VI - VIII)	30.307	29.642	12.392

Fuente: SIDIF, incluyendo Fondo Compensador de Asignaciones Familiares por su valor bruto, registrado con posterioridad en el SIDIF.

Fecha de corte de la información: 04/04/2011.

⁴ En la sección "modificaciones presupuestarias" se analizan como fueron afectadas las autorizaciones iniciales de gastos durante el período bajo análisis.

5. Subsidios económicos⁵

Durante el primer trimestre de 2011, el monto total de los subsidios económicos otorgados por la Administración Nacional ascendió a \$12.342 millones, lo que constituye un 107% más que lo otorgado en igual período de 2010 (+\$ 6.378 mill.).

Como puede apreciarse en el Cuadro 5 que se incluye en el Anexo, dicho incremento se explica fundamentalmente por lo destinado al sector energético, dado que en los primeros tres meses de 2011 recibió transferencias por un total de \$ 6.717 millones, un 151% más que en igual período de 2010 (+\$ 4.040 mill.), concentradas principalmente en la Compañía Administradora del Mercado Mayorista Eléctrico S.A. (CAMMESA), para el abastecimiento de las centrales térmicas, y en la Empresa Energía Argentina S.A. (ENARSA), para la compra de gas para el abastecimiento del mercado interno.

Otro sector que mostró un fuerte impulso, aunque con una incidencia mucho menor que el primero, fue el de las empresas públicas no vinculadas al transporte ni a la energía, que absorbió un total de \$ 1.229 millones (un 249% más que en igual trimestre de 2010, +\$ 877 mill.), destacándose los mayores aportes a la empresa Agua y Saneamientos Argentinos S.A. (AySA), que recibió un total de \$ 830 millones (+\$ 730 mill.), y en menor medida, a la Empresa Argentina de Soluciones Satelitales S.A. (AR-SAT), que tiene a su cargo el desarrollo, la implementación y operación de la Red Federal de Fibra Óptica (recibió \$ 220 mill., +\$ 100 mill.).

Con un comportamiento mucho más moderado, se destacan por su magnitud las asignaciones al transporte, que demandó durante el primer trimestre la suma de \$ 3.647 millones (+46% ia., +\$1.157 mill.), previéndose, entre otros, los siguientes destinos: aportes del Tesoro al Fondo Fiduciario del Sistema de Infraestructura del Transporte (\$ 1.658 mill., +197% ia.), principalmente para compensar los incrementos de los costos de las empresas de servicios de transporte público automotor de pasajeros de carácter urbano e interurbano; asignaciones para gastos de explotación y de inversión a favor de los concesionarios de trenes y subtes del área metropolitana (\$ 916 mill., +28% ia.); transferencias a Aerolíneas Argentinas S.A. (\$ 605 mill., +45% ia.), y a Ferrocarril General Belgrano (\$368 mill., +81% ia.).

En cuanto al resto de los sectores, el sector rural y forestal absorbió \$366 millones (+159% ia.), la industria agroalimentaria, \$ 324 millones (+19% ia.), y el sector industrial, \$ 59 millones (+91% ia.).

⁵ En el Anexo Metodológico se presenta la definición del concepto de subsidios económicos adoptada en estos informes.

6. Subsidios sociales⁶

Desde el punto de vista institucional, la masa de subsidios sociales es administrada principalmente por seis jurisdicciones:

- el Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social, que además de los programas de promoción del empleo, también ejecuta, a través de la ANSES, el seguro de desempleo, las transferencias al PAMI, y la denominada “Asignación Universal por Hijo para Protección Social” (\$ 3.501 mill.);
- el Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios, que concentra los programas de vivienda (\$ 1.307 mill.);
- la Jurisdicción 91 - Obligaciones a cargo del Tesoro, a través de la cual se ejecutan las partidas del Fondo Federal Solidario⁷ (\$ 1.171 mill.);
- el Ministerio de Salud, que atiende la cobertura médica a los beneficiarios de pensiones no contributivas y sus grupos familiares, las transferencias para el financiamiento de algunos hospitales públicos, como así también los subsidios a los beneficiarios comprendidos en el Sistema Nacional del Seguro de Salud, otorgados por la Administración de Programas Especiales (APE) (\$ 621 mill.);
- el Ministerio de Desarrollo Social, que administra la mayor parte de la ayuda social directa a personas e instituciones sociales (\$ 349 mill.); y
- el Ministerio de Educación, que tiene a cargo la provisión de ayuda financiera a provincias y municipios para la atención de los aspectos que hacen a la infraestructura y equipamiento de los establecimientos escolares (\$ 239 mill.).

Como puede apreciarse en el Cuadro 6 del Anexo Estadístico⁸, durante el primer trimestre de 2011, la Administración Nacional gastó un total de \$7.244 millones en materia de subsidios sociales, lo que constituye una suma ligeramente superior a lo gastado un año atrás (+4% ia., +\$ 246 mill.). No obstante, se observan variaciones heterogéneas entre los distintos componentes.

⁶ En el Anexo Metodológico se presenta la definición del concepto de subsidios sociales adoptada en estos informes.

⁷ Si bien el Fondo Federal Solidario está clasificado en el Presupuesto Nacional dentro de la Función 1.5 - Relaciones Interiores, de acuerdo a la definición adoptada en estos informes se consideró pertinente incluirlo como “subsidio social”.

⁸ El Cuadro 6 muestra la distribución, por jurisdicciones y programas, de los principales subsidios sociales otorgados por la Administración Nacional durante el primer trimestre de 2011, en comparación con los otorgados durante igual trimestre de 2010.

7. Modificaciones Presupuestarias - Observatorio Fiscal

Los créditos para gastos corrientes y de capital de la APN registraron un incremento neto de **\$ 655 millones** durante el primer trimestre de 2011. Se trata de una única medida -la Decisión Administrativa N° 104 del 16 de marzo- mediante la cual se aprobaron refuerzos, por un total de \$ 990 millones, y reducciones, por \$ 325 millones, afectando como contrapartida las aplicaciones financieras.

Por un lado, se incrementaron las autorizaciones de gastos del Ministerio del Interior (\$ 588 mill.), la Jurisdicción 91 - Obligaciones a cargo del Tesoro (\$ 194 mill.), la Administración Nacional de Aviación Civil (\$ 150 mill.) y la Dirección General de Fabricaciones Militares (\$ 58 mill.), estos últimos organismos descentralizados dependientes del Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios. En cuanto a las reducciones, se vieron afectados los créditos propios de este último Ministerio (\$ 75 mill.), como así también en los asignados a la Dirección Nacional de Vialidad (\$ 250 mill.), organismo de la misma cartera. Como contrapartida, por el lado de las aplicaciones financieras, las del Ministerio de Defensa se vieron incrementadas en \$ 234 millones (adelantos a proveedores y contratistas), en tanto que las asignadas al Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios y la Administración Nacional de Aviación Civil fueron reducidas en \$749 millones y \$ 150 millones, respectivamente.

Cabe señalar que al utilizarse aplicaciones financieras (o gastos “debajo de la línea”) para financiar un incremento de los gastos corrientes y de capital (gastos “sobre la línea”) se reducen en igual cuantía los resultados financiero y primario presupuestados para el ejercicio⁹.

No obstante, como se ha comentado precedentemente, dado que es muy probable que la proyección de crecimiento de la recaudación contenida en el presupuesto vigente sea superada, el nivel final del resultado financiero será determinado por el volumen de ampliaciones de gastos incluidos en el Presupuesto.

⁹ De acuerdo a las estimaciones vigentes, para el ejercicio 2011 se prevé un déficit financiero \$ 6.505 millones (inicialmente era de \$ 5.840 mill.), mientras que el resultado primario se estima superavitario en \$29.642 millones (inicialmente era de \$ 30.307 mill.).

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 4 de abril, incluyendo además la ejecución por las cifras brutas del Fondo Compensador de Asignaciones Familiares, cuyo registro se realiza con posterioridad a dicho cierre.

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 la Administración Central, los Organismos Descentralizados y las Instituciones de la Seguridad Social. Se trata de la parte del Sector Público Nacional no Financiero (SPNF) que está comprendida en el Presupuesto Nacional. Los restantes componentes del SPNF no comprendidos dentro de la APN son los Fondos Fiduciarios Públicos, las Empresas Públicas, la AFIP, el PAMI, las Universidades Nacionales y otros entes excluidos. Sí se incluye dentro de la APN los aportes que la misma realiza a dichos sectores y los recursos que algunos de ellos le realizan.

- 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).

No 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, que a partir del año 2010 dejaron de ser incluidos como “gastos” en el Presupuesto Nacional.

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.

- Definición de subsidios sociales

El concepto de “subsidio social” adoptado en estos informes comprende las transferencias que realiza la Administración Pública Nacional (APN) para la prestación de servicios de salud, promoción y asistencia social, educación, trabajo y vivienda, ya sea a través de ayuda social directa a personas, o bien mediante la intervención de otros agentes económicos (gobiernos provinciales y municipales, instituciones sin fines de lucro, universidades y empresas), excluyendo las prestaciones de la seguridad social (jubilaciones y pensiones y transferencias a instituciones de seguridad social provinciales), las asignaciones familiares (con excepción de la Asignación Universal por Hijo para Protección Social), las transferencias a universidades (con excepción de las realizadas para obras de infraestructura) y las destinadas al Fondo Nacional de Incentivo Docente.

CUADRO 3
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
GASTO POR FINALIDAD Y FUNCIÓN

Porcentaje de la ejecución presupuestaria al 31/03/2011. Base devengado.

(en millones de pesos)

Finalidad y Función	Vigente Mar 2011	Ejec. acum a Mar-11	% Ejecución	Ejec. acum a Mar-10	% Ejecución	Variación interanual	
	(1)	(2)	(3) = (2) / (1)	(4)	(5)	(6) = (2) - (4)	(6) / (4)
1 Administración Gubernamental	27.317,8	4.785,9	18%	3.800,8	19%	985,1	26%
Legislativa	1.600,8	341,6	21%	249,9	21%	91,7	37%
Judicial	6.745,6	1.234,7	18%	944,7	21%	290,0	31%
Dirección Superior Ejecutiva	2.664,8	458,5	17%	316,2	17%	142,3	45%
Relaciones Exteriores	2.084,3	361,9	17%	397,7	22%	-35,9	-9%
Relaciones Interiores	10.984,6	1.717,7	16%	1.402,5	17%	315,2	22%
Administración Fiscal	2.587,5	570,7	22%	409,0	30%	161,7	40%
Control de la Gestión Pública	386,7	60,0	16%	46,9	23%	13,1	28%
Información y Estadística Básicas	263,4	40,9	16%	33,9	7%	6,9	20%
2 Servicios de Defensa y Seguridad	22.516,1	4.748,1	21%	3.882,8	23%	865,2	22%
Defensa	8.483,7	1.786,4	21%	1.536,7	22%	249,7	16%
Seguridad Interior	11.300,7	2.386,1	21%	1.915,6	25%	470,5	25%
Sistema Penal	1.768,8	347,5	20%	248,0	19%	99,5	40%
Inteligencia	963,0	228,1	24%	182,5	19%	45,6	25%
3 Servicios Sociales	228.055,6	47.904,1	21%	38.171,5	23%	9.732,6	25%
Salud	13.444,2	2.563,5	19%	1.910,1	19%	653,5	34%
Promoción y Asistencia Social	9.657,4	865,0	9%	1.152,2	15%	-287,2	-25%
Seguridad Social	156.144,3	35.869,2	23%	28.308,0	25%	7.561,2	27%
Educación y Cultura	29.948,6	4.911,5	16%	3.997,0	21%	914,5	23%
Ciencia y Técnica	6.216,5	1.096,5	18%	985,1	19%	111,4	11%
Trabajo	2.627,7	588,3	22%	571,7	20%	16,6	3%
Vivienda y Urbanismo	5.059,6	874,3	17%	942,1	18%	-67,8	-7%
Agua Potable y Alcantarillado	4.957,4	1.135,8	23%	305,3	10%	830,5	272%
Otros servicios urbanos				0,0			
4 Servicios Económicos	66.781,8	14.483,9	22%	8.438,9	18%	6.045,0	72%
Energía, Combustibles y Minería	25.633,8	6.808,4	27%	2.756,5	16%	4.051,9	147%
Comunicaciones	4.614,0	455,5	10%	279,6	25%	175,9	63%
Transporte	27.543,7	6.062,3	22%	4.503,1	22%	1.559,2	35%
Ecología y Medio Ambiente	1.691,3	129,6	8%	80,6	7%	49,0	61%
Agricultura	5.262,0	715,6	14%	600,4	12%	115,1	19%
Industria	1.119,4	178,3	16%	109,0	12%	69,3	64%
Comercio, Turismo y Otros Servicios	705,5	112,1	16%	91,9	16%	20,2	22%
Seguros y Finanzas	212,1	22,2	10%	17,8	20%	4,4	25%
5 Deuda Pública	36.382,4	4.284,4	12%	5.145,9	19%	-861,5	-17%
TOTAL	381.053,7	76.206,4	20,0%	59.440,0	21,6%	16.766,4	28%

Fuente: ASAP, en base al SIDIF.

Fecha de corte de la información: 04/04/2011.

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

Destino	Devengado al 31/03/11	% ejecución	Devengado al 31/03/10	% ejecución	Variación interanual	
Sector Energético	6.716,8	26,6%	2.676,9	16,0%	4.039,9	151%
CAMMESA	4.435,2	33,8%	1.047,5	18,5%	3.387,7	323%
ENARSA	1.310,0	25,7%	560,0	22,9%	750,0	134%
Organismos provinciales	181,0	15,6%	148,9	14,2%	32,1	22%
Ente Binacional Yaciretá	0,0	0,0%	86,0	8,1%	-86,0	-100%
Nucleoeléctrica S.A.	60,0	5,6%	266,5	8,9%	-206,5	-77%
Fondo Fiduciario para el Transporte Eléctrico Federal	0,0	0,0%	76,3	13,7%	-76,3	-100%
Yacimientos Carboníferos de Río Turbio	134,2	18,4%	131,5	21,6%	2,7	2%
Resto	596,5	17,8%	360,3	15,1%	236,2	66%
Sector Transporte	3.647,0	26,5%	2.490,2	24,5%	1.156,8	46%
Concesionarios de trenes y subtes	916,2	30,9%	714,7	27,2%	201,4	28%
Fondo Fiduciario del Sistema de Infraestructura del Transporte	1.658,3	28,0%	558,0	14,8%	1.100,3	197%
Administradora Ferroviaria S.E.	26,2	9,8%	16,5	3,3%	9,7	59%
Operador Ferroviario S.E.	5,4	2,4%	0,0	0,0%	5,4	
Aerolíneas Argentinas S.A.	604,7	27,6%	418,4	28,5%	186,3	45%
FFCC Gral. Belgrano	367,9	32,7%	202,8	23,1%	165,0	81%
Otros	68,2	6,6%	579,6	65,0%	-511,4	-88%
Otras Empresas Públicas	1.229,3	12,2%	351,9	13,3%	877,3	249%
AySA	829,6	29,0%	100,0	5,7%	729,6	730%
ARSAT	220,0	6,9%	119,0	41,0%	101,0	85%
Radio y Televisión Argentina S.E. ¹	132,4	20,9%	100,0	20,1%	32,4	32%
Otras empresas	47,3	1,4%	18,8	39,0%	28,5	152%
Sector agroalimentario	324,3	12,7%	273,0	10,1%	51,2	19%
Sector Rural y Forestal	365,7	13,8%	141,2	8,7%	224,5	159%
Sector industrial	59,0	14,2%	30,8	9,9%	28,2	91%
TOTAL	12.342,0	22,5%	5.964,0	17,4%	6.378,0	107%

Fuente: ASAP, en base al SIDIF.

Fecha de corte de la información: 04/04/2011.

Notas:

¹ De acuerdo a lo previsto por la Ley de Servicios de Comunicación Audiovisual, Radio y Televisión Argentina S.E. es la continuadora del Sistema Nacional de Medios Públicos S.E.

CUADRO 6
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL

SUBSIDIOS SOCIALES

(En millones de pesos)

Jurisdicción, Organismo y Programa	Devengado al 31/03/11	% ejecución	Devengado al 31/03/10	% ejecución	Variación interanual	
56 Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios	1.306,7	15%	1.422,9	18%	-116,2	-8%
Programas propios del Ministerio (Adm. Central)	1.179,6	15%	1.318,5	18%	-138,9	-11%
42 Acciones para el Desarrollo de la Infraestructura Social	53,1	14%	50,0	14%	3,1	6%
43 Desarrollo de la Infraestructura Habitacional "TECHO DIGNO"	420,1	17%	477,8	16%	-57,7	-12%
44 Acciones para el Mejoramiento Habitacional e Infraestructura Básica	164,9	15%	274,2	34%	-109,3	-40%
45 Fortalecimiento Comunitario del Hábitat	59,4	12%	83,4	15%	-24,0	-29%
46 Urbanización de Villas y Asentamientos Precarios	121,1	26%	48,2	10%	72,9	151%
50 Ejecución de obras de arquitectura	177,6	21%	135,7	17%	41,9	31%
85 Acciones Hídricas y Viales para el Desarrollo Integrador del Norte Grande	101,5	17%	17,6	10%	84,0	478%
86 Apoyo para el Desarrollo de Infraestructura Urbana en Municipios	30,0	14%	35,7	17%	-5,8	-16%
88 Apoyo para el Desarrollo de la Infraestructura Universitaria	9,1	5%	12,4	8%	-3,3	-27%
89 Acciones para Más Escuelas Mejor Educación	14,3	2%	162,6	22%	-148,3	-91%
Otros programas de la jurisdicción	28,5	5%	20,9	17%	7,7	37%
ENTE NACIONAL DE OBRAS HÍDRICAS DE SANEAMIENTO	127,1	14%	104,5	20%	22,6	22%
70 Ministerio de Educación	239,2	9%	268,4	13%	-29,2	-11%
Programas propios del Ministerio (Adm. Central)	239,2	9%	268,4	13%	-29,2	-11%
29 Gestión Educativa	42,2	6%	30,3	11%	11,9	39%
33 Acciones Compensatorias en Educación	24,1	12%	31,5	4%	-7,5	-24%
37 Infraestructura y Equipamiento	99,6	15%	37,1	20%	62,6	169%
39 Innovación y Desarrollo de la Formación Tecnológica	43,8	5%	142,4	24%	-98,5	-69%
44 Mejoramiento de la Calidad Educativa	4,8	15%	5,6	5%	-0,8	-15%
Otros programas de la jurisdicción	24,7	14%	21,5	19%	3,2	15%
75 Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	3.501,4	21%	3.097,1	35%	404,3	13%
Programas propios del Ministerio (Adm. Central)	478,7	23%	483,2	21%	-4,5	-1%
16 Acciones de empleo	415,9	24%	443,9	22%	-28,0	-6%
23 Acciones de capacitación	60,7	21%	37,2	11%	23,5	63%
Otros programas de la jurisdicción	2,1	8%	2,1	7%	0,0	2%

CUADRO 6 (continuación)
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
SUBSIDIOS SOCIALES
(En millones de pesos)

Jurisdicción, Organismo y Programa	Devengado al 31/03/11	% ejecución	Devengado al 31/03/10	% ejecución	Variación interanual
ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL (ANSES)	3.022,6	21%	2.613,9	40%	408,8 16%
17 Complementos a las Prestaciones Previsionales	100,5	26%	39,2	21%	61,3 156%
18 Seguro de Desempleo	145,5	20%	173,6	23%	-28,1 -16%
19 Asignación Universal por Hijo	1.903,9	20%	1.746,2	70%	157,7 9%
99 Transferencias al Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (PAMI)	872,3	22%	654,6	21%	217,6 33%
Otros programas del organismo	0,5	10%	0,2	4%	0,3 136%
80 Ministerio de Salud	620,9	18%	438,7	17%	182,2 42%
Programas propios del Ministerio (Adm. Central)	506,2	20%	308,4	20%	197,8 64%
17 Atención de la Madre y el Niño	44,5	15%	28,0	14%	16,5 59%
99 Transferencias varias	128,6	24%	27,7	23%	100,9 364%
36 Atención Médica a los Beneficiarios de Pensiones no Contributivas	316,8	26%	229,3	24%	87,5 38%
Otros programas de la jurisdicción	16,3	4%	23,4	10%	-7,1 -30%
ADMINISTRACIÓN DE PROGRAMAS ESPECIALES	112,1	11%	129,6	13%	-17,5 -14%
Otros organismos de la jurisdicción	2,6	16%	0,7	6%	1,9 268%
85 Ministerio de Desarrollo Social	349,0	5%	755,1	13%	-406,2 -54%
20 Acciones de Promoción y Protección Social	88,2	14%	42,5	16%	45,7 107%
24 Promoción del Empleo Social, Economía Social y Desarrollo Local	10,7	2%	17,8	6%	-7,1 -40%
26 Seguridad Alimentaria	154,2	9%	194,5	17%	-40,4 -21%
28 Familias por la Inclusión Social	18,0	28%	2,9	0%	15,1 520%
38 Acciones del Programa de Ingreso Social con Trabajo	63,5	2%	481,5	32%	-418,0 -87%
Otros organismos y programas de la jurisdicción	14,5	4%	15,9	9%	-1,5 -9%
91 Obligaciones a cargo del Tesoro	1.171,5	16%	979,2	15%	192,3 20%
Fondo Federal Solidario	1.171,5	16%	979,2	15%	192,3 20%
Otras jurisdicciones	55,3	18%	36,6	12%	18,7 51%
TOTAL	7.244,0	16%	6.998,1	21%	245,9 4%

Fuente: ASAP, en base al SIDIF.

Fecha de corte de la información: 04/04/2011.

CUADRO 7
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
Créditos iniciales y vigentes. Modificaciones presupuestarias acumuladas al 31/03/2011
(en millones de pesos)

Jurisdicción	Presupuesto 2011				Presupuesto 2010				Modificaciones Presupuestarias Ejercicio 2010	
	Inicial	Vigente 31/3	Mod. Presup. Acumuladas		Inicial	Vigente 31/3	Mod. Presup. Acumuladas		(5)	(6)
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)	(4)=(3)/(1)	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)	(4)=(3)/(1)		
1 Poder Legislativo Nacional	2.185,2	2.185,2	0,0	0,0%	1.532,1	1.532,1	0,0	0,0%	0,0	0,0%
5 Poder Judicial de la Nación	5.031,3	5.031,3	0,0	0,0%	3.399,4	3.399,4	0,0	0,0%	0,0	0,0%
10 Ministerio Público	1.235,8	1.235,8	0,0	0,0%	863,1	863,1	0,0	0,0%	0,0	0,0%
20 Presidencia de la Nación	1.874,4	1.874,4	0,0	0,0%	1.694,0	1.706,9	12,9	0,8%	12,9	0,8%
25 Jefatura de Gabinete de Ministros	3.161,6	3.161,6	0,0	0,0%	2.391,8	2.247,5	-144,2	-6,0%	-144,2	-6,0%
30 Ministerio del Interior	2.289,6	2.877,8	588,2	25,7%	1.045,3	1.045,3	0,0	0,0%	0,0	0,0%
35 Min. de Relac. Ext. Com. Internac. y Culto	2.258,8	2.258,8	0,0	0,0%	1.986,0	1.986,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
40 Min. de Justicia y DDHH	2.922,1	2.922,1	0,0	0,0%	2.042,6	2.042,6	0,0	0,0%	0,0	0,0%
41 Min. de Seguridad	16.894,8	16.894,8	0,0	0,0%	11.230,7	11.230,7	0,0	0,0%	0,0	0,0%
45 Ministerio de Defensa	15.267,1	15.267,1	0,0	0,0%	12.594,3	12.594,3	0,0	0,0%	0,0	0,0%
50 Ministerio de Economía y Finanzas Públicas	1.445,0	1.445,0	0,0	0,0%	1.376,2	1.376,2	0,0	0,0%	0,0	0,0%
51 Ministerio de Industria	645,2	645,2	0,0	0,0%	623,6	623,6	0,0	0,0%	0,0	0,0%
52 Ministerio de Agricultura, Ganadería y Pesca	5.823,0	5.823,0	0,0	0,0%	5.168,0	5.168,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
53 Ministerio de Turismo	607,6	607,6	0,0	0,0%	486,9	486,9	0,0	0,0%	0,0	0,0%
56 Min. de Planif. Fed. Inv. Pública y Serv.	58.712,6	58.595,1	-117,5	-0,2%	38.830,2	38.830,2	0,0	0,0%	0,0	0,0%
70 Ministerio de Educación	19.962,1	19.962,1	0,0	0,0%	15.612,8	15.612,8	0,0	0,0%	0,0	0,0%
71 Min. de Ciencia, Tecnología e Innov. Prod.	2.571,7	2.571,7	0,0	0,0%	2.115,7	2.115,7	0,0	0,0%	0,0	0,0%
75 Min. de Trabajo, Empleo y Seg. Social	145.575,6	145.575,6	0,0	0,0%	104.660,7	104.660,7	0,0	0,0%	0,0	0,0%
80 Ministerio de Salud	7.503,3	7.503,3	0,0	0,0%	5.665,3	5.665,3	0,0	0,0%	0,0	0,0%
85 Ministerio de Desarrollo Social	19.883,2	19.883,2	0,0	0,0%	14.393,3	14.393,3	0,0	0,0%	0,0	0,0%
90 Servicio de la deuda pública	36.265,6	36.265,6	0,0	0,0%	26.575,6	26.575,6	0,0	0,0%	0,0	0,0%
91 Obligaciones a cargo del Tesoro	28.273,2	28.467,5	194,3	0,7%	21.472,1	21.459,3	-12,9	-0,1%	-12,9	-0,1%
GASTOS TOTALES	380.388,7	381.053,7	665,0	0,2%	275.759,5	275.615,4	-144,1	-0,1%	-144,1	-0,1%

Fecha de corte de la información: 04/04/2011

CUADRO 8
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
GASTOS CORRIENTES Y DE CAPITAL
Ejecución presupuestaria al 31/03/2011. Base devengado.
(en millones de \$ corrientes)

Servicio Administrativo - Financiero	Presupuesto Inicial	Modific. Presup.	Presupuesto Vigente	Ejec. acum. Mar-11	% Ejecución	Ejec. Igual periodo 2010	% Ejecución	Variación interanual	
	(1)	(2) = (3) - (1)	(3)	(4)	(5) = (4) / (3)	(6)	(7)	(8) = (4) - (6)	(8) / (6)
PODER LEGISLATIVO	2.185,2	0,0	2.185,2	449,7	21%	328,6	21%	121,1	37%
1 AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN	257,6	0,0	257,6	35,8	14%	27,4	24%	8,4	31%
312 SENADO DE LA NACIÓN	605,6	0,0	605,6	136,7	23%	96,4	20%	40,3	42%
313 CÁMARA DE DIPUTADOS	857,4	0,0	857,4	175,5	20%	133,7	22%	41,8	31%
314 BIBLIOTECA DEL CONGRESO	187,3	0,0	187,3	44,5	24%	32,4	24%	12,2	38%
315 IMPRENTA DEL CONGRESO	79,8	0,0	79,8	16,7	21%	11,2	19%	5,5	49%
316 AYUDA SOCIAL PERSONAL DEL CONG. DE LA NACIÓN	102,3	0,0	102,3	20,4	20%	13,8	23%	6,6	48%
319 DEFENSORÍA DEL PUEBLO	68,1	0,0	68,1	12,8	19%	10,1	19%	2,7	26%
340 PROCURACIÓN PENITENCIARIA	27,1	0,0	27,1	7,3	27%	3,7	17%	3,6	98%
PODER JUDICIAL	5.031,3	0,0	5.031,3	899,7	18%	699,9	21%	199,9	29%
320 CONSEJO DE LA MAGISTRATURA	3.961,3	0,0	3.961,3	767,0	19%	593,0	22%	174,0	29%
335 CORTE SUPREMA DE JUSTICIA DE LA NACIÓN	1.070,0	0,0	1.070,0	132,7	12%	106,8	14%	25,9	24%
MINISTERIO PÚBLICO	1.235,8	0,0	1.235,8	256,9	21%	189,3	22%	67,5	36%
360 PROCURACIÓN GENERAL DE LA NACIÓN	788,5	0,0	788,5	169,6	22%	126,9	22%	42,7	34%
361 DEFENSORÍA GENERAL DE LA NACIÓN	447,3	0,0	447,3	87,3	20%	62,4	22%	24,8	40%
PRESIDENCIA DE LA NACIÓN	1.874,4	0,0	1.874,4	346,9	19%	282,3	17%	64,7	23%
301 SECRETARÍA GENERAL	480,6	0,0	480,6	70,8	15%	70,2	14%	0,6	1%
302 SECRETARÍA DE INTELIGENCIA DEL ESTADO	514,7	0,0	514,7	120,4	0%	101,7	0%	18,7	0%
303 SEC. PREVENCIÓN Y LUCHA CONTRA EL NARCOT.	64,8	0,0	64,8	11,7	18%	8,2	17%	3,5	43%
337 SECRETARÍA DE CULTURA	338,6	0,0	338,6	59,8	18%	45,4	18%	14,4	32%
338 SECRETARÍA LEGAL Y TÉCNICA	62,4	0,0	62,4	10,3	16%	7,8	19%	2,5	32%
109 SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN	113,8	0,0	113,8	24,2	21%	14,6	20%	9,6	66%
112 AUTORIDAD REGULATORIA NUCLEAR	139,4	0,0	139,4	19,2	14%	12,4	10%	6,8	55%
113 TEATRO NACIONAL CERVANTES	37,6	0,0	37,6	6,3	17%	4,5	17%	1,8	40%
116 BIBLIOTECA NACIONAL	58,6	0,0	58,6	15,1	26%	8,1	16%	7,0	87%
117 INSTITUTO NACIONAL DEL TEATRO	45,6	0,0	45,6	5,8	13%	6,9	17%	-1,1	-17%
802 FONDO NACIONAL DE LAS ARTES	18,4	0,0	18,4	3,3	18%	2,4	16%	0,9	37%
JEFATURA DE GABINETE DE MINISTROS	3.161,6	0,0	3.161,6	432,6	14%	290,9	13%	141,7	49%
305 JEFATURA DE GABINETE DE MINISTROS	2.468,0	0,0	2.468,0	363,0	15%	258,2	15%	104,7	41%
317 SEC. DE AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE	0,0	0,0	0,0	0,0	0%	0,0	0%	0,0	0%
102 COMITÉ FEDERAL DE RADIODIFUSIÓN ¹	0,0	0,0	0,0	0,0	0%	13,8	21%	-13,8	-100%
342 COMITÉ EJECUTOR DEL PLAN DE LA CUENCA HÍDRICA MATANZA - RIACHUELO	602,2	0,0	602,2	50,6	8%	18,8	4%	31,8	169%
204 AUTORIDAD FEDERAL DE SERVICIOS DE COMUNICACIÓN AUDIOVISUAL	91,4	0,0	91,4	19,0	21%	0,0	0%	19,0	100%

CUADRO 8 (continuación)
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
GASTOS CORRIENTES Y DE CAPITAL
Ejecución presupuestaria al 31/03/2011. Base devengado.
(en millones de \$ corrientes)

Servicio Administrativo - Financiero	Presupuesto Inicial	Modific. Presup.	Presupuesto Vigente	Ejec. acum. Mar-11	% Ejecución	Ejec. Igual periodo 2010	% Ejecución	Variación interanual	
	(1)	(2) = (3) - (1)	(3)	(4)	(5) = (4) / (3)	(6)	(7)	(8) = (4) - (6)	(8) / (6)
MINISTERIO DEL INTERIOR	2.289,6	588,2	2.877,8	358,3	12%	212,1	20%	146,2	69%
325 MINISTERIO DEL INTERIOR	1.398,3	588,2	1.986,5	158,7	8%	89,1	19%	69,6	78%
200 REGISTRO NACIONAL DE LAS PERSONAS	363,7	0,0	363,7	91,9	25%	49,9	21%	42,0	84%
201 DIRECCION NACIONAL DE MIGRACIONES	350,4	0,0	350,4	69,4	20%	53,3	22%	16,1	30%
203 AGENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD VIAL	177,2	0,0	177,2	38,4	22%	19,9	24%	18,5	93%
MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES, COMERCIO INTERNAC Y CULTO	2.258,8	0,0	2.258,8	450,3	20%	438,0	22%	12,2	3%
307 MINISTERIO DE REL. EXT., COMERCIO INTERNAC Y CULTO	1.880,3	0,0	1.880,3	369,2	20%	369,9	22%	-0,7	0%
106 COMISIÓN NACIONAL DE ACTIVIDADES ESPACIALES	378,6	0,0	378,6	81,1	21%	68,2	24%	12,9	19%
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DERECHOS HUMANOS	2.922,1	0,0	2.922,1	625,8	21%	420,0	21%	205,8	49%
332 MINISTERIO DE JUSTICIA Y DERECHOS HUMANOS	695,2	0,0	695,2	88,9	13%	69,7	14%	19,1	27%
331 SERVICIO PENITENCIARIO FEDERAL	2.033,6	0,0	2.033,6	504,3	25%	330,2	23%	174,1	53%
334 ENTE DE COOP. TEC. Y FINANCIERA DEL SERV. PENITEN. FED	144,1	0,0	144,1	26,2	18%	15,7	20%	10,5	67%
202 INSTITUTO NACIONAL CONTRA LA DISCRIMINACIÓN, LA XENOFOBIA Y EL RACISMO	49,2	0,0	49,2	6,4	13%	4,3	18%	2,1	48%
MINISTERIO DE SEGURIDAD	16.894,8	0,0	16.894,8	3.681,4	22%	2.994,5	27%	686,8	23%
343 MINISTERIO DE SEGURIDAD	631,1	0,0	631,1	26,6	4%	17,2	0%	9,4	100%
326 POLICÍA FEDERAL ARGENTINA	4.813,1	0,0	4.813,1	1.066,2	22%	902,2	23%	164,0	18%
375 GENDARMERÍA NACIONAL	5.195,6	0,0	5.195,6	1.009,2	19%	841,2	27%	168,0	20%
380 PREFECTURA NAVAL ARGENTINA	2.737,7	0,0	2.737,7	662,9	24%	488,0	32%	174,9	36%
382 POLICÍA DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA	449,6	0,0	449,6	71,8	16%	62,6	17%	9,2	15%
250 CAJA DE RETIROS JUBILACIONES Y PENS. DE LA POL. FEDERAL	3.067,7	0,0	3.067,7	844,7	28%	683,4	33%	161,3	24%
MINISTERIO DE DEFENSA	15.267,1	0,0	15.267,1	3.182,9	21%	2.708,9	22%	473,9	17%
370 MINISTERIO DE DEFENSA	675,5	0,0	675,5	92,3	14%	38,7	5%	53,6	138%
371 ESTADO MAYOR CONJUNTO F.F.A.A.	406,8	0,0	406,8	43,1	11%	26,2	8%	16,9	65%
372 INSTITUTO INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TÉCNICAS F.F.A.A	81,6	0,0	81,6	13,5	17%	11,6	20%	2,0	17%
374 ESTADO MAYOR GENERAL DEL EJÉRCITO	5.146,3	-15,1	5.131,3	1.146,7	22%	995,4	24%	151,4	15%
379 ESTADO MAYOR GENERAL DE LA ARMADA	3.138,7	20,2	3.158,9	641,6	20%	565,1	22%	76,6	14%
381 ESTADO MAYOR GENERAL DE LA FUERZA AÉREA	2.637,8	-5,2	2.632,6	500,7	19%	456,2	20%	44,5	10%
450 INSTITUTO GEOGRÁFICO MILITAR	45,7	0,0	45,7	5,7	12%	7,1	14%	-1,4	-20%
452 SERVICIO METEREOLÓGICO NACIONAL	89,0	0,0	89,0	13,3	15%	10,0	13%	3,3	33%
376 DIRECCIÓN GENERAL DEL SERVICIO LOGÍSTICO DE LA DEFENSA	15,1	0,0	15,1	0,0	0%	0,0	0%	0,0	0%
470 INSTITUTO AYUDA FINANCIERA PAGO DE RET. PENS. MILITARES	3.030,6	0,0	3.030,6	725,8	24%	598,7	25%	127,2	21%

CUADRO 8 (continuación)

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL

GASTOS CORRIENTES Y DE CAPITAL

Ejecución presupuestaria al 31/03/2011. Base devengado.

(en millones de \$ corrientes)

Servicio Administrativo - Financiero	Presupuesto Inicial	Modific. Presup.	Presupuesto Vigente	Ejec. acum. Mar-11	% Ejecución	Ejec. Igual periodo 2010	% Ejecución	Variación interanual	
	(1)	(2) = (3) - (1)	(3)	(4)	(5) = (4) / (3)	(6)	(7)	(8) = (4) - (6)	(8) / (6)
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS PÚBLICAS	1.445,0	0,0	1.445,0	257,2	18%	187,5	14%	69,7	37%
357 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS PÚBLICAS	1.049,1	0,0	1.049,1	188,6	18%	132,9	17%	55,6	42%
321 INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSOS	258,8	0,0	258,8	40,2	16%	33,1	7%	7,0	21%
602 COMISIÓN NACIONAL DE VALORES	35,2	0,0	35,2	6,7	19%	6,1	21%	0,6	10%
603 SUPERINTENDENCIA DE SEGUROS DE LA NACIÓN	67,2	0,0	67,2	14,7	22%	10,6	20%	4,2	39%
620 TRIBUNAL FISCAL DE LA NACIÓN	34,8	0,0	34,8	7,0	20%	4,7	17%	2,2	47%
MINISTERIO DE INDUSTRIA	645,2	0,0	645,2	100,6	16%	65,2	10%	35,4	54%
362 MINISTERIO DE INDUSTRIA	325,7	0,0	325,7	39,0	12%	25,5	8%	13,5	53%
323 COMISIÓN NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR	11,3	0,0	11,3	2,3	21%	2,0	22%	0,3	16%
601 AGENCIA NACIONAL DE DESARROLLO DE INVERSIONES	0,0	0,0	0,0	0,0	0%	3,3	6%	-3,3	-100%
608 INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGÍA INDUSTRIAL	244,2	0,0	244,2	48,9	20%	25,7	13%	23,2	90%
622 INSTITUTO NACIONAL DE LA PROPIEDAD INDUSTRIAL (INPI)	63,9	0,0	63,9	10,4	16%	8,7	19%	1,7	19%
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA	5.823,0	0,0	5.823,0	906,6	16%	697,7	14%	208,9	30%
363 MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA	863,3	-10,0	853,3	121,0	14%	43,9	7%	77,1	176%
606 INSTITUTO NAC. DE TECNOLOGÍA AGROPECUARIA	1.232,8	0,0	1.232,8	236,8	19%	191,5	19%	45,3	24%
607 INST. NAC. DE INVEST. Y DESARROLLO PESQUERO	55,2	0,0	55,2	9,6	17%	10,1	20%	-0,5	-5%
609 INSTITUTO NACIONAL DE VITIVINICULTURA	126,5	0,0	126,5	20,5	16%	13,5	20%	6,9	51%
611 ORGANISMO NACIONAL DE CONTROL COMERCIAL AGROPECUARIO	2.578,5	0,0	2.578,5	327,3	13%	274,8	10%	52,5	19%
614 INSTITUTO NACIONAL DE LAS SEMILLAS	24,7	0,0	24,7	5,4	22%	3,9	19%	1,5	38%
623 SERVICIO NAC. DE SANIDAD Y CALIDAD AGROALIMENTARIA	942,1	10,0	952,1	186,0	20%	159,9	22%	26,0	16%
MINISTERIO DE TURISMO	607,6	0,0	607,6	106,2	17%	89,3	18%	16,9	19%
322 MINISTERIO DE TURISMO	242,6	0,0	242,6	42,5	18%	30,7	19%	11,7	38%
107 ADMINISTRACIÓN DE PARQUES NACIONALES	269,0	0,0	269,0	44,4	17%	39,7	18%	4,7	12%
119 INSTITUTO NACIONAL DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	96,0	0,0	96,0	19,3	20%	18,9	18%	0,4	2%
MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN FEDERAL, INVERSIÓN PÚBLICA Y SERVICIOS	58.712,6	-117,5	58.595,1	12.707,6	22%	7.735,2	20%	4.972,4	64%
354 MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN FEDERAL, INVERSIÓN PÚBLICA Y SERVICIOS	44.486,0	-75,5	44.410,5	10.084,7	23%	5.603,2	20%	4.481,6	80%
105 COMISIÓN NACIONAL DE ENERGÍA ATÓMICA	827,4	0,0	827,4	117,2	14%	97,7	13%	19,5	20%
108 INSTITUTO NACIONAL DEL AGUA	56,4	0,0	56,4	12,2	22%	9,2	22%	3,0	33%
115 COMISIÓN NACIONAL DE COMUNICACIONES	238,9	0,0	238,9	44,9	19%	29,7	18%	15,1	51%
359 ORGANISMO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES	63,6	0,0	63,6	10,3	16%	8,2	17%	2,1	25%

CUADRO 8 (continuación)

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL

GASTOS CORRIENTES Y DE CAPITAL

Ejecución presupuestaria al 31/03/2011. Base devengado.

(en millones de \$ corrientes)

Servicio Administrativo - Financiero	Presupuesto	Modific.	Presupuesto	Ejec. acum.	% Ejecución	Ejec. Igual	% Ejecución	Variación interanual	
	Inicial	Presup.	Vigente	Mar-11		periodo 2010		(8) = (4) - (6)	(8) / (6)
	(1)	(2) = (3) - (1)	(3)	(4)	(5) = (4) / (3)	(6)	(7)	(8) = (4) - (6)	(8) / (6)
451 DIRECCIÓN GRAL. DE FABRICACIONES MILITARES	333,0	58,0	391,0	79,0	20%	43,4	19%	35,5	82%
604 DIRECCIÓN NACIONAL DE VIALIDAD	10.484,6	-250,0	10.234,6	1.949,7	19%	1.672,0	21%	277,7	17%
612 TRIBUNAL DE TASACIONES DE LA NACIÓN	12,8	0,0	12,8	2,5	19%	1,8	20%	0,6	34%
613 ENTE NACIONAL DE OBRAS HÍDRICAS DE SANEAMIENTO	1.473,5	0,0	1.473,5	244,1	17%	172,7	15%	71,4	41%
624 SERVICIO GEOLÓGICO MINERO ARGENTINO	79,4	0,0	79,4	16,0	20%	11,2	18%	4,9	44%
651 ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS	104,3	0,0	104,3	23,1	22%	17,2	21%	5,9	34%
652 ENTE NACIONAL REGULADOR DE LA ELECTRICIDAD	103,2	0,0	103,2	21,2	21%	15,8	20%	5,4	34%
656 ORGANISMO REGULADOR DE SEGURIDAD DE PRESAS	17,9	0,0	17,9	3,4	19%	2,7	21%	0,8	29%
659 ÓRGANO DE CONTROL DE LAS CONCESIONES VIALES	0,0	0,0	0,0	0,0	0%	0,0	0%	0,0	0%
661 COMISIÓN NACIONAL DE REGULACIÓN DEL TRANSPORTE	86,6	0,0	86,6	21,0	24%	9,7	19%	11,3	116%
664 ORG. REGULADOR DEL SISTEMA NACIONAL DE AEROPUERTOS	80,7	0,0	80,7	16,6	21%	12,8	21%	3,7	29%
669 ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE AVIACIÓN CIVIL	264,6	150,0	414,6	61,7	15%	27,7	11%	34,0	122%
MINISTERIO DE EDUCACIÓN	19.962,1	0,0	19.962,1	4.239,0	21%	3.264,4	21%	974,6	30%
330 MINISTERIO DE EDUCACIÓN	19.899,5	-1,0	19.898,5	4.229,3	21%	3.255,4	21%	973,9	30%
101 FUNDACIÓN MIGUEL LILLO	35,2	0,0	35,2	6,7	19%	5,2	19%	1,4	28%
804 COMISIÓN NAC. DE EVAL.Y ACREDITACIÓN UNIVERSITARIA	27,4	1,0	28,4	3,1	11%	3,8	18%	-0,8	-20%
MIN. DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN PRODUCTIVA	2.571,7	0,0	2.571,7	475,6	18%	464,6	22%	11,0	2%
336 MIN. DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN PRODUCTIVA	994,5	0,0	994,5	114,7	12%	181,0	21%	-66,4	-37%
103 CONSEJO NACIONAL DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TÉCNICAS	1.577,2	0,0	1.577,2	361,0	23%	283,6	23%	77,4	27%
MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL	145.575,6	0,0	145.575,6	32.436,4	22%	25.989,1	25%	6.447,2	25%
350 MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL	2.566,6	0,0	2.566,6	575,1	22%	560,8	20%	14,3	3%
850 ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE LA SEG. SOCIAL	142.947,9	0,0	142.947,9	31.848,1	22%	25.417,5	25%	6.430,6	25%
852 SUPERINTENDENCIA DE RIESGOS DEL TRABAJO	61,1	0,0	61,1	13,2	22%	10,9	22%	2,3	21%
MINISTERIO DE SALUD	7.503,3	0,0	7.503,3	1.345,7	18%	990,9	17%	354,8	36%
310 MINISTERIO DE SALUD	5.139,1	0,0	5.139,1	969,9	19%	653,6	18%	316,3	48%
902 CENTRO NACIONAL DE REEDUCACIÓN SOCIAL	32,0	0,0	32,0	6,4	20%	5,3	24%	1,1	21%
903 HOSPITAL NACIONAL DR. BALDOMERO SOMMER	113,8	0,0	113,8	25,3	22%	19,4	23%	5,9	30%
904 ADM.NAC.DE MEDICAMENTOS, ALIMENTOS Y TEC.MÉDICA	126,4	0,0	126,4	27,9	22%	20,9	26%	7,0	33%
905 INST.NAC.CENTRAL ÚNICO COORD. DE ABLACIÓN E IMPLANTE	45,0	0,0	45,0	9,1	20%	5,9	15%	3,2	55%
906 ADM. NAC. DE LAB. E INST. DE SALUD DR. CARLOS G. MALBRÁN	182,6	0,0	182,6	33,8	19%	30,6	24%	3,2	10%

CUADRO 8 (continuación)

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL

GASTOS CORRIENTES Y DE CAPITAL

Ejecución presupuestaria al 31/03/2011. Base devengado.

(en millones de \$ corrientes)

Servicio Administrativo - Financiero	Presupuesto Inicial	Modific. Presup.	Presupuesto Vigente	Ejec. acum. Mar-11	% Ejecución	Ejec. Igual periodo 2010	% Ejecución	Variación interanual	
	(1)	(2) = (3) - (1)	(3)	(4)	(5) = (4) / (3)	(6)	(7)	(8) = (4) - (6)	(8) / (6)
908 HOSPITAL NACIONAL DR. ALEJANDRO POSADAS	503,3	0,0	503,3	98,1	19%	73,7	20%	24,4	33%
909 COLONIA NACIONAL MANUEL MONTES DE OCA	113,4	0,0	113,4	22,5	20%	20,0	23%	2,5	13%
910 INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN PSICOFÍSICA DEL SUR	40,9	0,0	40,9	8,2	20%	7,2	24%	1,0	14%
912 SERVICIO NACIONAL DE REHABILITACIÓN	54,5	0,0	54,5	8,8	16%	6,9	16%	1,9	28%
913 ADMINISTRACIÓN DE PROGRAMAS ESPECIALES	1.059,8	0,0	1.059,8	119,7	11%	134,9	13%	-15,2	-11%
914 SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS DE SALUD	92,5	0,0	92,5	15,9	17%	12,5	18%	3,4	27%
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	19.883,2	0,0	19.883,2	3.493,2	18%	2.897,1	20%	596,1	21%
311 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	19.179,8	0,0	19.179,8	3.411,4	18%	2.827,5	20%	583,9	21%
114 INSTITUTO NACIONAL DE ASOCIATIVISMO Y ECONOMÍA SOCIAL	279,7	0,0	279,7	14,4	5%	9,7	12%	4,7	49%
118 INSTITUTO NACIONAL DE ASUNTOS INDÍGENAS	39,4	0,0	39,4	3,3	8%	2,1	9%	1,2	54%
341 SEC. NACIONAL DE NIÑEZ, ADOLESCENCIA Y FAMILIA	384,4	0,0	384,4	64,1	17%	57,7	18%	6,3	11%
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	36.265,6	0,0	36.265,6	4.266,8	12%	5.127,0	19%	-860,2	-17%
355 SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	36.265,6	0,0	36.265,6	4.266,8	12%	5.127,0	19%	-860,2	-17%
OBLIGACIONES A CARGO DEL TESORO	28.273,2	194,3	28.467,5	5.187,0	18%	3.367,3	16%	1.819,7	54%
356 OBLIGACIONES A CARGO DEL TESORO	28.273,2	194,3	28.467,5	5.187,0	18%	3.367,3	16%	1.819,7	54%
TOTAL GENERAL	380.388,7	665,0	381.053,7	76.206,4	20%	59.440,0	22%	16.766,4	28%

Fuente: ASAP en base al SIDIF, incluyendo Fondo Compensador de Asignaciones Familiares por su valor bruto, registrado con posterioridad en el SIDIF.

Fecha de corte de la información: 04/04/2011.

Notas:

¹ El Comité Federal de Radiodifusión fue reemplazado por la Autoridad Federal de Servicios de Comunicación Audiovisual (Ley N° 26.522 de Servicios de Comunicación Audiovisual).