



**INFORME MENSUAL DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE
LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL**

JULIO 2006

ASOCIACIÓN ARGENTINA DE PRESUPUESTO Y ADMINISTRACIÓN FINANCIERA PÚBLICA

ÍNDICE

I. Consideraciones generales	3
II. Comentarios	4
- Resultados	4
- Ingresos	5
- Gastos primarios	6
- Intereses	7
- Indicadores de Ingresos y gastos	7
III. Publicación de Información Fiscal de las Provincias	8
IV. Cuadros	
- Cuadro I - Cuenta Ahorro e Inversión	12
- Cuadro II - Recursos Corrientes y de Capital	13
- Cuadro III - Gastos Corrientes y de Capital	14
- Cuadro IV - Detalle de Instituciones	15
V. Indicadores	
• Cuadro V - Participación de los gravámenes no tradicionales en los Ingresos Tributarios	20
• Gráfico 1 - Tasas de variación de los ingresos tributarios más contribuciones a la seguridad social y de los gastos primarios e intereses (12 meses móviles)	21
• Gráfico 2 - Tasas de variación de los ingresos tributarios más contribuciones a la seguridad social y de los gastos primarios e intereses (3 meses móviles)	22
VI. Notas metodológicas	10

I. Consideraciones generales

Teniendo en cuenta los registros provisorios, la ejecución acumulada de los recursos de la Administración Pública Nacional al finalizar el mes de julio de 2006 muestra un incremento del 23% respecto de la registrada en igual período de 2005, mientras que la ejecución de los gastos primarios devengados aumenta en un 24% en términos interanuales. Sin embargo, dentro de los primeros, los ingresos tributarios crecen a un ritmo menor que el conjunto de recursos, alcanzando una variación del 17%.

De acuerdo a la evolución de los recursos y gastos, los resultados financiero y primario base devengado acumulados ascienden a \$10.831 y \$16.748 millones, respectivamente. No obstante, en los registros base caja estos mismos resultados son de \$8.977 y \$13.745, respectivamente. Esta diferencia se explica porque el gasto primario pagado durante el corriente año fue mayor al devengado en \$2.912 millones, producto del pago de gastos devengados en el ejercicio anterior, y no pagados al cierre de dicho ejercicio.

La dinámica reciente mostrada por los ingresos y por los gastos primarios parece tender a la convergencia, ya que durante los últimos meses ambos conceptos redujeron la brecha de sus tasas de variación (donde crecían más los gastos). No obstante, si por el lado de los ingresos sólo se considera la recaudación tributaria junto con las Contribuciones a la Seguridad Social, el incremento de los mismos se reduce hasta el 21% interanual, levemente por debajo de los gastos primarios. Sin embargo, los incrementos escalonados en remuneraciones y prestaciones y de los gastos de capital hace prever que la tasa interanual de los gastos mantendrá niveles elevados para los próximos meses, lo cual implica que la convergencia de los ingresos con los gastos sólo será posible en el caso de que la recaudación mantenga el impulso actual.

Pasando a otro plano, se ha realizado un relevamiento de los sitios web oficiales de cada una de las provincias y de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires con el objeto de observar la información de carácter presupuestaria contenida, teniendo en cuenta que una de las disposiciones de la Ley Federal de Responsabilidad Fiscal (Ley 25.917) es la publicación de información presupuestaria y fiscal en las páginas web oficiales. Del relevamiento de los sitios consultados, que abarca solamente dos aspectos requeridos por la ley, surge que de las provincias adherentes a esta Ley, aún hay siete que no publican ni su presupuesto ni informan el estado de su ejecución, ~~de~~ que sólo

publican el presupuesto, cuatro que presentan el presupuesto corriente pero la ejecución de ejercicios anteriores, y sólo ocho que publican el presupuesto y su ejecución, aunque con diverso grado de actualización. Dentro de este último grupo, se destaca la Provincia de Mendoza como la que tiene la información más actualizada.

II. Comentarios

a. Resultados

El Resultado Financiero del Presupuesto de la Administración Pública Nacional a julio de 2006 muestra un superávit de \$10.831 millones, valor que representa el 173% del Resultado Financiero presupuestado para el año en curso¹ e implica un incremento del 51% respecto del año 2005. Por su parte, el Resultado Primario fue de \$16.748 millones, lo que constituye el 108% del resultado previsto para el año¹, superando en un 20% al verificado el año pasado.

Teniendo en consideración que la Secretaría de Hacienda ha comunicado recientemente la ejecución correspondiente al mes de julio del Sector Público Nacional no Financiero en base caja, es posible hacer una comparación con los valores en base devengado, objeto principal del presente informe, en lo que se refiere al universo comprendido dentro de la Administración Pública Nacional.

Como puede observarse en el cuadro siguiente, excluyendo los intereses, el gasto efectivamente pagado es superior al gasto devengado en la suma de \$ 2.912 millones, lo cual se refleja en menores Resultados Financiero y Primario calculados en base caja, producto de la cancelación de gastos devengados en el ejercicio anterior y no pagados al cierre del mismo. Esto origina una reducción en la Deuda Flotante de la Administración Pública Nacional, que se verifica, fundamentalmente, en los rubros de Transferencias Corrientes (\$1.575 millones), Prestaciones (\$485 millones), Bienes y Servicios (\$480 millones) y en los Gastos de Capital (\$285 millones). Cabe aclarar que, para el caso de los intereses, la diferencia entre la cifra en base devengado y en base caja estaría reflejando el inicio del trámite de pago del cupón de intereses del Boden 2012, devengado en julio, pero que venció y se pagó el 3 de agosto.

¹ La comparación se realiza con el Presupuesto vigente. Ver Cuadro I del Anexo 1.

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
CUENTA AHORRO INVERSIÓN
ACUMULADO A JULIO

(en millones de \$ corrientes)

CONCEPTO	DEVENGADO	CAJA	DIFERENCIAS	
			EN \$	EN %
I INGRESOS CORRIENTES	62.435	62.763	328	0,5%
II GASTOS CORRIENTES	45.258	46.735	1.477	3,2%
III RESULT. ECON. (Ahorro/Desahorro = I - II)	17.176	16.027	-1.149	-7,2%
IV INGRESOS DE CAPITAL	1.055	634	-421	-66,4%
V GASTOS DE CAPITAL	7.400	7.684	285	3,7%
VI INGRESOS TOTALES (I + IV)	63.489	63.397	-92	-0,1%
VII GASTOS TOTALES (II + V)	52.658	54.420	1.762	3,2%
VIII GASTOS TOTALES sin intereses (VII - XI)	46.741	49.653	2.912	5,9%
IX RESULTADO FINANCIERO	10.831	8.977	-1.854	-20,7%
X INTERESES	5.917	4.767	-1.150	-24,1%
XI RESULTADO PRIMARIO	16.748	13.745	-3.004	-21,9%

Fuente: SIDIF, incluyendo Fondo Compensador de Asignaciones Familiares por su valor bruto y fondos afectados a provincias, registrados con posterioridad en el SIDIF.

Fecha de corte de la información: 8/08/2006.

b. Ingresos

Los ingresos percibidos durante el corriente ejercicio, al finalizar el mes de julio, ascienden a \$63.489 millones y muestran un crecimiento del 23% con relación al mismo período año anterior. Los ingresos tributarios, por su parte, tuvieron un crecimiento del 17% y explican el 56% del aumento del total de los recursos. Considerando los más significativos, los Derechos a la Importación y el impuesto al Valor Agregado son los que mostraron mayor dinamismo respecto del año anterior, con tasas del 36% y 25% respectivamente.

Por su parte, el crecimiento nominal interanual de las Contribuciones de la Seguridad Social continúa en aumento, alcanzando a fines de julio una tasa del 40%, y representando casi un 30% del incremento total.

Finalmente, el concepto que completa el análisis de los recursos, y que muestra una gran variación respecto del año anterior, es Rentas de la Propiedad, producto del pago durante el primer semestre de las utilidades del BCRA.

En suma, la recaudación acumulada al finalizar el mes de julio representó el 63% de los recursos previstos en el Presupuesto vigente.

c. Gastos Primarios

De acuerdo con la fecha de corte para la obtención de la información (8 de agosto de 2006), durante el mes de julio los créditos presupuestarios de los gastos totales (corrientes y de capital) se incrementaron en \$142 millones, siendo la Policía Federal y la Secretaría de Turismo los organismos beneficiados con \$92 y \$33 millones respectivamente (el saldo restante, \$17 millones, se incorporó a la Jurisdicción Obligaciones a Cargo del Tesoro).

En cuanto a la variación de los gastos primarios devengados respecto del ejercicio anterior, en lo que va del año se incrementaron en un 24%.

Con relación al Presupuesto, el devengado de los gastos primarios acumulado a julio representó casi un 55% del crédito vigente, lo que implica una subejecución algo menor al 4%, si se toma como porcentaje teórico de ejecución la proporción transcurrida del ejercicio. Comparando con el mismo período de 2005, el ritmo de ejecución de los gastos primarios resulta levemente menor. En cuanto al mes de julio, la ejecución de los gastos primarios fue del 7,8%, por lo que se mantiene el nivel de ejecución registrado en el mes de mayo.

De acuerdo con la clasificación económica, los gastos que muestran mayor ejecución con relación a los créditos asignados en el ejercicio 2006, son las Transferencias de Capital (61%), las Transferencias Corrientes y las Prestaciones de la seguridad social (57%) y las Remuneraciones (56%).

Por el lado de las jurisdicciones, siete son las que registraron una ejecución del presupuesto que supera el promedio del 54,5%. Éstas son: el Ministerio de Relaciones Exteriores, Comercio Internacional y Culto (57,0%), el Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios (56,5%), el Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social (56,1%), el Poder Legislativo (55,6%), el Ministerio de Desarrollo Social (55,5%), el Poder Judicial (55,2%) y el Ministerio Público (54,8%). Asimismo, la que tuvo menor ejecución fue la Jefatura de Gabinete de Ministros, con un porcentaje de ejecución del 35,2%.

Para una apreciación más detallada del comportamiento institucional de la ejecución se recomienda consultar el Cuadro IV del Anexo 1.

d. Intereses

En el período bajo análisis la ejecución de los intereses alcanzó el 64% respecto del crédito vigente. No obstante, el monto registrado representa una reducción del 13% respecto al del año anterior, en el cual incidió el primer pago correspondiente al Canje de la Deuda, que en algunos casos incluyó más de un cupón.

e. Indicadores de ingresos y gastos

En el Cuadro V se muestra que la participación de lo percibido por los Derechos de Exportación y el Impuesto a los Débitos y Créditos en Cuentas Bancarias en el total de los ingresos tributarios experimentó una leve reducción, alcanzando un valor de 20,5%. A pesar de la mencionada reducción, estos gravámenes continúan teniendo un peso importante en el total de los ingresos tributarios y para el equilibrio fiscal, ya que en lo que va de 2006, entre ambos, representan el 90% del resultado primario.

Para tener una visión aproximada del comportamiento y de la tendencia de los resultados primario y financiero de la Administración Pública Nacional, se construyó el Gráfico 1 (ver Anexo 2) que muestra las tasas de variación interanual de un acumulado móvil de doce meses tanto de los ingresos tributarios percibidos (incluyendo los Aportes y Contribuciones de la Seguridad Social) como de los gastos devengados, desagregados en gasto primario e intereses². En el caso de los gastos primarios, se han construido dos curvas, (i) una que incluye la totalidad de los gastos primarios, (ii) otra, que denominamos 'gastos primarios ajustados', que elimina al gasto primario un monto de \$3.019 millones correspondientes a la cancelación, a las entidades bancarias y mediante títulos de la deuda, de los pasivos asumidos por la compensación asimétrica. Al incorporar el mes de julio, puede apreciarse que la curva de variación de ingresos tributarios continúa posicionada por debajo de la de gastos primarios, aunque ligeramente por encima de la de gastos primarios ajustados: la tasa de variación de los recursos se ubica en el 23,1%, la de los gastos primarios pasa al 27,2%, y la de gastos primarios ajustados al 22,7%. En tanto, la de los intereses

² Ver Notas Metodológicas, Punto V.

revierte su tendencia descendente (aunque siempre con tasas positivas), alcanzando una tasa del 34%.

El Gráfico 2, por su parte, también muestra la variación interanual pero, en lugar de utilizar el acumulado de los últimos doce meses, considera valores acumulados móviles de tres meses, lo que permite tener una apreciación más clara de la evolución reciente de los gastos e ingresos, aunque algunos resultados pueden estar afectados por determinadas situaciones especiales. Bajo esta perspectiva, se puede apreciar que, hasta el período agosto – octubre de 2005, inclusive, la tasa de variación interanual del gasto primario ajustado está por encima de la de ingresos, cambiando claramente la tendencia a partir de ese momento y hasta el período enero – marzo de 2006, en que las variaciones fueron cercanos al 26% en ambos conceptos. En abril se invierte la tendencia, ubicándose la tasa interanual de crecimiento del gasto por encima de la de los recursos, situación que se mantiene al finalizar el mes de julio, aunque con una tendencia a la reducción de la brecha.

III. Publicación de Información Fiscal de las Provincias

A los fines de avanzar en la transparencia de las cuentas públicas, entre los mandatos de la Ley Federal de Responsabilidad Fiscal (Ley 25.917), en el artículo 7º se establece que todas las jurisdicciones provinciales que adhieran a esa norma deben presentar en sus respectivos sitios web, entre otra información, sus presupuestos y el grado de avance de la ejecución de los mismos.³ Sin embargo, dada la amplia cobertura, el grado de actualización exigido y la naturaleza de la información requerida, resulta comprensible la dificultad de las administraciones provinciales para poder cumplir rigurosamente con la letra del mencionado artículo 7º. En consecuencia, se presenta un cuadro donde se muestra el grado de cumplimiento de las provincias respecto de la publicación de sus presupuestos y de la ejecución de los mismos. La información se presenta por grupos, que están ordenados de mayor a menor observancia de la norma.

³ “ARTICULO 7º — Cada provincia, la Ciudad Autónoma de Buenos Aires y el Gobierno nacional publicarán en su página web el Presupuesto Anual —una vez aprobado, o en su defecto, el Presupuesto Prorrogado, hasta tanto se apruebe aquél— y las proyecciones del Presupuesto Plurianual, luego de presentadas a las legislaturas correspondientes. Con un rezago de un (1) trimestre, difundirán información trimestral de la ejecución presupuestaria (base devengado y base caja), del stock de la deuda pública, incluida la flotante como así también los programas bilaterales de financiamiento, y del pago de servicios, detallando en estos tres (3) últimos casos el tipo de acreedor.”

Provincia	Ley de Presupuesto	Ejecución Presupuestaria	Última actualización
Grupo I			
MENDOZA	X	X	31/07/06
BUENOS AIRES	X	X	30/06/06
CORDOBA	X	X	30/06/06
RIO NEGRO	X	X	30/06/06
SANTA FE	X	X	30/06/06
CATAMARCA	X	X	31/05/06
CHUBUT	X	X	31/03/06
SANTIAGO DEL ESTERO	X	X	31/03/06
Grupo II			
JUJUY	X	X	31/12/05
CIUDAD DE BUENOS AIRES	X	X	30/09/05
ENTRE RIOS	X	X	31/12/04
NEUQUEN	X	X	31/12/04
Grupo III			
CHACO	X		
CORRIENTES	X		
Grupo IV			
FORMOSA			
LA RIOJA			
MISIONES			
SAN JUAN			
SANTA CRUZ			
TIERRA DEL FUEGO			
TUCUMAN			
Grupo V			
SALTA	X	X	30/06/06
SAN LUIS	X		
LA PAMPA	X		

Grupo I: *Provincias que publican el Presupuesto corriente y el estado de su ejecución,*

Grupo II: *Provincias que publican el Presupuesto corriente, pero presentan información de ejecución de ejercicios anteriores,*

Grupo III: *Provincias que sólo publican el Presupuesto corriente,*

Grupo IV: *Provincias que no publican información, y*

Grupo V: *Provincias no adheridas a la Ley 25.917.*

IV. Cuadros de la Administración Nacional (Ver Anexo 1)

Cuadro I – Cuenta de Ahorro e Inversión

Cuadro II – Recursos Corrientes y de Capital

Cuadro III – Gastos Corrientes y de Capital

V. Indicadores (Ver Anexo 2)

Cuadro V – Participación de los gravámenes no tradicionales en los Ingresos Tributarios.

Gráfico 1 – Tasas de variación de los ingresos tributarios y contribuciones a la seguridad social y de los gastos primarios e intereses (12 meses móviles)

Gráfico 2 - Tasas de variación de los ingresos tributarios y contribuciones a la seguridad social y de los gastos primarios e intereses (3 meses móviles)

VI. Notas metodológicas

La información está tomada del Sistema Integrado de Información Financiera (SIDIF) de la Secretaría de Hacienda, de acuerdo con los cortes realizados el día 8 de agosto de 2006, e incluye la ejecución por las cifras brutas del Fondo Compensador de Asignaciones Familiares y algunos fondos de afectación específica cuyo registro se realiza con posterioridad a dicho cierre. El momento de registro es el percibido para los ingresos y el devengado para los gastos.

Para la elaboración del cuadro V, la información está tomada de la Dirección Nacional de Investigaciones y Análisis Fiscal y corresponde a la recaudación del universo de impuestos recaudados por la AFIP.

El Gráfico 1, que presenta las tasas de variación interanuales de ingresos y gastos, se inicia en enero del año 2004, el cual es comparado con el mismo mes del año anterior y luego el cotejo se efectúa mensualmente pero en forma acumulativa. A partir de diciembre de 2004 se toman 12 meses móviles. Se considera que de ese modo disminuye la falta de homogeneidad en las comparaciones que pueden producirse por diferencias en los días de recaudación, en los rezagos intermensuales y, además, se puede captar mejor la tendencia.

El Gráfico 2 se construyó con las tasas de variación interanuales de ingresos y gastos primarios, tomando 3 meses móviles. Se considera que de este modo se pueden medir mejor los cambios marginales en la evolución de las series. Asimismo se incluyó una serie adicional “Gasto primario ajustado” que no incluye la compensación a los bancos.

ANEXO 1

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
CUENTA AHORRO INVERSIÓN

CUADRO I

Ejecución presupuestaria al 31/07/2006. Base devengado.

(en millones de \$ corrientes)

	Presupuesto Inicial	Modifica-ciones	Presupuesto Vigente	Ejec. acum. Julio 2006	% Ejecución	Ejec. Igual periodo 2005	Variación interanual	
	(1)	(2) = (3) - (1)	(3)	(4)	(5) = (4) / (3)	(6)	(7) = (4) - (6)	(7) / (6)
I INGRESOS CORRIENTES	100.059	190	100.249	62.435	62%	51.014	11.421	22%
Ingresos tributarios	77.970	51	78.022	47.004	60%	40.343	6.661	17%
Contribuciones de la Seguridad Social	16.979	0	16.979	12.207	72%	8.710	3.497	40%
Ingresos no tributarios	2.253	46	2.299	1.354	59%	1.221	133	11%
Venta de Bienes y Servicios	565	79	644	354	55%	293	61	21%
Rentas de la Propiedad	1.400	4	1.404	1.261	90%	257	1.004	390%
Transferencias corrientes	891	9	900	255	28%	189	66	35%
II GASTOS CORRIENTES	81.240	-775	80.465	45.258	56%	39.884	5.374	13%
Remuneraciones	10.840	61	10.901	6.108	56%	4.979	1.129	23%
Bienes y servicios	5.167	89	5.255	1.904	36%	1.988	-85	-4%
Intereses	10.385	-1.085	9.300	5.917	64%	6.770	-853	-13%
Prestaciones de la Seguridad Social	28.768	-128	28.640	16.239	57%	13.590	2.649	19%
Transferencias corrientes	26.047	292	26.339	15.079	57%	12.549	2.531	20%
Sector privado	11.824	179	12.002	7.383	62%	5.955	1.428	24%
Provincias	9.914	-16	9.898	5.172	52%	4.812	361	7%
Universidades	3.417	67	3.485	2.050	59%	1.522	528	35%
Sector externo	286	-11	275	142	52%	96	46	48%
Otras	606	73	679	332	49%	164	168	103%
Otros gastos	34	-4	29	11	38%	8	3	38%
III RTDO. ECONOMICO (Ahorro/Desahorro = I - II)	18.819	964	19.783	17.176	87%	11.129	6.047	54%
IV INGRESOS DE CAPITAL	1.145	0	1.145	1.055	92%	582	473	81%
Privatizaciones	70	0	70	240	342%	43	197	461%
Otros	1.075	0	1.075	815	76%	539	275	51%
V GASTOS DE CAPITAL	12.469	2.182	14.651	7.400	51%	4.543	2.857	63%
Inversión Real Directa	4.093	231	4.324	1.906	44%	1.151	755	66%
Transferencias de capital	6.634	997	7.631	4.636	61%	2.931	1.705	58%
Provincias	4.808	886	5.694	3.294	58%	2.503	790	32%
Resto	1.826	111	1.937	1.342	69%	427	914	214%
Inversión financiera	1.743	953	2.696	858	32%	462	397	86%
VI INGRESOS TOTALES (I + IV)	101.204	190	101.394	63.489	63%	51.596	11.894	23%
VII GASTOS TOTALES (II + V)	93.710	1.407	95.116	52.658	55%	44.427	8.231	19%
VIII RESULTADO FINANCIERO	7.494	-1.217	6.277	10.831	173%	7.168	3.663	51%
IX RESULTADO PRIMARIO	17.879	-2.302	15.577	16.748	108%	13.938	2.810	20%

Fuente: SIDIF, incluyendo Fondo Compensador de Asignaciones Familiares por su valor bruto y fondos afectados a provincias, registrados con posterioridad en el SIDIF.

Fecha de corte de la información: 08/08/2006.

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL

RECURSOS CORRIENTES Y DE CAPITAL

CUADRO II

Ejecución presupuestaria al 31/07/2006. Base devengado.

(en millones de \$ corrientes)	Recurso Inicial	Modifica-ciones	Recurso Vigente	Ejec. acum. Julio 2006	% Ejecución	Ejec. Igual periodo 2005	Variación interanual	
	(1)	(2) = (3) - (1)	(3)	(4)	(5) = (4) / (3)	(6)	(7) = (4) - (6)	(7) / (6)
TRIBUTARIOS	77.970	51	78.022	47.004	60%	40.343	6.661	17%
Ganancias	19.855	0	19.855	12.940	65%	11.130	1.810	16,3%
Valor Agregado	19.706	267	19.973	12.592	63%	10.087	2.505	24,8%
Internos	1.935	0	1.935	1.189	61%	1.049	139	13,3%
Derechos de Importación	4.181	0	4.181	2.602	62%	1.921	681	35,5%
Derechos de Exportación	14.498	0	14.498	7.099	49%	6.694	406	6,1%
Combustibles	3.617	0	3.617	2.100	58%	1.886	213	11,3%
Bienes Personales	866	0	866	690	80%	574	116	20,3%
Monotributo Impositivo	584	0	584	339	58%	301	38	12,6%
Ganancia Mínima Presunta	508	0	508	299	59%	319	-19	-6,1%
Adicional Cigarrillos	428	0	428	234	55%	233	1	0,4%
Débitos y Créditos en Cuentas Bancarias	8.831	0	8.831	5.141	58%	4.379	762	17,4%
Otros	2.961	-216	2.746	1.779	65%	1.771	8	0,5%
CONTRIBUCIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	16.979	0	16.979	12.207	72%	8.710	3.497	40%
OTROS RECURSOS CORRIENTES	5.109	138	5.248	3.224	61%	1.960	1.263	64%
TOTAL RECURSOS CORRIENTES	100.059	190	100.249	62.435	62%	51.014	11.421	22%
TOTAL RECURSOS DE CAPITAL	1.145	0	1.145	1.055	92%	582	473	81%
TOTAL DE RECURSOS	101.204	190	101.394	63.489	63%	51.596	11.894	23%

Fuente: SIDIF, incluyendo Fondo Compensador de Asignaciones Familiares por su valor bruto y fondos afectados a provincias, registrados con posterioridad en el SIDIF.

Fecha de corte de la información: 08/08/2006.

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL **GASTOS CORRIENTES Y DE CAPITAL**

CUADRO III

Ejecución presupuestaria al 31/07/2006. Base devengado.

(en millones de \$ corrientes)

Jurisdicción	Presupuesto Inicial	Modifica-ciones	Presupuesto Vigente	Ejec. acum. Julio 2006	% Ejecución	Ejec. Igual periodo 2005	Variación interanual	
	(1)	(2) = (3) - (1)	(3)	(4)	(5) = (4) / (3)	(6)	(7) = (4) - (6)	(7) / (6)
1 Poder Legislativo Nacional	598	0	598	332	55,6%	286	46	16%
5 Poder Judicial de la Nacion	1.217	0	1.217	671	55,2%	592	79	13%
10 Ministerio Publico	291	0	291	159	54,8%	135	25	18%
20 Presidencia de la Nacion	846	53	898	421	46,8%	367	53	14%
25 Jefatura de Gabinete de Ministros	312	-6	306	108	35,2%	76	32	42%
30 Ministerio del Interior	4.433	114	4.547	2.430	53,4%	2.051	379	18%
35 Ministerio de Relaciones Exteriores, Comercio Internacional y Culto	843	3	846	482	57,0%	376	106	28%
40 Ministerio de Justicia, Seguridad y Derechos Humanos	640	55	695	313	45,0%	264	49	19%
45 Ministerio de Defensa	5.708	0	5.708	3.059	53,6%	2.734	325	12%
50 Ministerio de Economia y Producción	1.742	50	1.792	801	44,7%	536	265	49%
54 Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios	10.459	1.492	11.951	6.753	56,5%	3.717	3.036	82%
70 Ministerio de Educacion, Ciencia y Tecnología	6.300	317	6.617	3.598	54,4%	2.822	776	28%
75 Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	35.058	21	35.079	19.672	56,1%	16.842	2.831	17%
80 Ministerio de Salud y Ambiente	2.111	-3	2.108	936	44,4%	729	207	28%
85 Ministerio de Desarrollo Social	3.559	-18	3.541	1.966	55,5%	1.560	406	26%
90 Servicio de la deuda pública	252	0	252	34	13,5%	448	-415	-92%
91 Obligaciones a cargo del Tesoro	8.956	413	9.370	5.006	53,4%	4.124	882	21%
GASTO PRIMARIO	83.325	2.492	85.816	46.741	54,5%	37.657	9.084	24%
Intereses	10.385	-1.085	9.300	5.917	63,6%	6.770	-853	-13%
GASTOS TOTALES	93.710	1.407	95.116	52.658	55,4%	44.427	8.231	19%

Fuente: SIDIF, incluyendo Fondo Compensador de Asignaciones Familiares por su valor bruto y fondos afectados a provincias, registrados con posterioridad en el SIDIF.

Fecha de corte de la información: 08/08/2006.

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
GASTOS CORRIENTES Y DE CAPITAL

CUADRO IV

Ejecución presupuestaria al 31/07/2006. Base devengado.

(en millones de \$ corrientes)

Servicio Administrativo - Financiero	Presupuesto Inicial	Modifica-ciones	Presupuesto Vigente	Ejec. acum. Julio 2006	% Ejecución	Ejec. Igual periodo 2005	Variación interanual	
	(1)	(2) = (3) - (1)	(3)	(4)	(5) = (4) / (3)	(6)	(7) = (4) - (6)	(7) / (6)
PODER LEGISLATIVO	598	0	598	332	56%	286	46	16%
1 AUDITORIA GENERAL DE LA NACION	44	0	44	23	52%	17	6	32%
312 SENADO DE LA NACION	175	0	175	101	58%	83	18	22%
313 CAMARA DE DIPUTADOS	270	0	270	145	54%	139	6	5%
314 BIBLIOTECA DEL CONGRESO	44	0	44	28	63%	22	6	29%
315 IMPRENTA DEL CONGRESO	18	0	18	11	58%	8	2	28%
316 AYUDA SOCIAL PERSONAL DEL CONG. DE LA NACION	23	0	23	13	57%	11	2	23%
319 DEFENSORIA DEL PUEBLO	18	0	18	10	53%	7	3	47%
340 PROCURACION PENITENCIARIA	5	0	5	2	39%	0	2	
PODER JUDICIAL	1.217	0	1.217	671	55%	592	79	13%
320 CONSEJO DE LA MAGISTRATURA	1.052	0	1.052	604	57%	534	70	13%
335 CORTE SUPREMA DE JUSTICIA DE LA NACION	165	0	165	67	41%	58	9	16%
MINISTERIO PUBLICO	291	0	291	159	55%	135	25	18%
360 PROCURACION GENERAL DE LA NACION	205	0	205	108	53%	92	16	18%
361 DEFENSORIA GENERAL DE LA NACION	86	0	86	51	59%	43	9	20%
PRESIDENCIA DE LA NACION	846	53	898	421	47%	367	53	14%
301 SECRETARIA GENERAL DE LA PRES. DE LA NACION	215	7	222	70	31%	80	-11	-13%
303 SEC. PREVENCIÓN Y LUCHA CONTRA EL NARCOT.	18	0	18	8	45%	6	3	44%
322 SECRETARIA DE TURISMO Y DEPORTE	82	45	127	61	48%	37	25	67%
337 SECRETARIA DE CULTURA	73	7	79	41	52%	29	12	39%
302 SECRETARIA DE INTELIGENCIA DEL ESTADO	239	0	239	143	60%	143	-1	0%
102 COMITE FEDERAL DE RADIODIFUSION	23	0	23	14	60%	12	2	17%
107 ADMINISTRACION DE PARQUES NACIONALES	81	0	81	33	41%	23	10	45%
109 SINDICATURA GENERAL DE LA NACION	28	1	29	17	59%	13	4	30%
112 AUTORIDAD REGULATORIA NUCLEAR	26	6	32	14	44%	11	3	32%
113 TEATRO NACIONAL CERVANTES	6	0	6	3	55%	2	1	30%
116 BIBLIOTECA NACIONAL	17	0	17	8	50%	5	4	76%
117 INSTITUTO NACIONAL DEL TEATRO	13	0	13	5	34%	5	0	-8%
119 INSTITUTO NACIOAL DE PROMOCION TURISTICA	18	-12	6	0	0%	0	0	
802 FONDO NACIONAL DE LAS ARTES	6	0	6	4	58%	2	2	120%

Servicio Administrativo - Financiero	Presupuesto Inicial	Modifica-ciones	Presupuesto Vigente	Ejec. acum. Julio 2006	% Ejecución	Ejec. Igual periodo 2005	Variación interanual	
	(1)	(2) = (3) - (1)	(3)	(4)	(6) = (4) / (3)	(7)	(8) = (4) - (7)	(8) / (7)
JEFATURA DE GABINETE DE MINISTROS	312	-6	306	108	35%	76	32	42%
305 DIRECCION GRAL.DE ADM..JEFATURA DE GABINETE	312	-6	306	108	35%	76	32	42%
MINISTERIO DEL INTERIOR	4.433	114	4.547	2.430	53%	2.050	379	19%
325 MINISTERIO DEL INTERIOR	299	26	325	107	33%	101	6	6%
318 SECRETARIA DE SEGURIDAD INTERIOR	56	0	56	28	50%	16	12	79%
200 REGISTRO NACIONAL DE LAS PERSONAS	73	0	73	43	59%	34	10	29%
201 DIRECCION NACIONAL DE MIGRACIONES	72	0	72	34	47%	25	9	34%
250 CAJA DE RETIROS JUBILACIONES Y PENS. DE LA POL. FEDERAL	827	0	827	534	65%	443	92	21%
326 POLICIA FEDERAL ARGENTINA	1.357	112	1.468	772	53%	639	133	21%
375 GENDARMERIA NACIONAL	1.030	0	1.030	549	53%	483	66	14%
380 PREFECTURA NAVAL ARGENTINA	720	-25	696	362	52%	310	52	17%
MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES, COMERCIO INTERNAC Y CULTO	843	3	846	482	57%	376	106	28%
307 MINISTERIO DE REL. EXT., COMERCIO INTERNAC Y CULTO	758	3	761	442	58%	357	85	24%
106 COMISION NACIONAL DE ACTIVIDADES ESPACIALES	85	0	85	40	48%	19	21	108%
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DERECHOS HUMANOS	640	55	695	313	45%	264	48	18%
332 MINISTERIO DE JUSTICIA Y DERECHOS HUMANOS	156	51	207	52	25%	48	4	9%
331 SERVICIO PENITENCIARIO FEDERAL	457	4	461	249	54%	209	40	19%
334 ENTE DE COOP. TEC. Y FINANCIERA DEL SERV. PENITEN. FED	25	0	25	11	45%	7	4	53%
202 INSTITUTO NACIONAL CONTRA LA DISCRIMINACION, LA XENOFobia Y EL RACISMO	2	0	2	1	33%	1	0	28%
MINISTERIO DE DEFENSA	5.709	0	5.709	3.059	54%	2.734	325	12%
370 MINISTERIO DE DEFENSA	143	0	142	62	44%	55	6	12%
371 ESTADO MAYOR CONJUNTO F.F.A.A.	141	-5	136	29	21%	32	-4	-12%
372 INSTITUTO INVESTIGACIONES CIENTIFICAS Y TECNICAS F.F.A.A	20	2	22	11	48%	9	2	17%
374 ESTADO MAYOR GENERAL DEL EJERCITO	1.751	0	1.751	983	56%	813	170	21%
379 ESTADO MAYOR GENERAL DE LA ARMADA	1.055	1	1.055	581	55%	486	96	20%
381 ESTADO MAYOR GENERAL DE LA FUERZA AEREA	1.099	3	1.102	545	49%	496	49	10%
450 INSTITUTO GEOGRAFICO MILITAR	32	0	32	6	20%	6	1	9%
470 INSTITUTO AYUDA FINANCIERA PAGO DE RET. PENS. MILITARES	1.468	0	1.468	841	57%	836	5	1%

Servicio Administrativo - Financiero	Presupuesto Inicial	Modifica-ciones	Presupuesto Vigente	Ejec. acum. Julio 2006	% Ejecución	Ejec. Igual periodo 2005	Variación interanual	
	(1)	(2) = (3) - (1)	(3)	(4)	(6) = (4) / (3)	(7)	(8) = (4) - (7)	(8) / (7)
MINISTERIO DE ECONOMIA Y PRODUCCION	1.747	50	1.797	803	45%	538	265	49%
357 MINISTERIO DE ECONOMIA Y PRODUCCION	709	50	759	322	42%	198	125	63%
323 COMISION NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR	4	0	4	2	51%	2	0	11%
321 INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA Y CENSOS	75	0	75	32	42%	36	-4	-12%
451 DIRECCION GRAL. DE FABRICACIONES MILITARES	84	0	84	57	68%	33	24	74%
602 COMISION NACIONAL DE VALORES	11	0	11	4	40%	4	1	21%
603 SUPERINTENDENCIA DE SEGUROS DE LA NACION	25	0	25	8	33%	6	2	31%
606 INSTITUTO NAC. DE TECNOLOGIA AGROPECUARIA	387	0	387	167	43%	113	54	47%
607 INST. NAC. DE INVEST. Y DESARROLLO PESQUERO	20	0	20	8	39%	7	1	19%
608 INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGIA INDUSTRIAL	54	0	54	29	53%	18	10	57%
609 INSTITUTO NACIONAL DE VITIVINICULTURA	25	0	25	13	52%	10	3	25%
611 ORGANISMO NACIONAL DE CONTROL COMERCIAL AGROPECUARIO	21	0	21	7	31%	0	7	
614 INSTITUTO NACIONAL DE LAS SEMILLAS	7	0	7	3	42%	3	0	16%
620 TRIBUNAL FISCAL DE LA NACION	9	0	9	5	56%	4	1	33%
622 INSTITUTO NACIONAL DE LA PROPIEDAD INDUSTRIAL (INPI)	16	0	16	8	54%	7	2	27%
623 SERVICIO NAC. DE SANIDAD Y CALIDAD AGROALIMENTARIA	300	0	300	138	46%	98	40	41%
MINISTERIO DE PLANIFICACION FEDERAL, INVERSION PUBLICA Y SERVICIOS	10.579	1.492	12.071	6.802	56%	3.783	3.019	80%
354 MINISTERIO DE PLANIFICACION FEDERAL, INVERSION PUBLICA Y SERVICIOS	7.372	1.109	8.482	4.776	56%	2.589	2.187	84%
105 COMISION NACIONAL DE ENERGIA ATOMICA	133	0	133	74	55%	54	20	36%
108 INSTITUTO NACIONAL DEL AGUA	20	0	20	10	51%	7	3	46%
115 COMISION NACIONAL DE COMUNICACIONES	62	-1	61	26	43%	18	8	44%
359 ORGANISMO NACIONAL DE ADMINISTRACION DE BIENES	21	0	21	12	56%	9	3	31%
604 DIRECCION NACIONAL DE VIALIDAD	2.358	294	2.653	1.632	62%	1.025	608	59%
612 TRIBUNAL DE TASACIONES DE LA NACION	4	0	4	2	42%	1	0	31%
613 ENTE NACIONAL DE OBRAS HIDRICAS DE SANEAMIENTO	233	88	321	155	48%	30	125	417%
624 SERVICIO GEOLOGICO MINERO ARGENTINO	23	0	23	10	44%	8	2	31%
651 ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS	25	0	25	13	52%	10	2	24%
652 ENTE NACIONAL REGULADOR DE LA ELECTRICIDAD	21	0	21	11	53%	9	2	27%
656 ORGANISMO REGULADOR DE SEGURIDAD DE PRESAS	5	0	5	2	43%	2	0	30%
659 ORGANO DE CONTROL DE LAS CONCESIONES VIALES	269	-10	259	59	23%	11	48	426%
661 COMISION NACIONAL DE REGULACION DEL TRANSPORTE	14	0	14	6	43%	5	1	19%
664 ORG. REGULADOR DEL SISTEMA NACIONAL DE AEROPUERTOS	19	11	30	14	46%	5	8	153%

Servicio Administrativo - Financiero	Presupuesto Inicial	Modifica-ciones	Presupuesto Vigente	Ejec. acum. Julio 2006	% Ejecución	Ejec. Igual periodo 2005	Variación interanual	
	(1)	(2) = (3) - (1)	(3)	(4)	(6) = (4) / (3)	(7)	(8) = (4) - (7)	(8) / (7)
MINISTERIO DE EDUCACION, CIENCIA Y TECNOLOGIA	6.305	317	6.622	3.601	54%	2.825	776	27%
330 MINISTERIO DE EDUCACION, CIENCIA Y TECNOLOGIA	5.684	293	5.976	3.282	55%	2.564	718	28%
336 SEC. PARA LA TECNOLOGIA, LA CIENCIA Y LA INNOV. PRODUC	236	8	244	100	41%	94	6	6%
103 CONSEJO NACIONAL DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS Y TECNICAS	372	17	389	212	55%	164	48	30%
101 FUNDACION MIGUEL LILLO	8	0	8	4	50%	0	4	
804 COMISION NAC. DE EVAL.Y ACREDITACION UNIVERSITARIA	6	0	6	3	54%	3	0	6%
MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL	35.058	21	35.079	19.672	56%	16.842	2.831	17%
350 MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL	3.360	14	3.374	1.880	56%	2.093	-213	-10%
850 ADMINISTRACION NACIONAL DE LA SEG. SOCIAL	31.684	0	31.684	17.783	56%	14.743	3.040	21%
852 SUPERINTENDENCIA DE RIESGOS DEL TRABAJO	14	7	21	9	43%	6	3	61%
MINISTERIO DE SALUD Y AMBIENTE	2.111	-3	2.108	936	44%	729	207	28%
310 MINISTERIO DE SALUD Y AMBIENTE	1.379	-10	1.369	548	40%	463	85	18%
902 CENTRO NACIONAL DE REEDUCACION SOCIAL	10	0	10	4	46%	3	1	43%
903 HOSPITAL NACIONAL DR. BALDOMERO SOMMER	34	3	37	19	52%	13	6	47%
904 ADM.NAC.DE MEDICAMENTOS, ALIMENTOS Y TEC.MEDICA	30	0	30	18	59%	12	6	46%
905 INST.NAC.CENTRAL UNICO COORD. DE ABLACION E IMPLANTE	18	2	20	8	39%	5	2	47%
906 ADM. NAC. DE LAB. E INST. DE SALUD DR. CARLOS G. MALBRAN	43	1	44	22	49%	16	6	36%
909 COLONIA NACIONAL MANUEL MONTES DE OCA	35	1	36	18	50%	14	4	31%
910 INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACION PSICOFISICA DEL SUR	12	0	12	5	43%	4	1	29%
912 SERV. NAC. DE REHABILIT. Y PROMOC. DE LA PERS. CON DISCAP.	12	0	12	6	52%	5	1	31%
913 ADMINISTRACION DE PROGRAMAS ESPECIALES	497	0	497	277	56%	186	91	49%
914 SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS DE SALUD	41	0	41	11	26%	8	2	30%
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	3.559	-18	3.541	1.966	56%	1.560	406	26%
311 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	3.357	-19	3.338	1.863	56%	1.492	372	25%
111 CONSEJO NACIONAL DE NINEZ, ADOLESCENCIA Y FAMILIA	152	-2	150	85	57%	58	27	47%
114 INSTITUTO NACIONAL DE ASOCIATIVISMO Y ECONOMIA SOCIAL	38	0	38	11	30%	5	6	117%
118 INSTITUTO NACIONAL DE ASUNTOS INDIGENAS	13	3	16	6	41%	5	1	23%
SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	10.505	-1.085	9.420	5.897	63%	7.147	-1.250	-17%
355 SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	10.505	-1.085	9.420	5.897	63%	7.147	-1.250	-17%
OBLIGACIONES A CARGO DEL TESORO	8.956	413	9.370	5.006	53%	4.124	882	21%
356 OBLIGACIONES A CARGO DEL TESORO	8.956	413	9.370	5.006	53%	4.124	882	21%
TOTAL GENERAL	93.710	1.407	95.116	52.658	55%	44.427	8.231	19%

Fuente: SIDIF, incluyendo Fondo Compensador de Asignaciones Familiares por su valor bruto y fondos afectados a provincias, registrados con posterioridad en el SIDIF.

Fecha de corte de la información: 08/08/2006.

ANEXO 2

Cuadro V

ADMINISTRACION PUBLICA NACIONAL

Participación de los gravámenes no tradicionales en los ingresos tributarios

Acumulado últimos 12 meses hasta	(en millones de \$ corrientes)				(5) = (4) / (1)
	Ingresos tributarios (1)	Derechos de exportación (2)	Débitos y créditos en cuentas bancarias (3)	(4) = (2) + (3)	
Ago-05	95.361	11.965	8.733	20.698	21,7%
Sep-05	97.121	12.050	8.883	20.932	21,6%
Oct-05	98.597	12.167	9.033	21.200	21,5%
Nov-05	100.090	12.196	9.201	21.396	21,4%
Dic-05	102.925	12.323	9.434	21.757	21,1%
Ene-06	104.685	12.460	9.638	22.098	21,1%
Feb-06	106.450	12.571	9.783	22.354	21,0%
Mar-06	107.959	12.623	9.969	22.592	20,9%
Abr-06	108.153	12.495	10.059	22.554	20,9%
May-06	109.905	12.535	10.301	22.836	20,8%
Jun-06	112.056	12.512	10.515	23.028	20,6%
Jul-06	113.881	12.625	10.703	23.328	20,5%

Fuente: Elaboración propia, en base a la Dirección Nacional de Investigaciones y Análisis Fiscal.

Nota: Los ingresos tributarios corresponden a lo recaudado por la AFIP, e incluyen la Coparticipación Federal de Impuestos.

Gráfico 1
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NACIONAL
Tasas de variación interanuales - 12 meses móviles

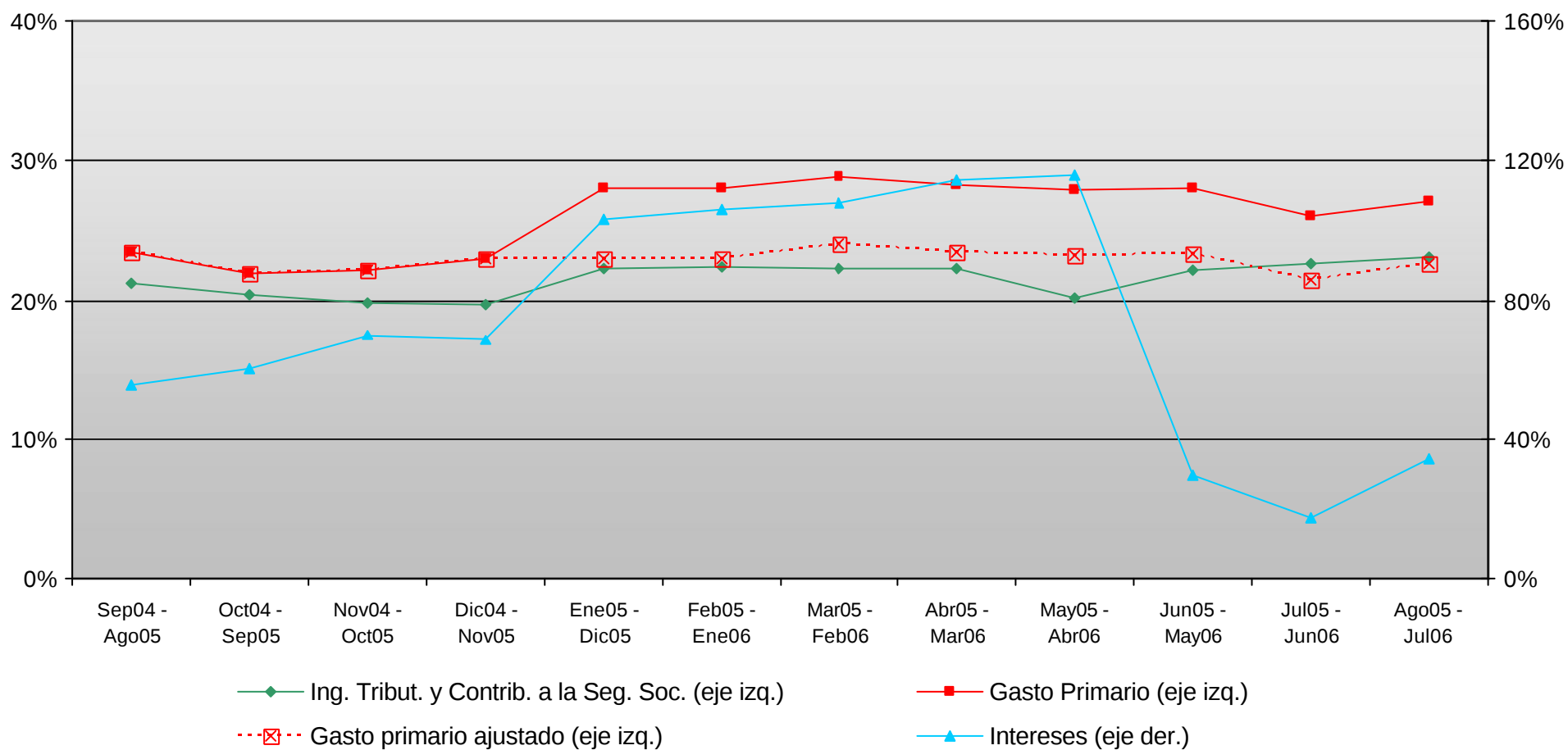


Gráfico 2
ADMINISTRACION PUBLICA NACIONAL
Tasas de variación interanual - 3 meses móviles

