



Legislatura
MENDOZA

Senado de la Provincia de Mendoza

Área de Análisis de Presupuesto y Hacienda

**Ejecución
Presupuestaria
Provincial**

**Junio
2016**

1er Trimestre 2016

Índice de Contenidos

Resumen Ejecutivo	3
I. Resultados de la Administración Pública Provincial	5
II. Ingresos de la Administración Pública Provincial	8
II.1 Recursos Corrientes.....	9
II.2 Recursos de Capital	11
III. Erogaciones de la Administración Pública Provincial	14
III.1 Erogaciones Corrientes.....	15
III.2 Erogaciones de Capital	16
IV. Erogaciones por Jurisdicción	18
Anexo I: Ejecución Consolidada.....	21
Anexo II: Presupuesto y Ejecución Presupuestaria por Jurisdicción	22

Resumen Ejecutivo

- El presente informe analiza los recursos y erogaciones de la Administración Pública Provincial durante el primer trimestre de 2016.
- En el primer trimestre de 2016 el resultado operativo fue de \$1.910 millones, 105% superior al del primer trimestre de 2015, como resultado de obtener recursos por \$10.413 millones (+31% interanual) y ejecutar erogaciones por \$8.503 millones, (+21%).
- Se destaca el crecimiento de los recursos de origen provincial por sobre los recursos de origen nacional (incrementos del 41% versus 18% anual, respectivamente). El fuerte incremento de los primeros se debe básicamente al impuesto automotor, que aumentó un 259% y el crecimiento menor de los nacionales se debe a una caída de los aportes no reintegrables (-54%).
- El gasto en personal aumentó 25% en el mencionado trimestre, lo que terminó siendo decisivo para que los gastos corrientes terminaran creciendo un 26% interanual, por ser el principal componente.
- La Dirección General de Escuelas concentró el 30% de las erogaciones totales de la provincia, seguida por el Ministerio de Hacienda y Finanzas con el 21% y el Ministerio de Salud con el 14%.
- Las jurisdicciones que más aumentaron sus gastos han sido el Tribunal de Cuentas, la Fiscalía de Estado y el Ministerio de Seguridad, conjuntamente con los ministerios de Agroindustria y de Transporte. Las jurisdicciones que más han disminuido los gastos han sido el Ministerio de Turismo y el de Infraestructura.
- El presupuesto vigente al primer trimestre del año no presenta variaciones significativas con respecto al votado inicialmente. Se aumentaron las autorizaciones para erogaciones de capital en \$ 27,6 millones, financiadas por una disminución del mismo monto en las erogaciones corrientes. Estos montos representan el 0,1% de las erogaciones corrientes y el 0,9% de las de capital.
- Entre jurisdicciones se destaca un aumento del presupuesto de la DGE de \$ 125 millones destinado a personal y una caída por el mismo monto y de la misma partida en el presupuesto del Ministerio de Hacienda y Finanzas.

Resultados de la Administración Pública Provincial

I. Resultados de la Administración Pública Provincial

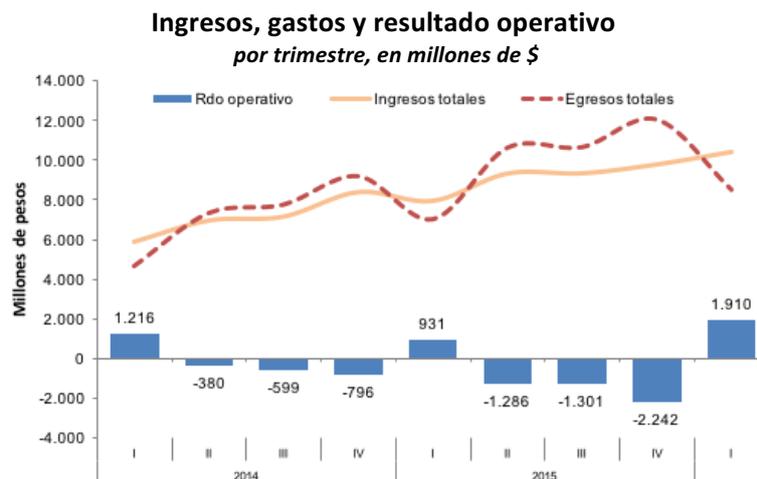
En el primer trimestre de 2016 la provincia obtuvo ingresos totales por \$10.413 millones de pesos, que representan un crecimiento del 31% interanual con respecto al mismo período de 2015, mientras que las erogaciones alcanzaron los \$8.503 millones, lo que constituye un aumento del 21%.

El resultado operativo alcanzado durante el período fue de \$1.910 millones, representando un aumento del 105% con respecto al del primer trimestre de 2015.

Ingresos, gastos y resultado operativo

Ejecución Presupuestaria - Resultados <i>Base devengado, en millones de \$ Caracteres 1,2,3 y ATM</i>	Presupuesto	% Ejecutado	Ejecución Acumulada		Variación Interanual
	2016	I.16	I.16	I.15	I.16
Ingresos Totales	48.725	21%	10.413	7.952	31%
Egresos Totales	54.183	16%	8.503	7.021	21%
Resultado Operativo	-5.458	-35%	1.910	931	105%

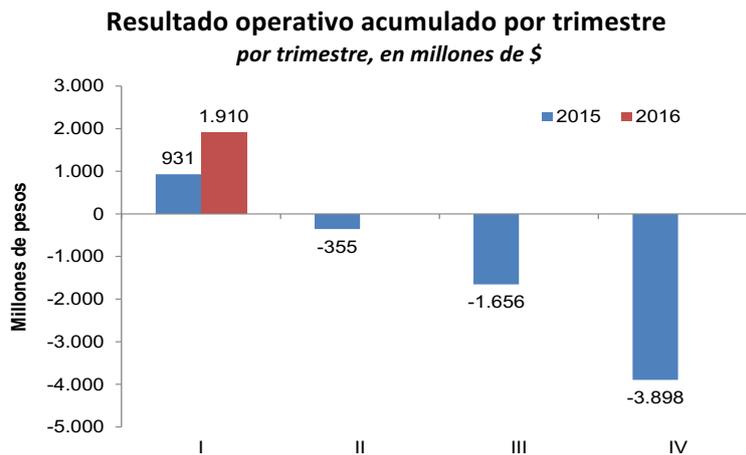
Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO (consulta realizada 31/5/2016), ATM y Ministerio de Hacienda.



Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO (consulta realizada 31/5/2016), ATM y Ministerio de Hacienda.

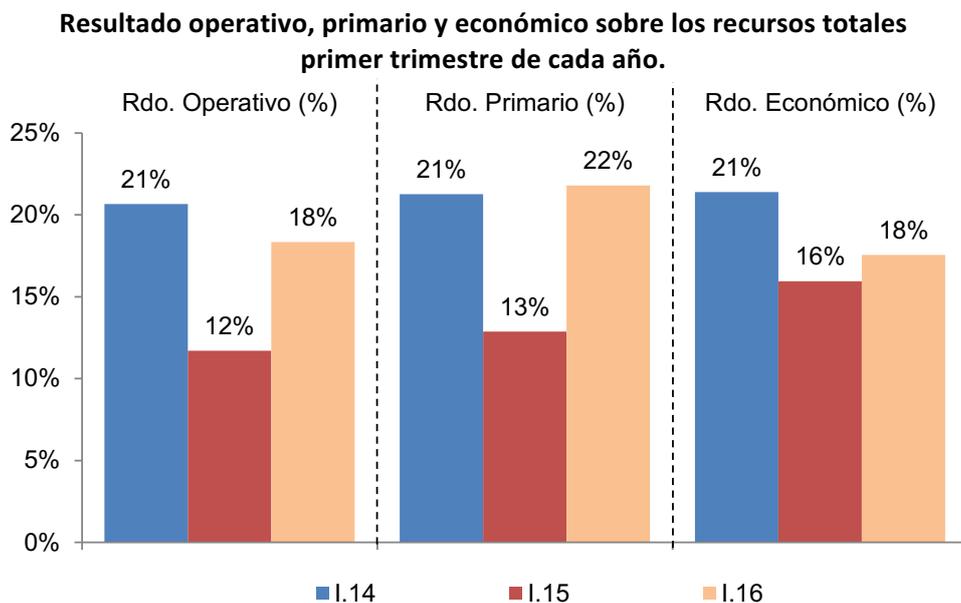
Los ingresos acumulados a marzo representaron el 21% de lo presupuestado para todo el año (\$ 48.725 millones), mientras que los gastos del trimestre sólo alcanzaron el 16% de lo que se estima gastar en todo 2016 (\$ 54.183 millones).

Es habitual que en el primer trimestre del año las cuentas públicas provinciales exhiban superávit. Es así que tanto en 2014 como en 2015, los resultados operativos negativos comenzaron a observarse a partir del segundo trimestre de cada año, como se refleja en el gráfico siguiente.



Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO (consulta realizada 31/5/2016) ATM y Ministerio de Hacienda.

En el siguiente gráfico se exhiben los resultados operativo, primario y económico, en relación a los recursos totales¹. Se observa que han sido positivos en todos los primeros trimestres de los últimos tres años, y que los valores de 2016 son similares a los de 2014 y más altos que los de 2015. En los tres primeros meses del corriente año el resultado operativo alcanzó el 18% de los recursos totales, el primario llegó al 22% y el económico al 18%.



Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO (consulta realizada 31/5/2016) ATM y Ministerio de Hacienda.

¹ El resultado operativo es la diferencia entre los recursos y los egresos totales, el resultado primario es la diferencia entre los recursos totales y los egresos totales sin considerar los intereses y gastos de la deuda, y el resultado económico es la diferencia entre los recursos y las erogaciones corrientes.

Ingresos de la Administración Pública Provincial

II. Ingresos de la Administración Pública Provincial

Los ingresos totales de la Administración Pública Provincial alcanzaron los \$ 10.413 millones en el primer trimestre del año, registrando un incremento del 31% anual. Este nivel de ingresos representa el 21% del presupuesto votado 2016.

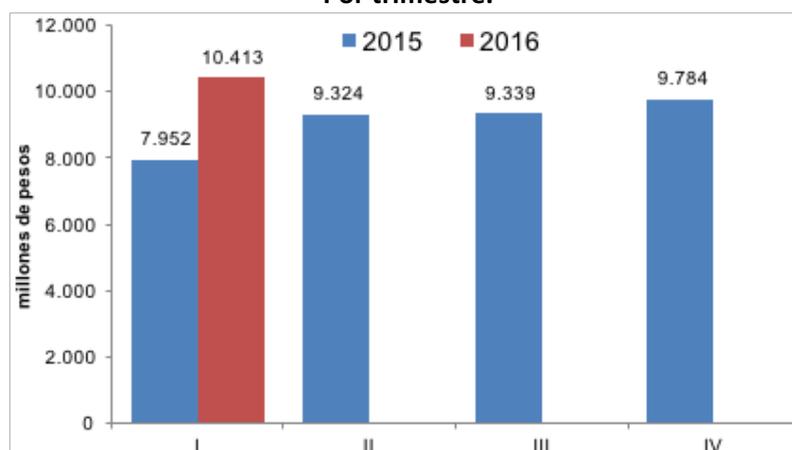
Como puede observarse, los ingresos corrientes explican el 98% de los recursos totales, mientras que los recursos de capital representan sólo el 2% restante.

Ingresos de la Administración Pública Provincial

Ejecución Presupuestaria - Recursos <i>Percibido, en millones de \$</i> Caracteres 1,2,3 y ATM	Presupuesto	% Ejecutado	Ejecución Acumulada		Variación Interanual	% Part. Relativa
	2016	I.16	I.16	I.15	I.16	I.16
Recursos Corrientes	47.872	21%	10.190	7.885	29%	98%
<i>De Origen Provincial</i>	22.330	24%	5.400	3.829	41%	52%
Tributarios	16.042	25%	4.001	2.826	42%	38%
Ingresos Brutos	12.635	23%	2.876	2.215	30%	28%
Automotor	1.056	44%	467	130	259%	4%
Inmobiliario	666	47%	315	222	42%	3%
Sellos y Tasas de Justicia	1.645	21%	337	255	32%	3%
Otros Tributarios	41	14%	6	5	24%	0%
No Tributarios	6.288	22%	1.399	1.003	40%	13%
Regalías	3.155	25%	780	567	38%	7%
Otros	3.133	20%	619	436	42%	6%
<i>De Origen Nacional</i>	25.542	19%	4.790	4.056	18%	46%
Coparticipación Federal	13.760	20%	2.693	2.066	30%	26%
Regímenes Especiales Nacionales	7.942	20%	1.581	1.196	32%	15%
Otros Automáticos	627	29%	180	58	212%	2%
Aportes No Reintegrables	3.213	10%	336	736	-54%	3%
Recursos de Capital	853	26%	223	67	230%	2%
Ingresos Totales	48.725	21%	10.413	7.952	31%	100%

Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO (consulta realizada el 31/5/2016) y ATM.

Ingresos totales de la Administración Pública Provincial Por trimestre.



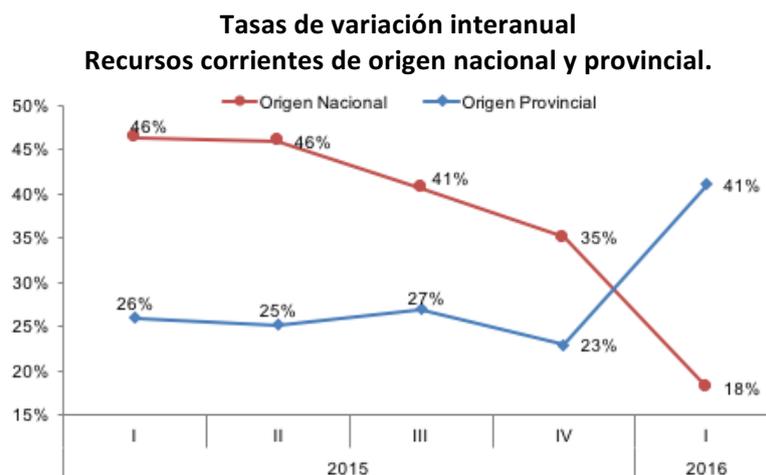
Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO (consulta realizada el 31/5/2016) y ATM.

II.1 Recursos Corrientes

Los recursos corrientes crecieron al 29% anual y alcanzaron los \$10.190 millones en el trimestre bajo análisis.

Analizando la composición de los mismos, los recursos de origen provincial crecieron un 41% mientras que los de origen nacional lo hicieron un 18%. Sorprende la diferencia en las tasas de crecimiento, sin embargo como se verá en el apartado de recursos de origen nacional, mientras las transferencias automáticas presentan aumentos mayores al 30% interanual, los aportes no reintegrables se desploman, disminuyendo un 54%.

Es importante destacar el hecho de que los recursos de origen provincial hayan crecido a tasas superiores que los de origen nacional, ya que esto provoca una caída del peso relativo de los recursos de origen nacional, pasando del 51% de los recursos totales en el primer trimestre de 2015 al 47% en el mismo período del 2016.



Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO (consulta realizada el 21/4/2016) y ATM.

Recursos de origen provincial

El principal componente de los ingresos de origen provincial son los ingresos tributarios, representando el 74% de ese concepto. Dentro de este grupo, el de mayor peso relativo es el impuesto sobre los ingresos brutos, que creció en estos tres meses un 30% y explica el 28% de los ingresos totales de la provincia. Por otro lado, los recursos tributarios que más aumentaron en lo que va del año han sido el impuesto automotor, al 259%, y el inmobiliario, al 42%.

Este fuerte incremento del impuesto automotor se debe, en parte, a las fechas de vencimiento de la primera cuota y el pago anual del tributo, que pasaron de abril en 2015 a febrero en

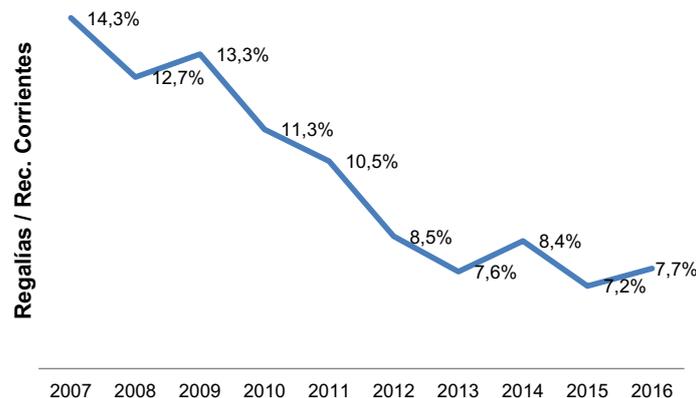
2016. Otra parte del incremento del automotor y el crecimiento del inmobiliario se debe a cambios en las leyes de Avalúos e Impositiva.

Por el lado de los recursos no tributarios (26% de los recursos de origen provincial), se observa que crecen al 40% interanual. Los ingresos por regalías están aumentando al 38% y los demás no tributarios lo hacen al 42%.

El aumento por regalías va en orden de las variaciones del tipo de cambio y del aumento en la producción de petróleo y ha permitido que este recurso pase de representar el 7,2% de los ingresos corrientes al 7,7%.

Este incremento en la participación es importante debido a que las regalías han estado disminuyendo sistemáticamente desde 2007, como puede verse en el gráfico a continuación. Hace 10 años explicaba el 14% de los ingresos corrientes, para pasar a la mitad en 2015.

Peso relativo de los ingresos por regalías en los recursos corrientes provinciales, en el primer trimestre de cada año.



Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO (consulta realizada el 31/5/2016) y ATM.

Recursos de origen nacional

Los recursos de origen nacional reflejan durante el primer trimestre un crecimiento muy por debajo de los demás ingresos, ya que mientras que el conjunto de los recursos corrientes lo ha aumentado a un ritmo del 29% interanual, los recursos de origen nacional han aumentado sólo un 18%, debido a la fuerte disminución de los aportes no reintegrables observada durante el primer trimestre del año.

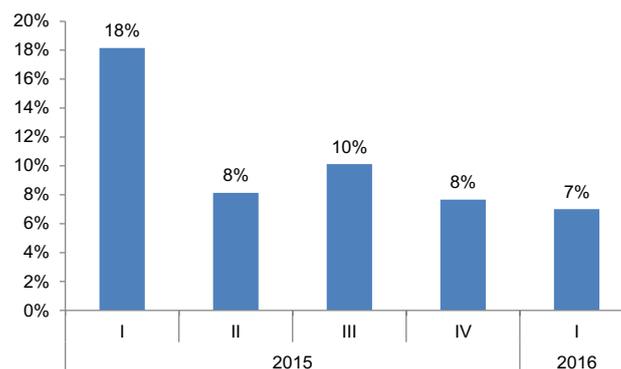
Los ingresos más importantes que tienen origen nacional son la Coparticipación Federal y los Regímenes Especiales Nacionales, ya que entre ambos explican casi el 90% de esta categoría

de recursos. La coparticipación ha tenido un aumento del 30%, mientras que los regímenes especiales han crecido un 32%.

Las demás transferencias automáticas han tenido un importante aumento del 212%, que es explicado por el Fondo de Incentivo Docente, que pasó de \$10 millones mensuales a cerca de \$50 millones este año (creció 384%). Esta considerable variación no ha tenido un impacto significativo en las cuentas públicas debido al reducido peso relativo en los ingresos (2%).

Lo que ha generado que los recursos de origen nacional crezcan a una tasa mucho menor a los demás ingresos son los aportes no reintegrables, ya que han disminuido un -54% en el primer trimestre de 2016. Esto se debe a que en marzo de 2015 la Provincia recibió \$493 millones, un monto inusualmente alto (el monto mensual promedio recibido en 2015 sin contar marzo fue de \$ 139 millones), lo que eleva la base de comparación con lo recibido en 2016.

Peso relativo de los aportes no reintegrables en los recursos de origen nacional, por trimestre.



Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO (consulta realizada el 31/5/2016) y Ministerio de Hacienda.

Los ingresos por aportes no reintegrables han disminuido en su participación sobre los recursos de origen nacional. Mientras que tuvieron una participación del 18% en el primer trimestre del año pasado, oscilaron entre el 8% y el 10% en los siguientes tres períodos, y han disminuido hasta el 7% en el primer trimestre de 2016.

II.2 Recursos de Capital

Los recursos de capital han aumentado un 230%, pasando de \$67 millones en el primer trimestre de 2015 a \$223 millones en el mismo período de 2016. Estos ingresos están compuestos principalmente por el fondo solidario de la soja y su crecimiento se debe, en gran

parte, al aumento de las exportaciones de los subproductos de la soja y a las variaciones del tipo de cambio.

A pesar de su importante aumento, estos recursos representan sólo el 2% de los ingresos provinciales.

Erogaciones de la Administración Pública Provincial

III. Erogaciones de la Administración Pública Provincial

Las erogaciones totales de la Administración Pública Provincial alcanzaron los \$ 8.503 millones en el primer trimestre de 2016, lo que representa un aumento del 21% con respecto al mismo período del 2015.

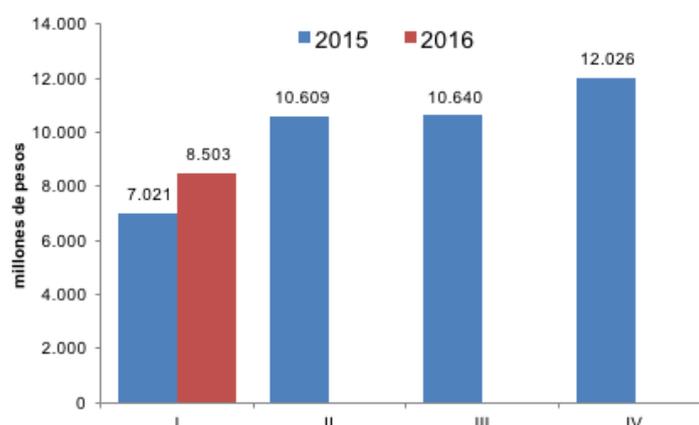
En lo que va del año, las erogaciones corrientes presentan incrementos anuales una tasa del 26%, mientras que los gastos de capital reflejan una disminución del 65%. Resulta relevante mencionar que las erogaciones corrientes han alcanzado el 16% del gasto votado para todo el año y las erogaciones de capital han llegado al 4% de su presupuesto.

Ejecución de Erogaciones. Administración Pública Provincial

Ejecución Presupuestaria - Erogaciones <i>Base devengado, en millones de \$ Caracteres 1,2,3 y ATM</i>	Presupuesto	% Ejecutado	Ejecución Acumulada		Variación Interanual	% Part. Relativa
	2016	Mar-16	Mar-16	Mar-15	Mar-16	Mar-16
Erogaciones Corrientes	50.941	16%	8.362	6.617	26%	98%
Personal	30.255	18%	5.341	4.279	25%	63%
Bienes Corrientes	1.589	11%	183	124	48%	2%
Servicios	4.868	9%	418	336	24%	5%
Intereses y Gastos de la Deuda	1.923	19%	361	93	289%	4%
Transferencias a Municipios y Otros	12.297	17%	2.058	1.784	15%	24%
Municipios	7.483	17%	1.272	1.135	12%	15%
Otras Transferencias	4.813	16%	786	650	21%	9%
Otras Erogaciones Corrientes	9	25%	2	1	42%	0%
Erogaciones de Capital	3.242	4%	141	405	-65%	2%
Bienes de Capital	352	0%	1	18	-94%	0%
Trabajos Públicos	1.928	4%	74	275	-73%	1%
Otros	962	7%	67	111	-40%	1%
Egresos Totales	54.183	16%	8.503	7.021	21%	100%

Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO y Ministerio de Hacienda. Consulta realizada el 21/4/16.

Gastos de la Administración Pública Provincial, por trimestre



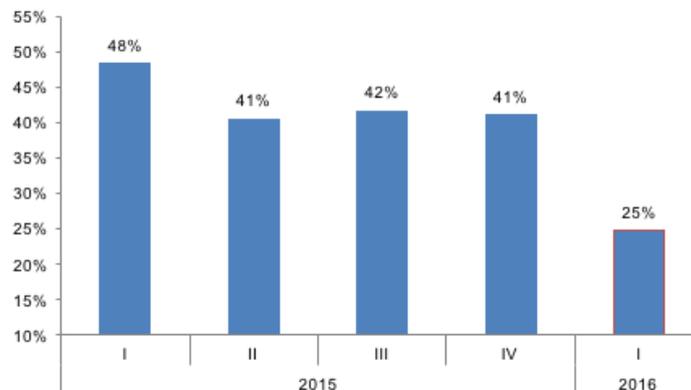
Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO. Consulta realizada el 21/4/16.

III.1 Erogaciones Corrientes

Las erogaciones corrientes presentan una tasa de crecimiento del 26% interanual en el primer trimestre de 2016. El comportamiento de este tipo de erogaciones está fuertemente marcado por el gasto en personal, ya que es el concepto con mayor peso relativo al representar el 63% de las erogaciones totales del trimestre.

Se observa una fuerte desaceleración del gasto en personal, que en 2015 tuvo un incremento promedio del 43%. En los primeros tres meses de 2016, las erogaciones en personal aumentaron un 25% respecto al mismo período de 2015.

Variación interanual del gasto en personal, por trimestre



Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO. Consulta realizada el 31/5/16.

El segundo concepto con mayor peso relativo son las transferencias, que alcanzan el 24% de las erogaciones totales de la Provincia y que presentan una tasa de crecimiento del 15% interanual. Por el lado de las transferencias a los municipios se observa una variación interanual del 12%, mientras que el resto está aumentando al 21%.

Entre los demás componentes de los gastos corrientes, se destacan las erogaciones por los intereses y gastos de la deuda, debido a que alcanzaron los \$ 361 millones de pesos en los primeros tres meses del año, lo que representa un aumento del 289% con respecto a 2015. Este aumento ha provocado que los gastos de la deuda pasaran de representar sólo el 1% de los gastos totales entre enero y marzo de 2015, al 4% en el mismo período de este año.

III.2 Erogaciones de Capital

Las erogaciones de capital cayeron un -65% interanual en el acumulado a marzo de 2016, lo que ha provocado una fuerte disminución de su peso relativo en el total de gastos provinciales, del 6% en el primer trimestre de 2015 a sólo el 2% este año.

El componente más importante es la obra pública, que refleja una reducción del 73% interanual, lo que ha llevado a que su peso relativo caiga del 4% al 1% de. Los gastos en bienes de capital también exhiben una disminución del -94%, mientras que las transferencias de capital lo hacen al -55%.

En lo que va del año, se ha ejecutado el 4% de lo presupuestado para erogaciones de capital. Por concepto, se ha gastado el 4% de todo lo estimado en el presupuesto para obra pública, el 0,3% de lo previsto para bienes de capital y el 6% de lo presupuestado para transferencias de capital.

Erogaciones por Jurisdicción

IV. Erogaciones por Jurisdicción

La información obtenida sobre la ejecución de erogaciones por jurisdicción, continúa siendo presentada con la estructura ministerial vigente hasta diciembre del 2015. Si bien no se refleja el organigrama actual, esto permite la comparación de ejecución presupuestaria con los años anteriores.

Las jurisdicciones más importantes dentro del presupuesto actual corresponden a la DGE, con 30% de la participación en las erogaciones ejecutadas durante el primer trimestre, Min de Hacienda (21%), Salud (14%) y Seguridad (10%).

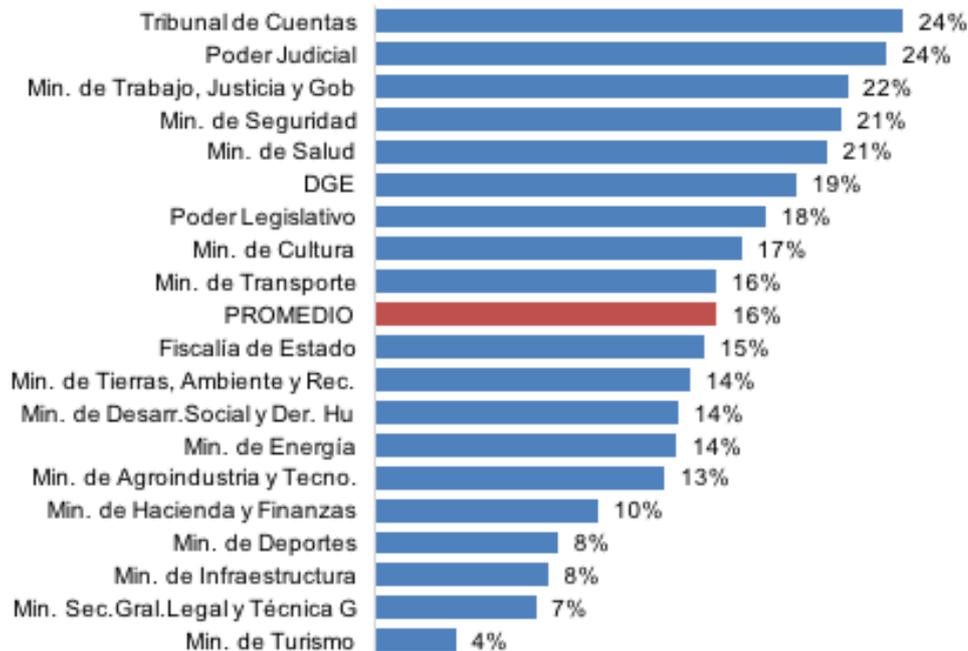
Ejecución de las Erogaciones por jurisdicción. 1er trimestre 2016.

JURISDICCIÓN	Presupuesto Votado	% Ejecutado del P. Votado	Ejecución acumulada		Variación Interanual	% Part. Relativa
	2016	1.16	1.16	1.15	1.16	1.16
Poder Legislativo	667	18%	120	102	17%	1%
Poder Judicial	2.407	24%	566	404	40%	7%
Tribunal de Cuentas	138	24%	34	22	55%	0%
Fiscalía de Estado	140	15%	21	14	51%	0%
Min. Sec.Gral.Legal y Técnica G	336	7%	25	33	-24%	0%
Min. de Trabajo, Justicia y Gob	1.307	22%	284	200	42%	3%
Min. de Hacienda y Finanzas	17.606	10%	1.802	1.397	29%	21%
Min. de Agroindustria y Tecno.	763	13%	102	90	13%	1%
Min. de Salud	5.757	21%	1.197	866	38%	14%
Min. de Infraestructura	2.704	8%	215	405	-47%	3%
Min. de Seguridad	3.871	21%	830	585	42%	10%
Min. de Desarr.Social y Der. Hu	1.312	14%	183	150	22%	2%
Min. de Turismo	237	4%	9	27	-67%	0%
Min. de Deportes	136	8%	11	15	-22%	0%
Min. de Cultura	337	17%	57	42	34%	1%
Min. de Tierras, Ambiente y Rec.	314	14%	45	35	29%	1%
Min. de Transporte	2.660	16%	417	316	32%	5%
Min. de Energía	466	14%	65	71	-9%	1%
DGE	13.027	19%	2.523	2.246	12%	30%
TOTAL GENERAL:	54.183	16%	8.503	7.021	21%	100%

En relación al presupuesto votado para el presente año, se observa una ejecución promedio para todas las jurisdicciones del 16% durante el primer trimestre del año.

Entre las jurisdicciones que han realizado una mayor erogación respecto del gasto autorizado por la ley de presupuesto 2016, cabe mencionar al Tribunal de Cuentas y Poder Judicial (ambos 24%), Ministerio de Trabajo, Justicia y Gobierno (22%), Ministerios de Seguridad y Salud (ambos 21%). Por el contrario, aquéllas con menor ejecución están comprendidas por el Ministerio de Turismo (4%), Secretaría General Legal y Técnica de la Gobernación (7%), Ministerio de Deportes (8%) y Ministerio de Hacienda y Finanzas (10%).

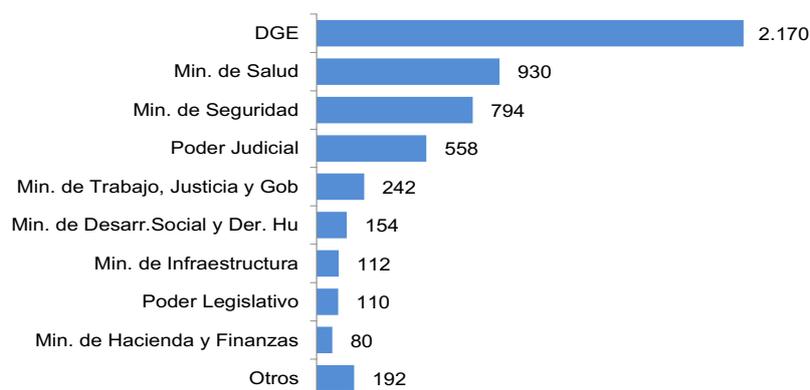
**Porcentaje de ejecución de Erogaciones sobre el presupuesto votado, por Jurisdicción.
1er trimestre 2016.**



Fuente: Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO (consulta realizada el 21/4/2016)

Como se explicó anteriormente, el gasto más importante ha sido en personal, que alcanzó los \$ 5.341 millones en el período. Dentro de las jurisdicciones, la DGE fue la que más destinó recursos para este concepto, unos \$ 2.170 millones, que representan el 41% de las erogaciones en personal de la provincia. Es seguida por el Ministerio de Salud con \$ 930 millones (17%), Seguridad con \$ 794 millones (15%), Poder Judicial con \$ 558 millones (10%) y Ministerio de Trabajo, Justicia y Gobierno con \$242 millones (5%).

Gasto en personal por jurisdicción, en millones de pesos. 1er trimestre 2016

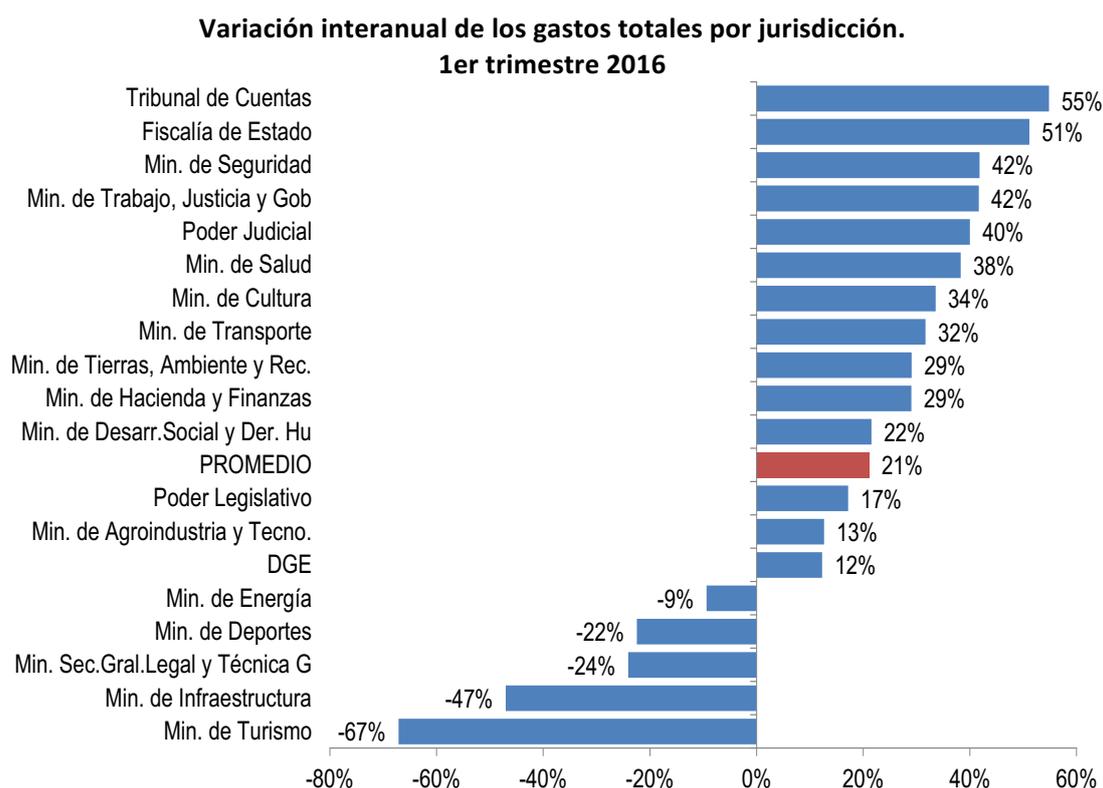


Fuente: Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO (consulta realizada el 31/5/2016)

Por el lado de las erogaciones de capital se concentraron en dos jurisdicciones: el Ministerio de Infraestructura, que gastó \$ 61,9 millones (44% de los gastos de capital de la Provincia) y el Ministerio de Hacienda y Finanzas, que gastó otros 58 millones (41% del total).

Obviamente, el concepto más importante dentro de las erogaciones de capital es el de la obra pública, que alcanzó durante el trimestre, los \$ 73,5 millones.

En cuanto a la variación interanual de los gastos totales por jurisdicción, la más alta se observa en el Tribunal de Cuentas y en la Fiscalía de Estado, con crecimientos mayores al 50%. A las mencionadas jurisdicciones le siguen el Ministerio de Seguridad y el de Trabajo, Justicia y Gobierno, cuyas erogaciones se incrementaron 42%.



Fuente: Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO (consulta realizada el 31/5/2016).

Muy por el contrario, en el Ministerio de Turismo han disminuido un -67% (ha ejecutado apenas un 4% de su presupuesto votado para todo el año) y en el de Infraestructura un -47% (se explica por una caída de -72% en los trabajos públicos ejecutados por este ministerio).

En la Secretaría Legal y Técnica y en el de Deportes los gastos totales cayeron -24% y -22%, respectivamente. Ambos ministerios presentan ejecuciones que están por debajo del 8% de su presupuesto votado anual.

Anexo I: Ejecución Consolidada

Administración Central, Organismos Descentralizados, Cuentas Especiales y ATM. Base Devengado

Ejecución Presupuestaria Base devengado, en millones de \$ Caracteres 1,2,3 y ATM	Presupuesto Votado	Presupuesto Vigente	% Ejecutado del P. Votado	% Ejecutado del P. Vigente	Ejecución Acumulada		Variación Interanual	% Part. Relativa
	2016	I.16	I.16	I.16	I.16	I.15	I.16	I.16
I. Recursos Corrientes	47.872	47.872	21%	21%	10.190	7.885	29%	98%
<i>De Origen Provincial</i>	22.330	22.330	24%	24%	5.400	3.829	41%	52%
Tributarios	16.042	16.042	25%	25%	4.001	2.826	42%	38%
Ingresos Brutos	12.635	12.635	23%	23%	2.876	2.215	30%	28%
Automotor	1.056	1.056	44%	44%	467	130	259%	4%
Inmobiliario	666	666	47%	47%	315	222	42%	3%
Sellos y Tasas de Justicia	1.645	1.645	21%	21%	337	255	32%	3%
Otros Tributarios	41	41	14%	14%	6	5	24%	0%
No Tributarios	6.288	6.288	22%	22%	1.399	1.003	40%	13%
Regalias	3.155	3.155	25%	25%	780	567	38%	7%
Tasas Retributivas de Servicios	1.072	1.072	24%	24%	253	172	47%	2%
Remesas del Instituto de Juegos y Casino	250	250	5%	5%	13	24	-46%	0%
Otros no Tributarios	1.812	1.812	19%	19%	353	240	47%	3%
<i>De Origen Nacional</i>	25.542	25.542	19%	19%	4.790	4.056	18%	46%
Coparticipacion Federal	13.760	13.760	20%	20%	2.693	2.066	30%	26%
Regimenes Especiales Nacionales	7.942	7.942	20%	20%	1.581	1.196	32%	15%
Ley 25.053 Fdo. Nac. de Incentivo Docente	376	376	39%	39%	145	30	384%	1%
Coparticipacion Vial	251	251	14%	14%	35	28	26%	0%
Aportes no Reintegrables	3.213	3.213	10%	10%	336	736	-54%	3%
II. Erogaciones Corrientes	50.941	50.913	16%	16%	8.362	6.617	26%	98%
Personal	30.255	30.253	18%	18%	5.341	4.279	25%	63%
Bienes Corrientes	1.589	1.574	11%	12%	183	124	48%	2%
Servicios	4.868	4.900	9%	9%	418	336	24%	5%
Intereses y Gastos de la Deuda	1.923	1.923	19%	19%	361	93	289%	4%
Transferencias a Municipios y Otros	12.297	12.254	17%	17%	2.058	1.784	15%	24%
Municipios	7.483	-	17%	-	1.272	1.135	12%	15%
Otras Transferencias	4.813	-	16%	-	786	650	21%	9%
Otras Erogaciones Corrientes	9	9	25%	25%	2	1	42%	0%
III. Recursos de Capital	853	853	26%	26%	223	67	230%	2%
IV. Erogaciones de Capital	3.242	3.270	4%	4%	141	405	-65%	2%
Bienes de Capital	352	366	0%	0%	1	18	-94%	0%
Trabajos Publicos	1.928	1.942	4%	4%	74	275	-73%	1%
Transferencias	720	721	6%	6%	41	92	-55%	0%
al Sector Publico	720	721	6%	6%	41	92	-55%	0%
al Sector Privado	0	0	-	-	0	0	0%	0%
Inversion Financiera	242	242	11%	11%	25	19	31%	0%
Prestamos	66	66	15%	15%	10	14	-29%	0%
Compra de Acciones, Titulos, Valores, Otros	176	176	9%	9%	16	5	187%	0%
Otros	0	0	-	-	0	0	0%	0%
V. Ingresos Totales (I+III)	48.725	48.725	21%	21%	10.413	7.952	31%	100%
VI. Egresos Totales (II+IV)	54.183	54.183	16%	16%	8.503	7.021	21%	100%
VII. Resultado Operativo (V-VI)	-5.458	-5.458	-35%	-35%	1.910	931	105%	

Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO (consulta realizada el 31/5/2016), ATM y Ministerio de Hacienda.

**Anexo II: Presupuesto y Ejecución Presupuestaria por Jurisdicción
1er Trimestre 2016. Base Devengado**

JURISDICCIÓN	Presupuesto Votado	Presupuesto Vigente	% Ejecutado del P. Votado	Ejecución acumulada		Variación Interanual	% Part. Relativa
	2016	1.16	1.16	1.16	1.15	1.16	1.16
Poder Legislativo	667	667	18%	120	102,19	17%	1%
Poder Judicial	2.407	2.407	24%	566	404,43	40%	7%
Tribunal de Cuentas	138	138	24%	34	21,70	55%	0%
Fiscalía de Estado	140	140	15%	21	14,00	51%	0%
Min. Sec.Gral.Legal y Técnica G	336	336	7%	25	32,53	-24%	0%
Min. de Trabajo, Justicia y Gob	1.307	1.307	22%	284	200,43	42%	3%
Min. de Hacienda y Finanzas	17.606	17.480	10%	1.802	1.396,76	29%	21%
Min. de Agroindustria y Tecno.	763	763	13%	102	90,15	13%	1%
Min. de Salud	5.757	5.757	21%	1.197	865,72	38%	14%
Min. de Infraestructura	2.704	2.704	8%	215	405,11	-47%	3%
Min. de Seguridad	3.871	3.871	21%	830	584,96	42%	10%
Min. de Desarr.Social y Der. Hu	1.312	1.312	14%	183	150,43	22%	2%
Min. de Turismo	237	237	4%	9	26,57	-67%	0%
Min. de Deportes	136	136	8%	11	14,69	-22%	0%
Min. de Cultura	337	337	17%	57	42,48	34%	1%
Min. de Tierras, Ambiente y Rec.	314	314	14%	45	35,23	29%	1%
Min. de Transporte	2.660	2.660	16%	417	316,33	32%	5%
Min. de Energía	466	466	14%	65	71,25	-9%	1%
DGE	13.027	13.152	19%	2.523	2.246,44	12%	30%
TOTAL GENERAL:	54.183	54.183	16%	8.503	7.021,41	21%	100%

Fuente: Elaboración propia en base a SIDICO. Consulta realizada el 31/5/2016