

# Finanzas de la Legislatura y la Cámara de Senadores Provincial

## Ejecución Presupuestaria de la Legislatura y la Cámara de Senadores de Mendoza Proyecto de Presupuesto 2016

Diciembre, 2015

### Resumen Ejecutivo

- Se realizó un análisis de valores, composición y evolución de las erogaciones correspondientes a la Legislatura y la Cámara de Senadores de Mendoza, para el período 2011 a 2015, como así también diferentes escenarios de Presupuesto 2016.
- Se encuentra una alta preponderancia de las erogaciones corrientes, que son más del 99% de los gastos totales en el período 2011 – 2015, dentro de los cuales la partida Personal ha llegado a ser el 90% de dichas erogaciones.
- También teniendo en cuenta el período 2011 – 2015, se encuentra que tanto la tasa de crecimiento de las erogaciones en Personal, como también de las Erogaciones Corrientes y de las Totales, presentan porcentajes de variación superiores al promedio de la inflación anual del período y que resultaron también superiores al crecimiento de las erogaciones del total del Gobierno de la Provincia.
- Para el Presupuesto 2016 se prevé un cambio en la dinámica presupuestaria, presentándose una desaceleración en las tasas de crecimiento de las erogaciones corrientes y aumentando la participación de las erogaciones de capital.
- En efecto, el Presupuesto no contempla variaciones en la cantidad total de Personal, por lo que los incrementos de esa partida se darán por efecto de las negociaciones salariales que ocurran en el 2016.
- Por otro lado, las erogaciones de capital presentan un fuerte aumento respecto del 2015 y de lo ejecutado los últimos años, pasando de alrededor de \$1 millón en el 2015 a casi \$12 millones para el 2016.

Entre los años 2011 y 2015, los gastos totales de la Legislatura y la Cámara de Senadores de la provincia crecieron un 478%, pasando de \$47 millones en el 2011 a más de \$272 millones en el 2015.

**Cuadro N°1**

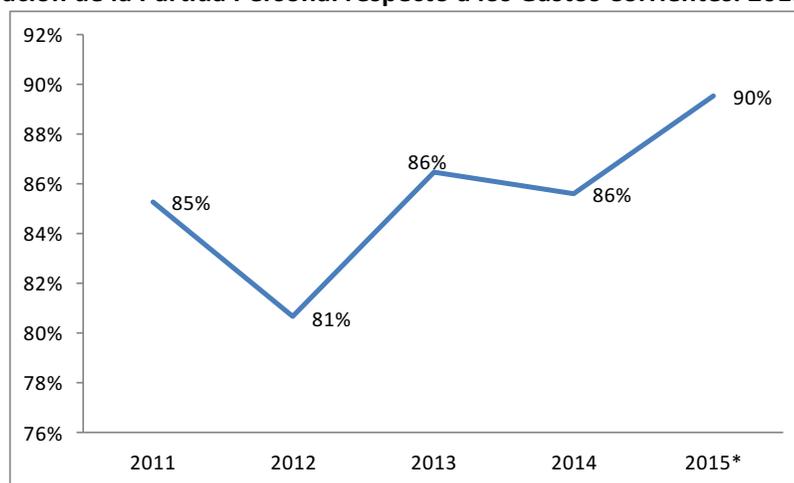
**Evolución Erogaciones Legislatura y Cámara de Senadores. 2011 - 2015.**

Legislatura y Cámara de Senadores	Años				
	2011	2012	2013	2014	2015*
EROGACIONES CORRIENTES	46.927.909	70.338.924	108.992.040	167.924.374	271.347.112
PERSONAL	40.017.776	56.708.288	94.262.952	143.770.097	242.952.116
BIENES	784.732	1.731.047	1.066.770	1.790.926	1.981.476
SERVICIOS	6.125.401	11.899.589	13.662.317	22.363.351	26.413.521
EROGACIONES DE CAPITAL	174.636	1.386.103	260.197	546.162	1.064.942
<b>Total</b>	<b>47.102.545</b>	<b>71.725.027</b>	<b>109.252.237</b>	<b>168.470.536</b>	<b>272.412.054</b>

Los Gastos Corrientes tienen una participación de más del 99% de los gastos totales, siendo la de Personal la partida con mayor peso dentro de la esas erogaciones, llegando en el año 2015 a representar el 90% de los gastos corrientes, como puede observarse en el gráfico siguiente:

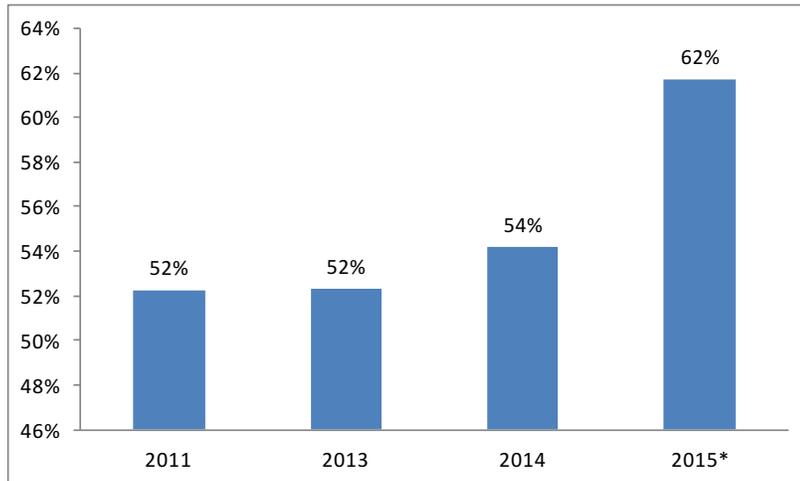
**Gráfico N°1**

**Participación de la Partida Personal respecto a los Gastos Corrientes. 2011 - 2015.**



En el gráfico a continuación se representa la tasa de crecimiento que cada año han registrado las erogaciones totales en el período analizado. Como puede verse, el total de gastos de la Legislatura y Cámara de Senadores presenta aumentos de más del 50% anual cada año, con un pico del 62% en el 2015.

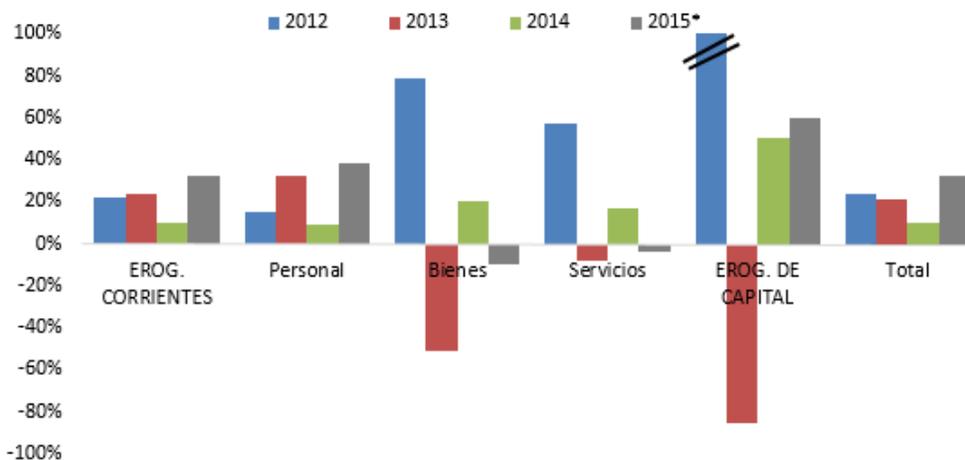
**Gráfico N°2**  
**Variación interanual de Gastos Totales. 2011 - 2015**



Si se quita el efecto de la inflación y sólo se consideran las variaciones en términos reales, también se observa que los distintos gastos de la legislatura y la cámara de senadores han crecido fuertemente en los últimos años. El aumento de las erogaciones totales, como así también los corrientes y los gastos en personal han superado la inflación en todos los años desde 2011.

Estos tres gastos aumentaron un 20% en términos reales en 2012 y 2013, en 2014 crecieron sólo un 10% debido a que hubo un salto en el nivel de inflación, pero en 2015 volvieron a incrementarse con fuerza, hasta superar el 30% anual.

**Gráfico N°3**  
**Variación Anual en Términos Reales (sin Inflación), 2011-2015\*.**



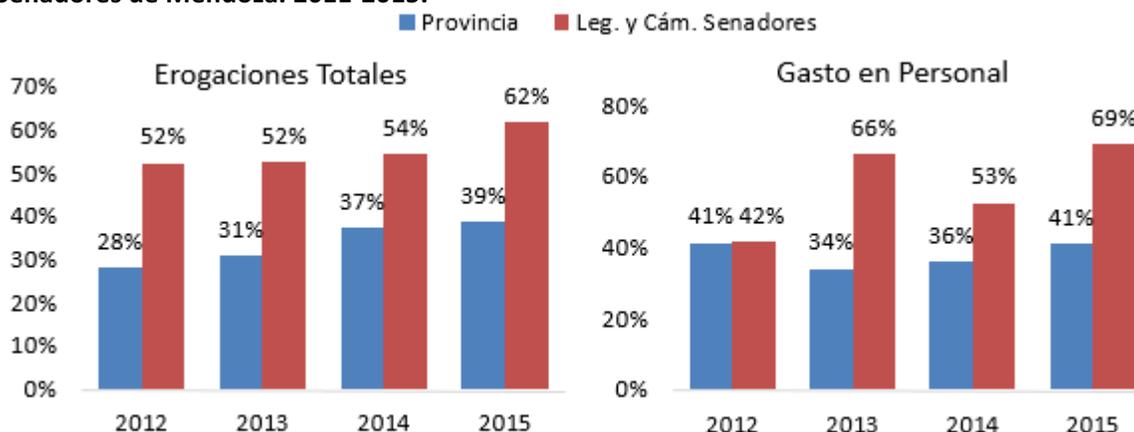
También se puede observar un gran aumento del peso relativo del gasto en personal. En efecto, mientras que esta erogación representaba el 85% de lo que se gastaba en 2011, este porcentaje fue creciendo hasta alcanzar el 90% en 2015. Por el contrario, los gastos en servicios disminuyeron desde el 13% en 2011 al 9,7% en 2015, y los gastos en bienes pasaron del 1,7% al 0,7% en el mismo lapso de tiempo.

Otro punto a destacar es que los incrementos de los gastos del presupuesto legislativo han superado estos últimos 4 años a los aumentos de los gastos del Gobierno de la Provincia. Mientras que las erogaciones totales de la legislatura y la cámara de senadores han crecido entre el 50% y el 60% por año, los gastos totales del Gobierno de Mendoza han crecido entre el 30% y el 40% anual.

Esta diferencia se explica en que la legislatura y la cámara de senadores ha tenido un aumento en el gasto de personal mucho mayor al incremento que realizó la provincia en este concepto. Entre 2011 y 2015, las erogaciones de personal han aumentado entre el 40% y hasta el 70% en el caso de la legislatura y la cámara de senadores, mientras que en la provincia dicho incremento ha variado entre el 34% y el 41%

#### Gráfico N°4

#### Evolución de los Gastos Totales y en Personal de la Provincia y de la Legislatura y la Cámara de Senadores de Mendoza. 2011-2015.



De esta manera, el cierre del año 2015 se convierte en el punto de partida para el presupuesto del 2016, con una dinámica estructural de difícil reversión en el corto plazo.

El presupuesto consolidado se presenta con una proyección base de \$297.514.852, sin tener en cuenta una variación de la partida de Personal, ya que no se contempla el incremento de la planta de personal y el resultado de paritarias resulta incierto en este momento.

**Cuadro N°2**  
**Ejecución Presupuestaria 2015 y Presupuesto Base 2016.**

Legislatura y Cámara de Senadores	Ejecución 2015*	Base 2016	Variación	Participación 2016
EROGACIONES CORRIENTES	271.347.112	285.608.333	5%	96%
PERSONAL	242.952.116	242.952.116	0%	82%
BIENES	1.981.476	4.152.700	110%	1%
SERVICIOS	26.413.521	38.503.518	46%	13%
EROGACIONES DE CAPITAL	1.064.942	11.906.519	1018%	4%
<b>Total</b>	<b>272.412.054</b>	<b>297.514.852</b>	<b>9%</b>	<b>100%</b>

El valor del Presupuesto Base 2016 es un 9% superior a la ejecución 2015, siendo la variación más importante la de la partida de Erogaciones de Capital, que pasa de alrededor de \$1 millón a casi \$12 millones para el próximo año. Esta situación implica un importante cambio respecto a la dinámica del gasto vigente en los últimos años.

En efecto, entre el 2011 y el 2015 esta partida presenta un promedio de poco más de \$680 mil anuales, con el mayor en el 2012 llegando a poco más de \$1,3 mill., y presentándose los \$174 mil del 2011 como el menor valor de la serie. Es así como la participación de las erogaciones de capital crece significativamente hasta alcanzar el 4% del total de gastos.

Hay que tener en cuenta que siendo la partida de Personal la de mayor incidencia presupuestaria, la ejecución 2016 dependerá finalmente del resultado de las paritarias que afecten a dicho período.

De esta forma, bajo diferentes escenarios paritarios, cuya dinámica no se puede prever en estos momentos, se dan diferentes situaciones posibles para el presupuesto final.

En el siguiente cuadro se refleja la situación de presupuesto total bajo diferentes escenarios de negociación de pautas salariales, mostrando cómo aumentan las erogaciones totales

en cada situación de resultado paritario, en los casos de incremento salarial de 20%, 25% y 30%, y la comparación con el presupuesto de situación base.

### Cuadro N°3

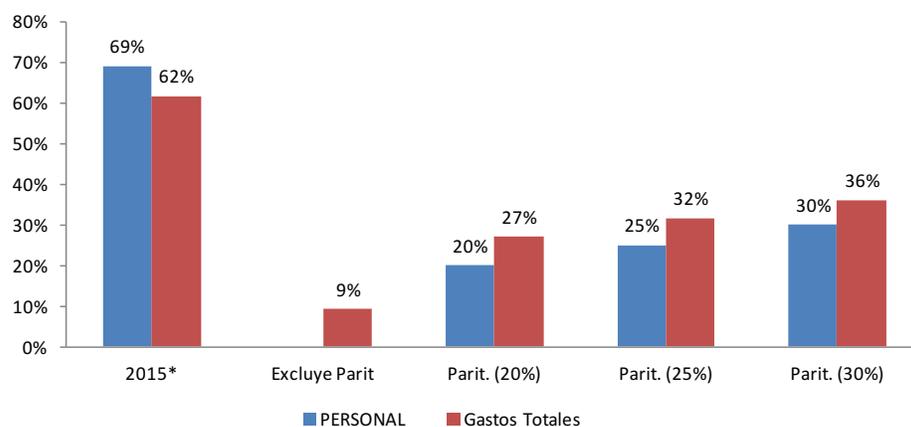
#### Ejecución Presupuestaria 2015 y Escenarios Presupuesto 2016.

Legislatura y Cámara de Senadores	2015*	Proyección 2016			
		Excluye Parit	Parit. (20%)	Parit. (25%)	Parit. (30%)
EROGACIONES CORRIENTES	271.347.112	285.608.333	334.198.756	346.346.362	358.493.968
PERSONAL	242.952.116	242.952.116	291.542.539	303.690.144	315.837.750
BIENES	1.981.476	4.152.700	4.152.700	4.152.700	4.152.700
SERVICIOS	26.413.521	38.503.518	38.503.518	38.503.518	38.503.518
EROGACIONES DE CAPITAL	1.064.942	11.906.519	11.906.519	11.906.519	11.906.519
<b>Total</b>	<b>272.412.054</b>	<b>297.514.852</b>	<b>346.105.275</b>	<b>358.252.881</b>	<b>370.400.487</b>

Estos valores obtenidos bajo los diferentes escenarios de negociación salarial, implican un crecimiento en las erogaciones totales con un máximo del 36% en caso de que las paritarias alcancen un valor del 30% promedio, y decreciente en caso de menor valor de paritarias.

### Gráfico N°4

#### Escenarios de Variación Presupuestaria. 2016 vs 2015.



Cualquiera sea el escenario que se convalide tras las negociaciones paritarias, se puede esperar una fuerte desaceleración en el crecimiento de las erogaciones, con una mayor participación de las erogaciones de capital que en los últimos períodos.