



Senado de la Provincia de Mendoza

Oficina de Presupuesto y Hacienda

Ejecución Presupuestaria Legislatura y Cámara de Senadores

período enero a diciembre 2017

I. Erogaciones Totales

En el año 2017 la Legislatura y la Cámara de Senadores devengaron gastos por unos \$382 millones, representando un aumento del 34% en relación a 2016. Es de destacar el muy importante incremento de los gastos de capital, que se cuadruplicaron, en contraste con las erogaciones corrientes que crecieron un 24%.

Este incremento del 34%, que es mayor al que tuvo lugar el año previo (+14%), coincide con la variación que mostraron las erogaciones a nivel provincial.

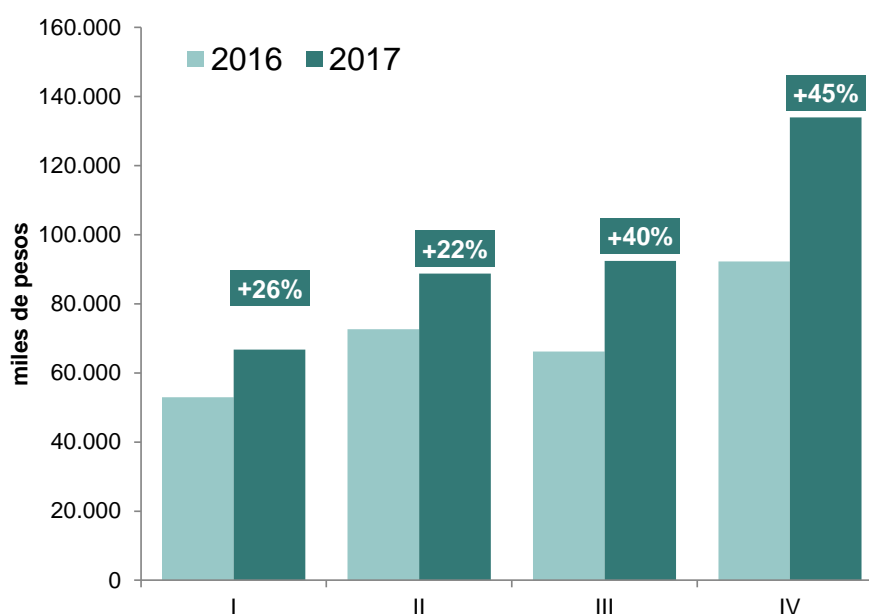
Ejecución presupuestaria 2017

Ejecución Presupuestaria - Erogaciones <i>Base devengado, en miles de \$ Legislatura y Cámara de Senadores</i>	Presupuesto votado	% Ejec.	Ejecutado Acumulado		Variación Interanual
	2017	2017	2017	2016	2017
Erogaciones Corrientes	342.100	99%	340.308	274.211	24%
Bienes	5.805	73%	4.225	4.465	-5%
Personal	285.529	105%	300.696	241.535	24%
Servicios	50.765	70%	35.388	28.210	25%
Erogaciones de Capital	25.675	162%	41.473	9.779	324%
Bienes de Capital	17.681	49%	8.656	9.779	-11%
Trabajos públicos	7.994	411%	32.817	0	-
Egresos Totales	367.775	104%	381.781	283.989	34%

Fuente: Elaboración propia.

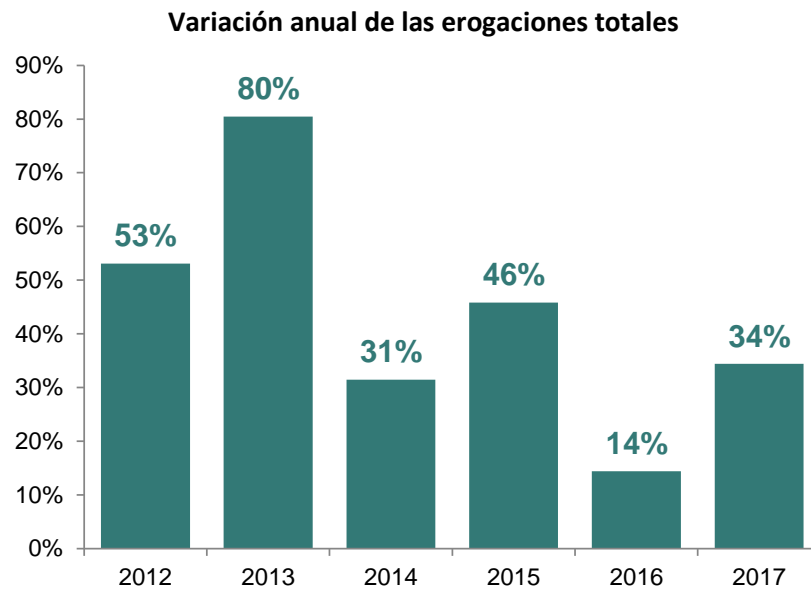
El crecimiento del 34% anual en el gasto es la consecuencia de un comportamiento heterogéneo en los trimestres que lo componen. Luego de segundo trimestre donde se redujo el incremento del gasto, en los siguientes se observó una aceleración del mismo llegando a un aumento del 45% interanual en el cuarto trimestre.

Ejecución presupuestaria del gasto total. Valores por trimestre.



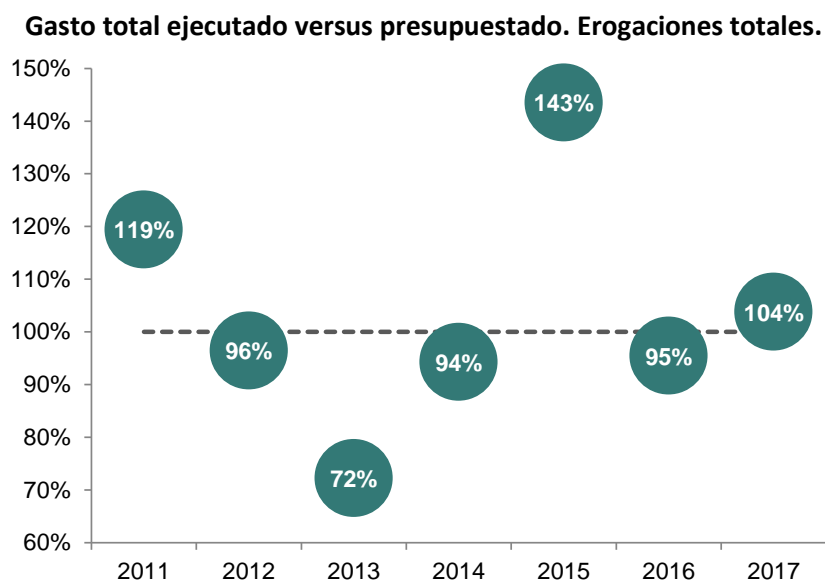
Fuente: Elaboración propia.

Cuando se observa la dinámica del gasto de los años recientes, se verifica que hubo períodos donde se dio una muy elevada expansión, como es el caso de 2012, 2013 y 2015. De hecho, el promedio de crecimiento anual del gasto en 2012-2015 fue mayor al 50%. Tras haberse registrado en 2016 un marcado descenso en la tasa de variación del gasto total, se observa en 2017 una recuperación del mismo.



Fuente: Elaboración propia.

Se analiza, a continuación, el grado de cumplimiento del presupuesto votado. En 2017 se devengaron gastos apenas un 4% por encima de lo presupuestado. Además de la reducida magnitud del desvío, cabe resaltar que de los últimos siete años analizados es la primera vez que esto tiene lugar en dos años consecutivos. En efecto, en los períodos anteriores cada año de bajo desvío estuvo precedido y seguido por un año de alta divergencia.



Fuente: Elaboración propia.

II. Erogaciones según carácter económico

Personal

Con una ejecución apenas 5% por encima de lo presupuestado, las erogaciones en personal totalizaron \$301 millones (vs. \$286 millones presupuestados). En comparación con lo ejecutado en 2016, la partida de gastos de mayor peso en el presupuesto (79%) ha registrado un incremento del 24%.

Bienes y Servicios

La partida presupuestaria bienes, que comprende la adquisición de insumos que se consumen rápidamente (como ser papelería, librería, tóner, etc.), alcanzó un gasto de \$4,2 millones, mostrando una caída interanual del 5%. La ejecución presupuestaria del rubro con menor peso relativo en las erogaciones totales (1%), mostró una ejecución presupuestaria del 73% del total previsto para el año.

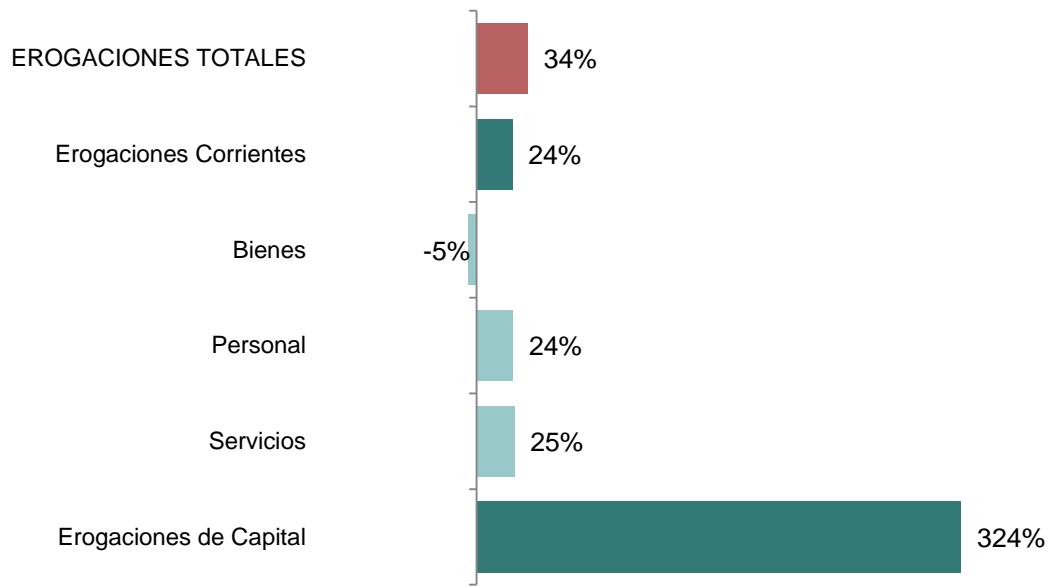
Dentro del concepto servicios se incluyen las contrataciones por prestaciones de terceros, como es el caso del servicio de limpieza, mantenimiento, reparaciones, entre otros. Este tipo de gastos explica el 9% de las erogaciones totales y ascendió a \$35 millones, un valor 25% más alto que el del año anterior. La ejecución registrada fue del 70% de lo contemplado para 2017.

Bienes de Capital y Trabajos Públicos

La partida bienes de capital comprende todos aquellos bienes que resultan durables y no se consumen rápidamente, asimilándose con el concepto de gastos de inversión. Son ejemplos de bienes de capital, el mobiliario, las computadoras y los vehículos. En el acumulado a diciembre se observaron erogaciones en bienes de capital por \$9 millones, casi la mitad del monto previsto para el ejercicio. En relación a 2016, el valor alcanzado mostró una disminución del 11%.

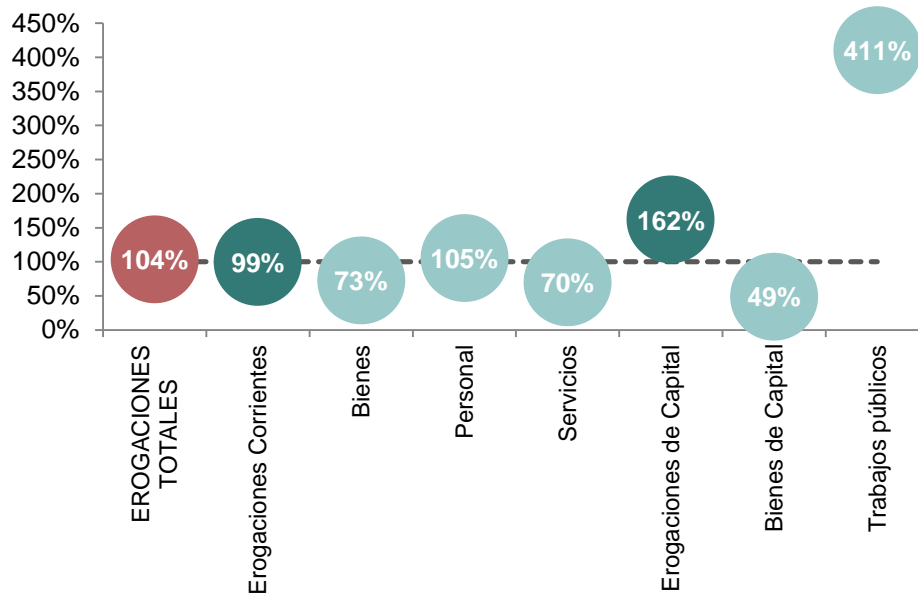
El rubro trabajos públicos comprende la realización de obras de infraestructura, reflejando el valor incluido en este concepto el comienzo de la construcción del nuevo edificio. En el año se devengó un total de \$33 millones por este concepto, un valor cuatro veces más alto que lo presupuestado.

Variación anual de las erogaciones por carácter económico



Fuente: Elaboración propia.

Gasto total ejecutado versus presupuestado. Erogaciones según carácter económico.



Fuente: Elaboración propia.