Senado de la Provincia de Mendoza

Oficina de Presupuesto y Hacienda

Ejecución Presupuestaria Legislatura y Cámara de Senadores

período enero a diciembre 2018

I. Erogaciones Totales

El gasto total devengado por la Legislatura y la Cámara de Senadores en 2018 ascendió a $494 millones, lo que denota un incremento del 29% respecto de 2017. Cabe resaltar el aumento de los gastos de capital, que se expandieron un 81%, en contraste con las erogaciones corrientes que lo hicieron un 23%.

Este incremento del 29%, resulta ser inferior al crecimiento que mostraron las erogaciones a nivel provincial (+31%).

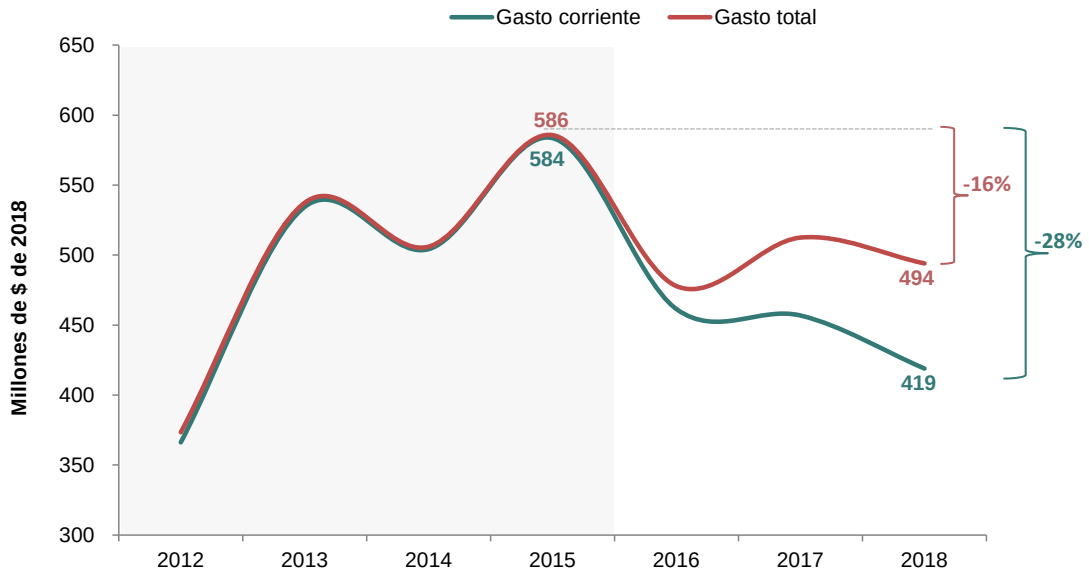
Ejecución presupuestaria 2018

Ejecución Presupuestaria - Erogaciones *Base devengado, en miles de $* *Legislatura y Cámara de Senadores*	Presupuesto definitivo	% Ejec.	Ejecutado Acumulado		Variación Interanual
	2018	2018	2018	2017	2018
Erogaciones Corrientes	**424.504**	**99%**	**418.957**	**340.308**	**23%**
Bienes	5.330	73%	3.886	4.225	-8%
Personal	376.704	99%	374.096	300.696	24%
Servicios	42.470	96%	40.975	35.388	16%
Erogaciones de Capital	**77.222**	**97%**	**75.090**	**41.473**	**81%**
Bienes de Capital	3.075	98%	3.002	8.656	-65%
Trabajos públicos	74.147	97%	72.088	32.817	120%
Egresos Totales	**501.726**	**98%**	**494.047**	**381.781**	**29%**

Fuente: Elaboración propia.

Al analizar la dinámica del gasto de los años recientes, se observan dos tendencias claramente diferenciadas. En el período 2012-2015 las erogaciones corrientes tuvieron un marcado incremento del 95% en términos reales, es decir, descontando el efecto de la inflación. Este valor coincide con la variación del gasto total, atento al escaso peso que tuvieron las erogaciones de capital.

Evolución del gasto en términos reales



Fuente: Elaboración propia.

Luego del valor registrado en 2015 de $584 millones ($247 millones de 2015 expresados en moneda de 2018), el gasto corriente descendió en los períodos siguientes, alcanzando los $494 millones en 2018. Esto supone una contracción del 28%. Por otra parte, el gasto total, que en 2015 se había ubicado en $586 millones, se redujo a $494 millones en 2018, contrayéndose en 16%. La menor caída en el gasto total respecto del corriente se encuentra explicada por el crecimiento registrado en los gastos de capital.

II. Erogaciones según carácter económico

Personal

Las erogaciones en personal totalizaron $374 millones, prácticamente el monto presupuestado. En comparación con lo ejecutado en 2017, la partida de gastos de mayor peso en el presupuesto (76%) 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 $3,9 millones, mostrando una caída interanual del 8%. 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.

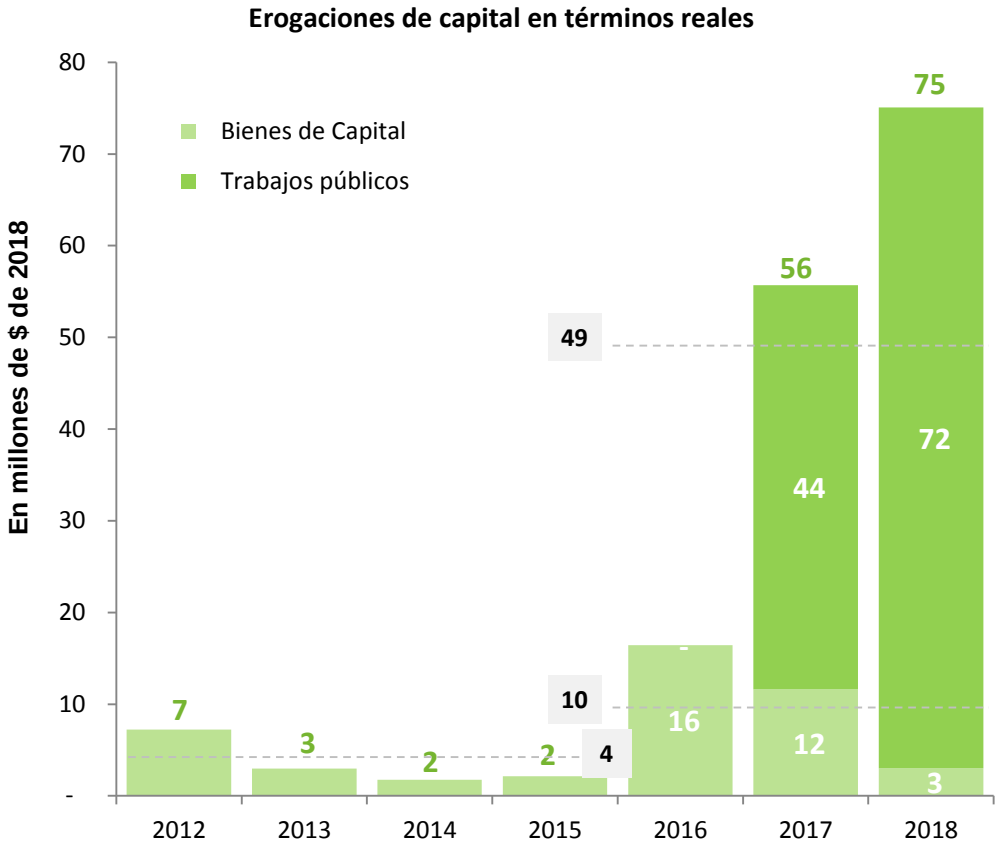
Dentro del concepto servicios se incluyen las contrataciones por prestaciones de terceros, como es el caso del servicio de limpieza, mantenimiento, reparaciones, entre otros. Este tipo de gastos explica el 8% de las erogaciones totales y ascendió a $41 millones, un valor 16% más elevado que el del año anterior. El monto ejecutado fue equivalente al 96% de lo contemplado para el año.

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 $3 millones, lo previsto para el ejercicio. En relación a 2017, el valor alcanzado mostró una disminución del 65%.

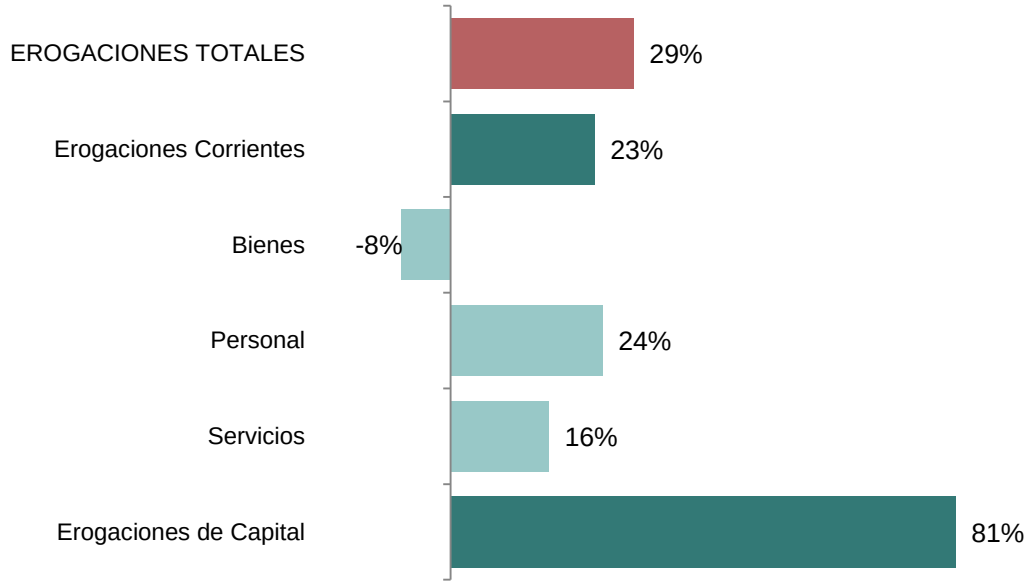
El rubro trabajos públicos comprende la realización de obras de infraestructura, reflejando el valor incluido en este concepto la construcción del nuevo edificio. El monto devengado en el año, $72 millones, que se encontró apenas por debajo lo presupuestado, más que duplicó la suma erogada en 2017.

En el gráfico siguiente se muestra la evolución del gasto de capital en términos reales, destacándose un importante crecimiento en los años 2016-2018. En pesos de 2018 dicho período registró un gasto promedio de $49 millones por año, frente a $4 millones de 2012-2015. Aún cuando buena parte de este aumento está dado por la construcción del nuevo edificio (trabajos públicos), el gasto en bienes de capital también refleja una expansión relevante: pasó de una inversión promedio de $4 millones por año a una de $10 millones.



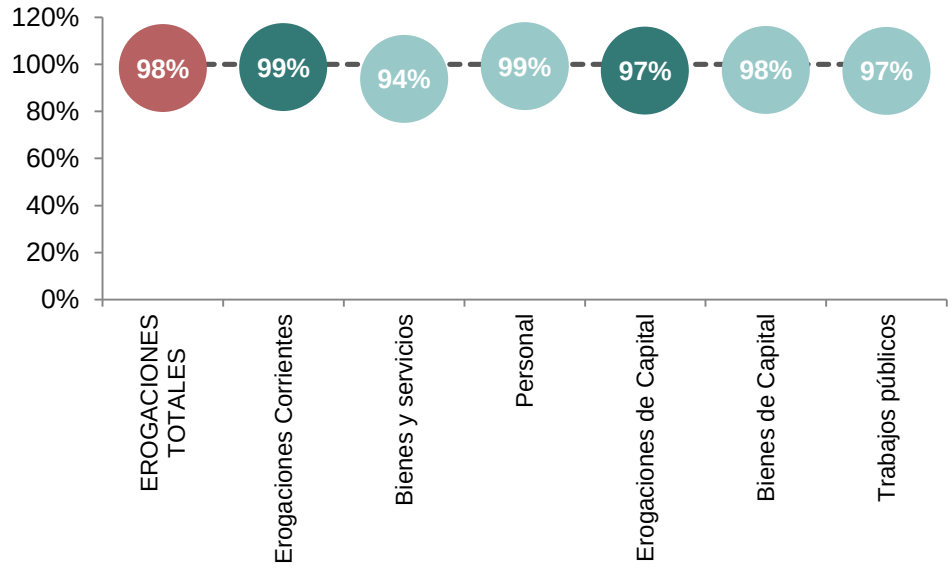
Fuente: Elaboración propia.

Variación anual de las erogaciones por carácter económico



Fuente: Elaboración propia.

Gasto total ejecutado versus presupuesto definitivo. Erogaciones según carácter económico.



Fuente: Elaboración propia.