

PROYECTO DE PRESUPUESTO 2016

Introducción

Por estos días, los legisladores están analizando el proyecto de presupuesto 2016 a fines de sancionarlo antes que asuma el nuevo gobernador electo, Gustavo Bordet. En este informe breve, se pretende destacar los principales aspectos del proyecto de presupuesto

publicado en la web del gobierno provincial y realizar algunas observaciones, aunque no se disponga de la ejecución presupuestaria a septiembre de 2015 para realizar un análisis más preciso.

Ingresos Públicos

El presupuesto provincial 2016, estima un incremento de los ingresos totales del 34,2% respecto a lo presupuestado en 2015, sin considerar los ingresos de la seguridad social. Hay que destacar que en esta estimación, se prevé un aumento del 32,8% de los ingresos tributarios propios, algo difícil de cumplir sin aumentos en los tributos sobre el patrimonio y considerando que nación estima una inflación del 14,5% anual en 2016. Es decir, este incremento resultaría básicamente de un importante incremento de ingresos brutos. Asimismo, se estima de un importante crecimiento de los recursos de origen nacional, un 35,5% respecto al monto

asignado en el presupuesto 2015, y que a junio de 2015, se había ejecutado en un 50%. Sin embargo, los puntos más cuestionables en cuanto a los ingresos estimados en el presupuesto 2016, son las transferencias de ingresos de capital que se recibe del gobierno nacional, que se estiman en 5.111 millones de pesos, cuando a junio de 2015 sólo se han recibido por este concepto 1.043 millones de pesos; y la valoración de los otros ingresos, o ingresos de operación, en 5.696 millones de pesos, que significa un 92% de variación positiva respecto a lo presupuestado en 2015, y que hasta mitad de año, no se había computado ningún ingreso en esta cuenta.

INGRESOS PÚBLICOS PROVINCIALES			
En millones de \$	Presupuesto 2016	Presupuesto 2015	Var (%)
Imp. Propios	8.638	6.503	32,8%
Imp. De Origen Nac.	25.367	18.721	35,5%
Trans. Corrientes	1.307	872	49,9%
No Tributarios	1.002	748	34,0%
Venta de Bienes y Ss/Rentas de la Prop.	361	283	27,7%
Ingresos de Capital	5.288	5.412	-2,3%
Otros	5.696	2.965	92,1%
TOTAL	47.659	35.504	34,2%

Gastos Públicos

Los gastos totales sin contar los gastos en seguridad social, se computan en el presupuesto 2016 con un aumento del 31,7% en relación a lo estimado en el presupuesto de 2015. Es decir, que se estipula un aumento menor en los gastos que en los ingresos. Este

incremento se explica principalmente por el significativo aumento del gasto en personal, de casi el 35%. Igualmente, se prevé una importante variación positiva de los gastos de en bienes y servicios, del 50%, y en otros gastos, del 105%.

GASTOS PÚBLICOS PROVINCIALES			
En millones de \$	Presupuesto 2016	Presupuesto 2015	Var (%)
Gasto en Personal	21.565	16.006	34,7%
Coparticipación Municipios	4.464	3.488	28,0%
Transferencias Municipios (K)	253	308	-17,8%
Transferencias al Sector Privado	4.165	3.194	30,4%
Inversión Real Directa	6.699	6.414	4,4%
Otros Gastos	11.749	7.705	52,5%
Bs de consumo y servicios	5.962	4.002	49,0%
Rentas de Propiedad (pago intereses)	848	580	46,1%
Préstamos (Inversión Financiera)	1.048	1.222	-14,3%
Otros Gastos	3.891	1.900	104,8%
TOTAL	48.895	37.114	31,7%

Con respecto al gasto en personal, se espera un incremento del 35% en relación a lo presupuestado en 2015, aunque en la planta de personal total se estima una reducción de casi 10000 trabajadores. En lo que respecta al personal permanente, se puede observar un incremento de 8028 empleados públicos; y lo que se destaca, es la importante reducción del personal temporario, al pasar de 21288 trabajadores, según los últimos datos en septiembre de este año, a 3543 para el próximo año. Estas previsiones son

totalmente inconsistentes según la serie histórica de trabajadores públicos, tanto el incremento en planta permanente, la cual es elevadísima, como la reducción de los empleados temporales, que desde el año 2010 vienen en aumento, y en promedio en ese periodo, implica a 18500 trabajadores. Asimismo, la ley de presupuesto deja sin especificar la cantidad de trabajadores en Planta Transitoria, que desde el año 2013 son más de 9 mil empleados, ascendiendo a casi 10 mil en septiembre de 2015.

PLANTA DE PERSONAL PROVINCIAL			
Personal	Presupuesto 2016	Efectivo a septiembre 2015	Diferencia
Permanente	65486	57458	8028
Temporal	3543	21288	-17745
TOTAL	69029	78746	-9717

Balance del Sector Público

El resultado Financiero sin tener en cuenta la seguridad social, del año 2016, se estima que va ser negativo, del orden de los 1.236 millones de pesos, pero menor al presupuestado para el 2015. Sin embargo, los ingresos totales parecerían estar sobreestimados. Con respecto a la seguridad social, se proyecta un resultado positivo de 200 millones de pesos, algo realmente muy difícil de lograr si tenemos en cuenta que desde el año 2005, el resultado de

la seguridad social es negativo, siendo este déficit de casi 450 millones de pesos en el año 2013 y de 650 millones, el año pasado. Es decir, los gastos de la seguridad social estarían muy subvaluados. Según nuestros cálculos, estos superarían ampliamente los 10.000 millones de pesos, salvo que se esté planificando algún cambio sustancial en la normativa y funcionamiento de la caja de jubilaciones.

BALANCE DEL SECTOR PÚBLICO			
En millones de \$	Presupuesto 2016	Presupuesto 2015	Var (%)
Ingresos Totales (1)	47.659	35.504	34,2%
Gastos Totales (2)	48.895	37.114	31,7%
Resultado Financiero (1-2)=(3)	-1.236	-1.610	-23,2%
Ingresos de la Seguridad Social	9.378	6.047	55,1%
Gastos de la Seguridad Social	9.178	5.893	55,7%
Resultado de la Seguridad Social (4)	200	154	30,0%
Resultado Financiero con Seg. Social (5)=(3)+(4)	-1.036	-1.456	-28,9%

Fuentes y Aplicaciones Financieras

Las necesidades de financiamiento para cubrir los compromisos financieros del año 2016 son altas. El presupuesto 2016 prevé amortizar títulos públicos por 2.072 millones de pesos, devolver préstamos de organismos internacionales por 223 millones y otros préstamos por 733 millones, esto significa que la amortización de deuda de estas tres cuentas, implica que la necesidad de financiamiento se incrementó casi un 80% respecto al presupuesto 2015. Además, también se debe afrontar los compromisos de deuda de ejercicios anteriores (deuda flotante), que se estima en 2.500 millones, al igual que en 2015. Sin embargo, este monto está muy subvaluado, ya que hasta junio de 2015

este monto era de 3648 millones. En suma, el presupuesto estipula amortización de deudas por 5.528 millones, sin embargo, nuestros cálculos indicarían que esta suma podría pasar los 8.000 millones de pesos. Por último, en relación al endeudamiento esperado, se estima que el gobierno tome deuda por 5962 millones de pesos, un 15% más que lo previsto en el presupuesto 2015; de los cuales 3010 millones corresponden al gobierno nacional, entidades financieras u otros (esto hace referencia principalmente a la colocación de títulos públicos), 403 millones con organismos internacionales, y 2.548 millones de otros préstamos.

En millones de \$	Presupuesto 2016	Presupuesto 2015	Var (%)
Fuentes Financieras (6)	6.564	5.644	16%
Disminución de la Inversión Financiera	602	472	27%
Uso del Fondo Anticíclico	0	0	
Otros	602	472	27%
Endeudamiento Público	5.962	5.172	15%
Gobierno Nacional, entidades financieras u otros	3.010	1.670	80%
Obtención Préstamos Org. Internacional	404	695	-42%
Obtención de Otros Préstamos	2.548	2.806	-9%
Aplicaciones Financieras (7)	5.528	4.188	32%
Inversión Financiera	0	0	
Amortización de Deuda	5.528	4.188	32%
Amort. Títulos Públicos	2.072	1.128	84%
Devolución de Pres. Org. Internacionales	223	149	50%
Devolución de Otros Préstamos	733	411	78%
Amortización deuda ejercicios anteriores	2.500	2.500	0%

Resumen

Se considera que los ingresos públicos, sobre todo las transferencias de nación, podrían ser menores a lo estipulado, más aún si el gobierno nacional electo no es del mismo partido que el gobierno provincial. Los gastos de seguridad social estarían estimados muy por

debajo de lo realmente esperado por nuestros datos. Además, podría haber un mayor requerimiento de endeudamiento para cubrir la devolución de pasivos y financiar el déficit acumulado.