



Instituto de
INVESTIGACIONES
ECONOMICAS Y SOCIALES
CONSEJO EMPRESARIO DE ENTRE RÍOS

INFORME

Presupuesto

Provincial 2017

Noviembre de 2016

RESUMEN

Por estos días, los legisladores están analizando el proyecto de presupuesto 2017 del gobernador electo, Gustavo Bordet. En este informe breve, se pretende destacar los principales aspectos del presupuesto para hacer un aporte a la construcción del mismo.

INGRESOS PÚBLICOS

El **presupuesto provincial 2017 estima los recursos totales en \$75.935 millones de pesos, lo que implica un incremento del 33%** respecto a lo presupuestado en 2016, sin considerar los ingresos de la seguridad social este incremento se ubica en el 35%. **Los ingresos corrientes que representan el 91,6% del total, se estiman en un 36% superior respecto al presupuesto 2016; mientras que los de capital un 20% por arriba, representando estos el 8,4% del total.** En el cuadro 1 se puede observar la composición de los recursos y las variaciones interanuales.

En cuanto a los recursos corrientes, los ingresos tributarios de origen nacional, compuestos por la Coparticipación Federal, la Ley de Financiamiento Educativo Nº26075 y la distribución de impuestos nacionales por regímenes especiales de Ganancias, Combustibles, Bienes personales, etc., **se estiman que crezcan un 32% respecto al presupuesto 2016.** Los montos estimados surgen de los valores proyectados en el presupuesto nacional.

Por su parte, **los ingresos tributarios se estima que aumenten un 39% respecto a lo presupuestado en 2016.** En esta estimación se tuvieron en cuenta los parámetros que considera nación en su presupuesto 2017, que proyecta una inflación del 17% anual en 2017, y un crecimiento del PBI del 3,5%; por lo cual el gobierno provincial, también proyecta para el 2017 un crecimiento del PBG del orden del 3,5%. La composición porcentual se plantea de la siguiente manera, impuestos a los ingresos brutos 61,3%, Impuesto inmobiliario 20,4%, impuesto a los Automotores 10,8%, Impuesto de Sellos 5,0% y otros 2,5%.

Respecto a los fondos nacionales discrecionales, es decir, las transferencias corrientes, se estima un incremento del 165% respecto a lo presupuestado en 2016. Este gran aumento, es porque se espera un aporte de \$1.500 millones de reconocimiento de la ANSES del déficit previsional provincial. Además, tienen en cuenta aportes para la implementación de diferentes programas en los Ministerios de Salud y de Desarrollo Social, Empleo, Ciencia y Tecnología, la atención del Fondo Nacional de Incentivo Docente y del Fondo Compensador para Salarios Docente, entre otros. El rubro de Otros Corrientes, presenta un incremento del orden del 21%. Esta cuenta registra principalmente los ingresos de operación del Instituto de Ayuda Financiera a la Acción Social (IAFAS).

Los ingresos No Tributarios se estiman un 44% superior a lo presupuestado para 2016. Estos recursos se encuentran conformados por los excedentes de regalías de la Comisión Administradora para el Fondo Especial de Salto Grande (CAFESG), servicios de puertos, arancelamientos de los hospitales, multas y fondos creados por legislaciones específicas y que cuentan con destinos determinados.

Por último los recursos estimados **por Contribución a la Seguridad Social representan el 16,9%** de los recursos corrientes y **se proyecta en un 25% superior que el 2016.**

En cuanto a los Recursos de Capital, que tiene en cuenta las transferencias de capital, que son aportes recibidos del gobierno nacional para obras de infraestructura en el territorio provincial, así como los ingresos provenientes del Fondo Federal Solidario; **se espera un**

incremento del 21% respecto al presupuesto 2016.

Cuadro 1: Recursos públicos totales- Presupuesto 2016/2017
Millones de pesos

Concepto	Presupuesto 2016	Presupuesto 2017	Var (%)
1. Ingresos Corrientes	51.749	69.564	34%
Recursos Tributarios Propios	8.638	11.991	39%
Recursos tributarios Nacionales	25.367	33.570	32%
Contribuciones a la seg soc	9.378	11.736	25%
Trans. Corrientes	1.307	3.469	165%
No Tributarios	1.002	1.446	44%
Ingresos de operación	5.696	6.854	20%
Otros corrientes	361	498	38%
2. Ingresos de Capital	5.288	6.371	20%
Transferencias de Capital	5.111	6.163	21%
Otros de capital	177	208	17%
TOTAL	57.038	75.935	33%

Fuente: Gobierno de la Provincia de Entre Ríos

GASTOS PÚBLICOS

En cuanto a los gastos públicos (cuadro 2), los mismos se prevén en \$77.828 millones, lo **que implica un incremento del 34% respecto al presupuesto 2016**. Excluyendo las prestaciones de la Seguridad Social la variación es 36% superior. Del total de erogaciones el Gasto Corriente representa 85,9% y el de Capital el 14,1%. Las erogaciones Corrientes se estima se incremente en un 38%, esta variación se explica principalmente, por el aumento del gasto en personal, del 43% respecto al monto estimado en el presupuesto 2016. **Se destaca el incremento en Rentas de la Propiedad, de un 100% respecto al presupuesto del año anterior**, se debe al mayor peso de los intereses

correspondientes a la emisión de títulos y letras en los últimos años, y en menor medida, por préstamos contraídos con el Banco Nación y el Nuevo Banco de Entre Ríos. El incremento en Otros Gastos Corrientes, que corresponden principalmente al registro de las pérdidas operativas resultantes del programa de sorteos y premios del IAFAS 25%. Asimismo, **las Transferencias Corrientes, que representan los fondos que conforman la masa coparticipable** que se distribuye a los municipios, de acuerdo al régimen establecido en la Constitución Provincial, **se proyecta un incremento del 32% respecto al presupuesto 2016 y las transferencias efectuadas a la educación privada para**

hacer frente a los salarios docentes, un aumento del 30%.

En cuanto a los **Gastos de Capital** se proyecta una suba del 25% respecto al presupuesto 2016. El ítem de mayor

participación es la Inversión Real Directa que presenta un incremento del 32% con respecto al presupuesto del periodo anterior.

Cuadro 2: Gastos Públicos - Presupuesto 2016/2017
Millones de pesos

Concepto	Presupuesto 2016	Presupuesto 2017	Var (%)
Gastos corrientes	49.273	66.837	36%
Personal	21.565	30.757	43%
Bs y ss	5.962	7.646	28%
Renta de la propiedad	848	1.694	100%
Prestaciones de la seguridad social	9.178	11.588	26%
Transferencias al sector privado	3.365	4.376	30%
Transferencias al sector publico	4.464	5.908	32%
otros	3.891	4.868	25%
Gastos de capital	8.800	10.991	25%
Inversion real directa	6.699	8.832	32%
Transferencia de capital s. privado	800	578	-28%
Transferencia de capital s. publico	253	430	70%
Inversion financiera	1.048	1.151	10%
Total de Erogaciones	58.073	77.828	

Fuente: Gobierno de la Provincia de Entre Ríos

BALANCE DEL SECTOR PÚBLICO

El resultado Financiero sin tener en cuenta la seguridad social, se estima que va ser positivo, del orden de los 696 millones de pesos, pero menor al presupuestado para el 2016. Con respecto a la seguridad social, se proyecta un resultado negativo del orden de los \$2.589 millones de pesos. Para hacer esta proyección, se prevé que los ingresos de la seguridad social van a aumentar un 35%

presupuestado en 2016 y un 26% respecto a la proyección de la ejecución del ejercicio 2016; mientras que los gastos de la seguridad social van a subir un 27% presupuestado en 2016 y un 19% respecto a la proyección de la ejecución del ejercicio 2016. Es decir, nuestras estimaciones proyectan un déficit mayor en la seguridad social para el año 2017.

Cuadro 3: Balance - Presupuesto 2016/2017
Millones de pesos

	Presupuesto 2016	Presupuesto 2017	Var (%)
Recursos Corrientes	42.371	57.828	36%
Gastos Corrientes	38.013	52.512	38%
Resultado Económico	4.358	5.316	22%
Recursos de Capital	5.288	6.371	20%
Gastos de Capital	8.800	10.991	25%
Recursos Totales (1)	47.660	64.198	35%
Gastos Totales (2)	46.813	63.502	36%
Resultado Financiero (1-2)=(3)	846	696	-18%
Ingresos de la Seguridad Social	9.378	11.736	25%
Gastos de la Seguridad Social	11.260	14.325	27%
Resultado de la Seguridad Social (4)	-1.882	-2.589	38%
Resultado Financiero con Seg. Social (5)=(3)+(4)	-1.036	-1.894	83%
Financiamiento Neto	1.036	1893	83%
Fuentes Financieras	6.564	7.860	20%
Aplicaciones Financieras	5.528	5.967	8%

Fuente: Gobierno de la Provincia de Entre Ríos

En el cuadro 4, se publican las cuentas proyectadas de las fuentes y aplicaciones financieras.

El presupuesto 2017 prevé amortizar títulos públicos por \$1.680 millones de pesos, devolver préstamos de organismos internacionales por \$362 millones y otros préstamos por \$1.281 millones. Además, también se debe afrontar los compromisos de deuda de ejercicios anteriores (deuda flotante), que se estima en \$2.004 millones, un

monto menor que el presupuesto 2016. Por último, se estima que el gobierno tome deuda por \$7.220 millones de pesos, un 21% más que lo previsto en el presupuesto 2016; de los cuales \$3927 millones provienen del gobierno nacional, entidades financieras u otros (esto hace referencia principalmente a la colocación de títulos públicos), \$266 millones con organismos internacionales, y \$3.028 millones de otros préstamos, donde no se aclara la fuente.

Cuadro 4: Presupuesto 2016/2017
Millones de pesos

	Presupuesto 2016	Presupuesto 2017	Var (%)
<u>FUENTES FINANCIERAS</u>	6.564	7.860	20%
<u>Disminución de la inversión financiera</u>	602	640	6%
<u>Endeudamiento público e incremento de otros pasivos</u>	5.962	7.220	21%
Gobierno Nacional, entidades financieras u otros	3.010	3.927	30%
Obtención de préstamos de organismos internacionales	404	266	-34%
Obtención de otros préstamos	2.548	3.028	19%
<u>APLICACIONES FINANCIERAS</u>	5.528	5.967	8%
Inv. Dir. Préstamos a Municipios - Ley 10433	0	640	-
<u>Amortización deudas y disminución de otros pasivos</u>	5.528	5.327	-4%
Amortización de títulos públicos	2.072	1.680	-19%
Devolución de préstamos de organismos internacionales	223	362	62%
Devolución de otros préstamos	733	1.281	75%
Amortización deuda ejercicios anteriores	2.500	2.004	-20%

Fuente: CEER en base a datos del Gobierno de la Provincia de Entre Ríos

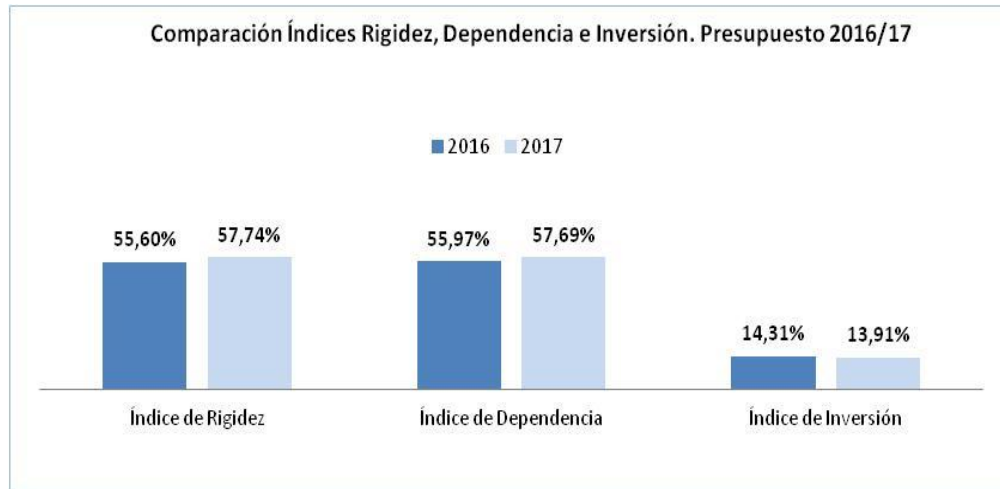
ANEXO IIES

Índices. En el próximo gráfico se realiza un análisis entre los distintos Índices elaborados por el IIES. El Índice de Rigidez, que representa la suma de erogaciones de personal y transferencias al sector público sobre el gasto total, para el presupuesto 2017 muestra un incremento del 2,13% con respecto al del presupuesto anterior ubicándose en 57,74%. El Índice de Dependencia, que representa la suma de los recursos tributarios nacionales y transferencias corrientes sobre el ingreso total, se

incrementó en 1,73% entre los dos presupuestos quedando para el 2017 en 57,69%. En cambio el Índice de Inversión, que representa la incidencia de la inversión directa en las erogaciones totales, se redujo en (0,40%) y se ubica en 13,91%.

Por último cabe mencionar que la planta permanente total se incrementará en 107 cargos fijos, pasando de 65.486 empleados a 65.593 proyectado para el 2017.

Grafico A1: Comparación Índices Rigidez, Dependencia e Inversión. Presupuesto 2016/17



Fuente:CEER en base a datos del Gobierno de la Provincia de Entre Ríos

Cuadro A1: Recursos públicos totales- Presupuesto 2016/2017
Millones de pesos

Concepto	Presupuesto 2016	Presupuesto 2017	Var (%) Presu 2016-17	proyectado Ejecucion 2016	Var(%) Presu 2017-Ejec 2016
1. Ingresos Corrientes	42.371	57.828	36%	43.859	32%
Recursos Tributarios Propios	8.638	11.991	39%	9.692	24%
Recursos tributarios Nacionales	25.367	33.570	32%	25.367	32%
Trans. Corrientes	1.307	3.469	165%	2.200	58%
No Tributarios	1.002	1.446	44%	900	61%
Otros corrientes	6.057	7.352	21%	5.700	29%
2. Ingresos de Capital	5.288	6.371	20%	2.844	124%
Transferencias de Capital	5.111	6.163	21%	2.697	129%
Otros de capital	177	208	17%	147	41%
TOTAL	47.660	64.198	35%	46.703	37%

Fuente:CEER en base a datos del Gobierno de la Provincia de Entre Ríos

Cuadro A2: Recursos públicos totales- Presupuesto 2016/2017
Millones de pesos

Concepto	Presupuesto 2016	Presupuesto 2017	Var (%) Presu 2016-17	proyectado Ejecucion 2016	Var(%) Presu 2017-Ejec 2016
Gastos corrientes	38.013	52.512	38%	44.074	19%
Personal	21.565	30.757	43%	25.878	19%
Bs y ss	3.880	4.909	27%	4.000	23%
Renta de la propiedad	848	1.694	100%	848	100%
Transferencias al sector privado	3.365	4.376	30%	2.991	46%
Transferencias al sector publico	4.464	5.908	32%	4.910	20%
otros	3.891	4.868	25%	5.447	-11%
Gastos de capital	8.800	10.991	25%	3.439	220%
Inversion real directa	6.699	8.832	32%	2.294	285%
Transferencia de capital	1.054	1.008	-4%	475	112%
Inversion financiera	1.048	1.151	10%	671	71%
TOTAL	46.813	63.502	36%	47.514	34%

Fuente:CEER en base a datos del Gobierno de la Provincia de Entre Ríos