

An abstract graphic design featuring a thick, dark grey curved line that starts from the right side, loops upwards and then downwards, ending at the bottom. A light grey sphere is attached to the top right end of the curve. A second, thinner grey line crosses the main curve from the bottom right towards the top right.

CAPÍTULO 11

RECURSOS ECONÓMICOS Y HUMANOS

RECURSOS ECONÓMICOS

RECURSOS HUMANOS

CAPÍTULO 11

RECURSOS ECONÓMICOS Y HUMANOS

RECURSOS ECONÓMICOS

ASPECTO PRESUPUESTARIO

El presupuesto asignado a la ARN para el ejercicio 1997, cuya distribución fue aprobada por Decisión Administrativa N° 12/97 fue de \$ 15 619 121.- según se detalla en la **Tabla 1**.

Tabla 1
Financiamiento

Inciso	Aporte del Tesoro	Recursos Propios	Recursos con Afectación Específica	Aportes del Tesoro Crédito Interno	Total
Gastos en Personal	9 738 999,00	768 464,00		40 300,00	10 547 763,00
Bienes de Consumo	84 839,00	333 465,00			418 304,00
Servicios no Personales	476 783,00	912 630,00	740 000,00		2 129 413,00
Bienes de Uso	0,00	735 536,00			735 536,00
Transferencias	639 200,00	940 000,00			1 579 200,00
Gastos Figurativos	0,00	208 905,00			208 905,00
Total	10 939 821,00	3 899 000,00	740 000,00	40 300,00	15 619 121,00

Este presupuesto inicial experimentó posteriormente una modificación de \$ 424 570.-. Por lo tanto el presupuesto definitivo de la ARN para el ejercicio 1997 fue de \$ 16 043 691.- desglosado como se muestra en la **Tabla 2**.

Tabla 2
Financiamiento

Inciso	Aporte del Tesoro	Recursos Propios	Recursos con Afectación Específica	Aportes del Tesoro Crédito Interno	Total
Gastos en Personal	9 738 999,00	768 464,00		40 300,00	10 547 763,00
Bienes de Consumo	84 839,00	333 465,00			418 304,00
Servicios no Personales	476 783,00	912 630,00	740 000,00		2 129 413,00
Bienes de Uso		735 536,00			735 536,00
Transferencias	639 200,00	940 000,00			1 579 200,00
Gastos Figurativos	180 175,00	453 300,00			633 475,00
Total	11 119 996,00	4 143 395,00	740.000,00	40 300,00	16 043 691,00

En la **Tabla 3** se detallan los Recursos Propios recaudados en el ejercicio 1997 por la ARN.

Facturación tasas instalaciones relevantes	2 931 939,58
Facturación tasas usuarios internos	726 358,31
Otros	21 504,37
Tasa CNEA	701 659,90
Total	15 501 458,16

Tabla 3
Recursos Propios

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Este presupuesto está dividido, según la fuente de financiación en Aporte del Tesoro, Recursos Específicos, Recursos con Afectación Específica y Crédito Externo (**Tablas 4, 5, 6 y 7**)

Tabla 4
Fuente de financiamiento Aporte del Tesoro

Inciso	Crédito	Devengado	%
Gastos en personal	9 738 999,00	9 584 565,14	98,00
Bienes de Consumo	84 839,00	83 753,55	99,00
Servicios no personales	476 783,00	455 767,02	96,00
Transferencias	639 200,00	639 200,00	100,00
Gastos Figurativos	180 175,00	53 689,00	30,00
Total	11 119 996,00	10 816 974,71	423,00

Tabla 5
Fuente de financiamiento Recursos Específicos

Inciso	Crédito	Devengado	%
Gastos en personal	768 464,00	643 156,53	83,69
Bienes de Consumo	333 465,00	182 567,05	55,00
Bienes de Uso	735 536,00	644 710,83	88,00
Servicios no personales	912.630,00	874 966,59	96,00
Transferencias	940 000,00	886 760,71	94,00
Gastos Figurativos	453 300,00	53 673,00	12,00
Total	4 143 395,00	3 285 834,71	428,69

Tabla 6
Fuente de financiamiento Crédito Externo

Inciso	Crédito	Devengado	%
Gastos en personal	40 300,00	37 129,16	92,00
Total	40 300,00	37 129,16	92,00

Tabla 7
Fuente de financiamiento Recursos con Afectación Específica

Inciso	Crédito	Devengado	%
Servicios no personales	740 000,00	701 659,00	95,00
Total	740 000,00	701 659,00	95,00

**ASPECTOS FINANCIEROS:
BALANCE GENERAL, ESTADO DE RECURSOS
Y GASTOS CORRIENTES**

La cuenta de resultados corrientes del ejercicio recoge los gastos e ingresos originados por la Actividad de la ARN. Se ha ejecutado el 93% del crédito vigente para el ejercicio 1997 y pagado el 88,90% del total del devengado:

Crédito vigente	16 043 691,00
Compromiso Devengado	14 787 906,48
Pagado	13 145 231,92

La cuenta de resultados corrientes del ejercicio recoge los ingresos y gastos originados por la Actividad del Organismo.

Los gastos en personal representan el 66% del total de gastos corrientes, estos incluyen los pagos al personal, las contribuciones a cargo del empleador y gastos sociales. Los gastos en bienes de consumo y servicios personales representan el 15% del total, los que han disminuido un 22% con respecto al ejercicio anterior.

El rubro de bienes de uso se ha incrementado en \$ 608 026,88. Se registraron en este ejercicio las amortizaciones acumuladas al 31 de diciembre de 1996 por \$ 2 356 296,32. Las amortizaciones del ejercicio ascienden a \$ 1 071 273,76.

Los recursos propios devengados durante el ejercicio suman \$ 4 381 462,16, según el siguiente detalle:

Tasas Instalaciones relevantes	2 931 939,58
Tasas Usuarios Externos	726 358,31
Tasas CNEA (artículo 17- Decreto N° 1540/69)	701 659,00
Otros	21 504,37
Ingreso Rentas Generales corresponde:	
Remanente ejercicio 1996 FF-12	396 235,06
Decisión Administrativa N° 12/97	51 739,00
Multas (artículo 31 Ley N° 24227)	9 689,45

BALANCE GENERAL AL 31/12/97

1	<u>ACTIVO</u>		
11	<u>Activos Corrientes</u>		
111	<u>Caja y Bancos</u>		684 381,34
1112	Bancos cuentas corrientes	615 424,03	
1114	Fondos rotatorios	<u>68 957,31</u>	
113	<u>Créditos</u>		1 435 197,93
1131	Cuentas a cobrar	293 896,08	
2171	Provisiones para incobrables	<u>-48 062,05</u>	245 834,03
1133	Anticipos		4 612,86
1135	Órdenes de pago a cobrar		<u>1 181 751,04</u>
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>2 119 579,27</u>
12	<u>Activos No Corrientes</u>		
123	<u>Bienes de Uso</u>		2 166 610,68
1233	Maquinaria y equipo (Anexo I)	5 302 641,58	1 875 071,50
2271	Amortización acumulada Bienes de Uso	<u>-3 427 570,08</u>	
1237	Libros y Revistas		291 539,18
124	<u>Bienes Inmateriales</u>		141 534,88
1241	Activos intangibles		139 629,88
12411	Programas de computación a recibir		<u>1 905,00</u>
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>2 308 145,56</u>
	TOTAL DEL ACTIVO		<u>4 427 724,83</u>
2	<u>PASIVO</u>		
21	<u>Pasivo Corriente</u>		
211	<u>Deudas</u>		1 644 945,38
2111	Cuentas comerciales a pagar	180 154,72	
2113	Gastos en personal a pagar	1 373 395,28	
2114	Retenciones a pagar	2 270,82	
2119	Transferencias a pagar	89 124,59	
216	<u>Pasivos Diferidos</u>		3 391,83
2161	Recaudación s/ingresos presupuestarios	<u>3 391,83</u>	
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>1 648 337,21</u>
3	<u>PATRIMONIO NETO</u>		2 779 387,62
321	Capital institucional	1 983 753,37	
3211	Variaciones patrimoniales Resolución SH 47/97	-2 356 296,32	
322	Transferencias de capital recibidas	1 784 491,11	
3231	Resultado de ejercicios anteriores	1 844 048,40	
3232	Resultado del ejercicio	<u>-476 608,94</u>	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		<u>4 427 724,83</u>
4	<u>CUENTAS DE ORDEN</u>		
41	<u>Cuentas de Orden Deudoras</u>		642 821,64
	Pagares recibidos en garantía	127 908,27	
	Seguros caución recibidos en garantía	514 913,37	
42	<u>Cuentas de Orden Acreedores</u>		
	Valores recibidos en garantía	<u>642 821,64</u>	<u>642 821,64</u>

ANEXO I - BIENES DE USO - MAQUINARIAS Y EQUIPOS AL 31/12/97

	Valor de costo	Amortización acumulada al inicio	Amortización ejercicio	Total amortización acumulada	Neto
12332 Equipo de transporte	201 277,18	120 409,71	40 254,23	160 663,94	40 613,24
12333 Equipo de laboratorio	2 797 420,05	1 118 925,56	594 643,59	1 713 569,15	1 083 850,90
12334 Equipo de comunicación	88 342,34	36 129,08	17 664,85	53 793,93	34 548,41
12335 Equipo de educación y recreativo	3 719,46	565,06	743,89	1 308,95	2 410,51
12336 Equipo para computación	1 549 792,78	990 179,47	369 504,35	1 359 683,82	190 108,96
12337 Equipo de oficina y muebles	402 934,59	72 649,34	40 205,48	112 854,82	290 079,77
12338 Herramientas y repuestos	82 807,73	17 436,10	8 257,37	25 693,47	57 114,26
12339 Equipos varios	15,00	2,00	0,00	2,00	13,00
12333 Equipo de Laboratorio en Tránsito	176 332,45	0,00	0,00	0,00	176 332,45
	<u>5 302 641,58</u>	<u>2 356 296,32</u>	<u>1 071 273,76</u>	<u>3 427 570,08</u>	<u>1 875 071,50</u>

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS CORRIENTES AL 31/12/97

5 RECURSOS		
51 Ingresos corrientes		15 191 847,03
513 Ingresos no tributarios		3 679 802,26
5113 Otras tasas percibidas	3 417 593,58	
51131 Otras tasas devengadas	245 519,23	
51132 Varios	<u>16 689,45</u>	
517 <u>Transferencias Corrientes Recibidas</u>		11 512 044,77
5172 Transferencias corrientes recibidas	9 625 633,83	
51721 Transferencias corrientes a recibir	1 184 751,04	
51722 Transferencias corrientes recibidas O.D.	<u>701 659,90</u>	
TOTAL RECURSOS		<u>15 191 847,03</u>
6 GASTOS		
61 <u>Gastos Corrientes</u>		15 668 455,97
611 <u>Gastos</u>		13 682 897,75
6111 Remuneraciones	10 264 850,83	
6112 Bienes y servicios	2 298 711,11	
6114 Amortización Bienes de Uso	1 071 273,76	
6115 Previsión cuentas incobrables	<u>48 062,05</u>	
615 <u>Transferencias Otorgadas</u>		1 525 960,71
6151 Transferencias al sector privado	155 426,71	
6153 Transferencias al sector externo	<u>1 370 534,00</u>	
616 <u>Contribuciones Otorgadas</u>		459 597,51
6161 Contribuciones a la administración central	457 663,51	
6162 Contribuciones a organismos descentralizados	<u>1 934,00</u>	
TOTAL GASTOS		<u>15 668 455,97</u>
RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS		<u>-476 608,94</u>
DESAHORRO DE LA GESTIÓN		<u>476 608,94</u>

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS AL 31/12/97

ORIGEN DE FONDOS

Conceptos que no implican Movimiento de Fondos		1 119 335,81
Amortizaciones Bienes de Uso	1 071 273,76	
Previsión Cuentas Incobrables	<u>48 062,05</u>	
Disminución de Activos Corrientes		593 362,75
Caja y Bancos	554 376,52	
Créditos	<u>38 986,23</u>	
Incremento de Pasivos Corrientes		3 391,83
Pasivos Diferidos	<u>3 391,83</u>	
Total Orígenes		<u>1 716 090,39</u>

APLICACIÓN DE FONDOS

Flujo Anual		476 608,94
Desarrollo de la Gestión	<u>476 608,94</u>	
Incremento de Activos no Corrientes		644 710,83
Bienes de Uso	60 8026,88	
Bienes Inmateriales	<u>36 683,95</u>	
Disminución de Pasivos Corrientes		594 770,62
Deudas	<u>594 770,62</u>	
Total Aplicaciones		<u>1 716 090,39</u>

RECURSOS HUMANOS

La estructura organizativa de la ARN aprobada por Resolución N° 14/97 del Directorio define una plantilla de personal con 221 cargos permanentes y 6 cargos fuera del plantel, para los miembros del Directorio. El detalle de los cargos de la Autoridad Reguladora Nuclear se presentan en la tabla adjunta.

**Personal permanente:
altas y bajas**

Durante el año 1997 se concluyeron todas las tareas emergentes con el Fondo de Reconversión Laboral.

Se produjeron tres vacantes que fueron cubiertas con personal becario formado en la ARN.

Plantilla de personal fuera de nivel	
Presidente	1
Directores	5
Subtotal	6
Plantilla de personal - Planta permanente	
Gerente A	8
Gerente B	7
Superior A	20
Superior B	25
Senior A	36
Senior B	15
Semi-Senior I	43
Semi-Senior II	34
Junior I	7
Junior II	10
Administrativo I	9
Administrativo II	1
Subtotal	215
Total	221

Personal becario

Al finalizar el año 1997 el Organismo poseía:

Becas A = 9 (4 becas cumplen 3 años en 1998)

Becas B = 2 (1 beca cumple 3 años en 1998)

Personal contratado

Durante el año 1997 se produjeron tres contratos de locación de servicios de personal especializado, según Decreto N° 92/95.