

INFORME TRIMESTRAL DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

3er Trimestre 2024



MUNICIPALIDAD
DE ACHIRAS



Informe de Análisis Financiero: Municipalidad de Achiras

1. Introducción

El presente informe tiene como objetivo principal analizar la situación financiera de la Municipalidad de Achiras durante el periodo comprendido entre los meses de julio/Septiembre del 2024. Se busca evaluar la viabilidad de establecer una Cuenta de Ahorro e Inversión y Financiamiento (CAIF) con el fin de optimizar la gestión de los recursos municipales.

Es importante destacar, que este informe, constituye la base de la transparencia en materia de las cuentas públicas municipal. Por tal motivo, se presenta de manera puntual en la información y de manera acumulada con los datos consolidados en lo que va de ejecutado del período.

Para una mejor interpretación del presente informe, se sugiere complementarlo con la información consolidada en Looker Studio, accesible a través del portal de transparencia de la página web del Municipio.

Para obtener una comprensión más exhaustiva y detallada de los datos y análisis presentados en este informe, instamos a los lectores a consultar la información consolidada y las visualizaciones interactivas disponibles en Looker Studio. Esta plataforma, accesible a través del portal de transparencia de nuestro sitio web oficial del Municipio, ofrece una visión integral y actualizada, permitiendo a los usuarios explorar métricas clave, tendencias y detalles adicionales que complementan los hallazgos aquí expuestos. Su consulta es fundamental para una apreciación completa y contextualizada de la información.

2. Estructura de Ingresos y Gastos

2.1. Ingresos Totales

Durante el periodo analizado, la Municipalidad de Achiras registró un **Total de Ingresos Corrientes** de **\$452.944.159,83** para el período bajo análisis. Estos ingresos se desglosan de la siguiente manera:

- **Ingresos Tributarios:** \$69.214.131,90
- **Otros Ingresos:** \$7.323.526,09
- **Participación en Impuestos Provinciales y Nacionales:** \$310.739.762,13
- **Aportes No Reintegrables:** \$55.987.516,15
- **De Otras Instituciones:** \$9.679.223,56



Esto implica que los **Ingresos Corrientes Acumulados** ascienden a un total de **\$1.267.320.803,95** lo que representa un **81,8%** del total de presupuesto de ingresos.

2.2. Gastos Totales

Los **Gastos Corrientes Totales** de la Municipalidad ascendieron a **\$303.861.116**, siendo la distribución de estos gastos fue la siguiente:

- **Personal:** \$104.772.136,60
- **Bienes de Consumo:** \$56.623.234,63
- **Servicios No Personales:** \$110.349.076,32
- **Para Financiar Erogaciones Corrientes:** \$32.116.668,22

Esto implica que los **Gastos Corrientes Acumulados** ascienden a un total de **\$965.513.492**, lo que representa un **62,3%** del total del presupuesto de egresos.

2.3. Ahorro Corriente

El **Ahorro Corriente** del período se estableció en **\$149.083.044,06**. Siendo el ahorro corriente acumulado de **\$301.807.312,14**

3. Posición Financiera

En cuanto a la capacidad de ahorro y los recursos de inversión, se reporta un **Superhávit Financiero** de **\$143.339.051,78**.

Los datos puntuales de las partidas vinculadas con este apartado son los siguientes.

Recursos de Capital por \$403.383

Gastos de Capital Totales sumaron \$6.147.375

En consecuencia, se presenta una posición superhavitaria financiera acumulada de **\$128.380.255,92**

4. Resultado Financiero Neto



El **Resultado Financiero Neto** del período es positivo, alcanzando la cifra de **\$138.693.746,99**, y un resultado acumulado positivo de **\$122.054.206,57**

Para determinar el resultado financiero neto, es necesario incluir, los excedentes líquidos de ejercicios anteriores, así como la amortización de la deuda pública.

5. Conclusiones

5.1. Sostenibilidad Financiera

La Municipalidad de Achiras está fortaleciendo su sostenibilidad financiera, reflejada en un Resultado Financiero Neto positivo de **\$138.693.746,99** para el período y un resultado acumulado también positivo de **\$122.054.206,57**. Este logro se debe en gran medida a la capacidad de la Municipalidad para generar un Ahorro Corriente significativo y a un Superávit Financiero de **\$143.339.051,78**, impulsado por el aumento de la inversión en obra pública municipal. La posición superavitaria financiera acumulada de **\$128.380.255,92** demuestra una gestión eficaz de los recursos a lo largo del tiempo, consolidando una base financiera sólida.

5.2. Capacidad de Ahorro

La Municipalidad demuestra una sólida capacidad de ahorro corriente, con un Ahorro Corriente de **\$149.083.044,06** en el período analizado y un ahorro corriente acumulado de **\$301.807.312,14**. Esto evidencia que los ingresos corrientes superan consistentemente los gastos corrientes, generando un excedente significativo que puede ser destinado a inversiones y proyectos estratégicos para el desarrollo municipal.

5.3. Solidez en Fuentes de Ingresos

Las fuentes de ingresos de la Municipalidad de Achiras son robustas y diversificadas. Los Ingresos Corrientes Acumulados representan un **81,8%** del total del presupuesto de ingresos, lo que subraya una excelente capacidad de recaudación. Las principales fuentes incluyen una participación destacada en impuestos provinciales y nacionales, así como ingresos tributarios propios, otros ingresos, aportes no reintegrables y de otras instituciones. Esta diversificación reduce la dependencia de una única fuente y contribuye a la estabilidad financiera general del municipio.



ANEXO CAIF

	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	ACUMULADO
INGRESOS CORRIENTES	416.601.993,96	397.774.650,16	452.944.159,83	1.267.320.803,95
INGRESOS TRIBUTARIOS	89.532.432,41	55.496.765,14	69.214.131,90	214.243.329,45
OTROS INGRESOS	102.864.800,96	5.095.051,82	7.323.526,09	115.283.378,87
PARTICIPACION EN IMPUESTOS PCIALES Y NACIONALES	208.831.742,80	276.100.602,27	310.739.762,13	795.672.107,20
APORTES NO REINTEGRABLES	15.137.831,40	47.250.120,27	55.987.516,15	118.375.467,82
DE OTRAS INSTITUCIONES	235.186,39	13.832.110,66	9.679.223,56	23.746.520,61
GASTOS CORRIENTES	351.067.552	310.584.824	303.861.116	965.513.492
PERSONAL	116.978.956	155.046.551,72	104.772.136,60	376.797.643,92
BIENES DE CONSUMO	40.601.184	37.617.680,82	56.623.234,63	134.842.099,79
SERVICIOS NO PERSONALES	73.768.727	83.545.595,05	110.349.076,32	267.663.398,40
PARA FINANCIAR EROGACIONES CORRIENTES	119.718.685	34.374.996,38	32.116.668,22	186.210.349,70
AHORRO CORRIENTE	65.534.441,89	87.189.826,19	149.083.044,06	301.807.312,14
RECURSOS DE CAPITAL	403.383	26.836.996	403.383	27.643.761
DE FRENTISTAS Y BENEFICIARIOS DE OBRAS	93.639	167.885,06	93.638,50	355.162,06
BIENES MUEBLES	309.744	26.669.111,00	309.744,00	27.288.599,00
GASTOS DE CAPITAL	9.524.263	185.399.179	6.147.375	201.070.817
BIENES DE CAPITAL	6.180.339	184.604.644,74	5.949.659,58	196.734.643,02
TRABAJOS PUBLICOS	3.343.924	794.534,60	197.715,20	4.336.174,26
AHORRO FINANCIERO	56.413.561,23	-71.372.357,09	143.339.051,78	128.380.255,92
FUENTES FINANCIERAS	20.146.933,97			20.146.933,97
APLICACIONES FINANCIERAS	684.686,83	21.142.991,70	4.645.304,79	26.472.983,32
RESULTADO FINANCIERO NETO	75.875.808,37	-92.515.348,79	138.693.746,99	122.054.206,57