

INFORME TRIMESTRAL DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

4to 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 octubre/diciembre 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, siendo este último trimestre del año, el que, en consecuencia, consolida la información anual del ejercicio 2024.

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.

Un dato a considerar en el presente informe, ya que tiene un impacto directo en las ponderaciones, es la ampliación presupuestaria aprobada por Ordenanza 1449/2024 del Honorable Concejo Deliberante de la localidad de Achiras, incrementando las partidas, tanto de ingresos como egresos en \$371.000.000, lo que implica que el monto actualizado del instrumento es de **\$1.919.110.000.-**

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 **\$584.360.266,58** para el período bajo análisis. Estos ingresos se desglosan de la siguiente manera:

- **Ingresos Tributarios:** \$83.048.645,99
- **Otros Ingresos:** \$22.054.240,55
- **Participación en Impuestos Provinciales y Nacionales:** \$415.245.801,37



- **Aportes No Reintegrables:** \$62.998.273,94
- **De Otras Instituciones:** \$1.013.304,73

Esto implica que los **Ingresos Corrientes Acumulados** ascienden a un total de **\$1.851.681.070,53** lo que representa un **96,4%** del total de presupuesto de ingresos.

2.2. Gastos Totales

Los **Gastos Corrientes Totales** de la Municipalidad ascendieron a **\$537.713.575**, siendo la distribución de estos gastos fue la siguiente:

- **Personal:** \$254.651.646,82
- **Bienes de Consumo:** \$67.876.447,87
- **Servicios No Personales:** \$144.192.894,38
- **Para Financiar Erogaciones Corrientes:** \$70.992.586,02

Esto implica que los **Gastos Corrientes Acumulados** ascienden a un total de **\$1.503.227.067**, lo que representa un **78,3%** del total del presupuesto de egresos.

2.3. Ahorro Corriente

El **Ahorro Corriente** del período se estableció en **\$46.646.691,49**. Siendo el ahorro corriente acumulado de **\$348.454.003,63**

3. Posición Financiera

En cuanto a la capacidad de ahorro y los recursos de inversión, se reporta un **Déficit Financiero** de **-\$12.223.957,64**. para el período, en tanto que la posición anual acumulada es superavitaria en **\$116.156.298,28**

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

Recursos de Capital por \$1.060.974

Gastos de Capital Totales sumaron \$59.931.623



4. Resultado Financiero Neto

El **Resultado Financiero Neto** del período es negativo, alcanzando la cifra de **\$16.699.663,52.** y un resultado **acumulado** positivo de **\$105.354.543,05** lo que demuestra una posición final superavitaria del ejercicio 2024

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

Durante el trimestre, la Municipalidad de Achiras mostró un déficit financiero de -\$12.223.957,64, lo que indica un desafío en la sostenibilidad financiera para este período específico.

En cuanto al acumulado anual, la posición es superavitaria en \$116.156.298,28, lo que demuestra una sólida sostenibilidad financiera en el ejercicio 2024.

5.2. Capacidad de Ahorro

El ahorro corriente del período analizado fue de \$46.646.691,49, lo que refleja una capacidad de ahorro positiva en el trimestre.

El ahorro corriente acumulado ascendió a \$348.454.003,63, evidenciando una robusta capacidad de ahorro a lo largo del año 2024.

5.3. Solidez en Fuentes de Ingresos

Los ingresos corrientes totales para el trimestre fueron de \$584.360.266,58, con una importante contribución de la participación en impuestos provinciales y nacionales, lo que indica una diversificación de las fuentes de ingresos en el período.

Los ingresos corrientes acumulados alcanzaron un total de \$1.851.681.070,53, representando un 96,4% del presupuesto total de ingresos. Esto subraya la solidez y estabilidad de las fuentes de ingresos municipales a lo largo del año fiscal 2024.



ANEXO CAIF

	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE	ACUMULADO
INGRESOS CORRIENTES	416.601.993,96	397.774.650,16	452.944.159,83	584.360.266,58	1.851.681.070,53
INGRESOS TRIBUTARIOS	89.532.432,41	55.496.765,14	69.214.131,90	83.048.645,99	297.291.975,44
OTROS INGRESOS	102.864.800,96	5.095.051,82	7.323.526,09	22.054.240,55	137.337.619,42
PARTICIPACION EN IMPUESTOS PCIALES Y NACIONALES	208.831.742,80	276.100.602,27	310.739.762,13	415.245.801,37	1.210.917.908,57
APORTES NO REINTEGRABLES	15.137.831,40	47.250.120,27	55.987.516,15	62.998.273,94	181.373.741,76
DE OTRAS INSTITUCIONES	235.186,39	13.832.110,66	9.679.223,56	1.013.304,73	24.759.825,34
GASTOS CORRIENTES	351.067.552	310.584.824	303.861.116	537.713.575	1.503.227.067
PERSONAL	116.978.956	155.046.551,72	104.772.136,60	254.651.646,82	631.449.290,74
BIENES DE CONSUMO	40.601.184	37.617.680,82	56.623.234,63	67.876.447,87	202.718.547,66
SERVICIOS NO PERSONALES	73.768.727	83.545.595,05	110.349.076,32	144.192.894,38	411.856.292,78
PARA FINANCIAR EROGACIONES CORRIENTES	119.718.685	34.374.996,38	32.116.668,22	70.992.586,02	257.202.935,72
AHORRO CORRIENTE	65.534.441,89	87.189.826,19	149.083.044,06	46.646.691,49	348.454.003,63
RECURSOS DE CAPITAL	403.383	26.836.996	403.383	1.060.974	28.704.735
DE FRENTISTAS Y BENEFICIARIOS DE OBRAS	93.639	167.885,06	93.638,50	347.310,36	702.472,42
BIENES MUEBLES	309.744	26.669.111,00	309.744,00	713.664,00	28.002.263,00
GASTOS DE CAPITAL	9.524.263	185.399.179	6.147.375	59.931.623	261.002.441
BIENES DE CAPITAL	6.180.339	184.604.644,74	5.949.659,58	48.741.243,90	245.475.886,92
TRABAJO PUBLICO	3.343.924	794.534,60	197.715,20	11.190.379,59	15.526.553,85
AHORRO FINANCIERO	56.413.561,23	-71.372.357,09	143.339.051,78	-12.223.957,64	116.156.298,28
FUENTES FINANCIERAS	20.146.933,97				20.146.933,97
APLICACIONES FINANCIERAS	684.686,83	21.142.991,70	4.645.304,79	4.475.705,88	30.948.689,20
RESULTADO FINANCIERO NETO	75.875.808,37	-92.515.348,79	138.693.746,99	-16.699.663,52	105.354.543,05