

MARCO CONCEPTUAL RENDICION 2020: MENSAJE.

Para la Rendición del Ejercicio 2020, se han tenido en cuenta las pautas establecidas en el Decreto Provincial N°2980/00 y demás normas complementarias que regulan el sistema RAFAM, cumpliendo con la presentación de los formularios establecidos en la mencionada normativa.

El total percibido durante el ejercicio 2020 fue de \$9,420,588,813.44 , presentando un incremento interanual con respecto al percibido del ejercicio anterior de 24% y el devengado fue de \$9.017.129.017,58.

Al incorporar el saldo al inicio, llegamos a la suma de \$10,527,033,534.49. Mientras que el devengado incluyendo la deuda flotante fue de \$9,847,276,600.69. Por lo tanto se presenta un resultado superavitario en ambos casos.

A continuación se ampliará la información mencionada:

1.- LAS FINANZAS PÚBLICAS DEL MUNICIPIO

1.1 Análisis de los recursos

Los ingresos de fuente propia del Municipio de Lanús alcanzaron \$4,654,903,428.39 durante el año 2020, registrando un crecimiento interanual respecto al total del 2019 del 21% y de \$ \$808,218,364.98 en términos nominales.

En términos nominales, los ingresos totales, que incluyen los recursos corrientes, los de capital, la coparticipación y los fondos afectados, ascendieron durante el ejercicio 2020, a

\$9,420,588,813.44, lo que significó un incremento de \$1,849,085,609.33 con respecto a los \$7,571,503,204.11 percibidos en el mismo período de 2019, siendo el aumento de 24%.

1.2 ANÁLISIS DE LOS RECURSOS EN 2020

En el ejercicio 2020 la Municipalidad de Lanús obtuvo ingresos de Libre Disponibilidad por una suma que alcanza los \$7,523,808,690.38. A continuación nos detendremos a analizar la recaudación impositiva durante el 2020 según el origen de los recursos percibidos.

Cuadro 1.1. Recaudación impositiva de Libre Disponibilidad.

RECURSOS DE LIBRE DISPONIBILIDAD EJERCICIO 2020		
ORIGEN	RECAUDACION	%
Coparticipación de Impuestos	\$ 2,897,809,300.03	39%
TSG	\$ 862,375,874.85	11%
TSH	\$ 1,011,101,083.60	13%
Resto	\$ 2,752,522,431.90	37%
TOTAL DE RECURSOS DE LIBRE DISPONIBILIDAD	\$ 7,523,808,690.38	100%

Con relación a los recursos percibidos, la tasa de servicios generales y la inspección de seguridad e higiene conjuntamente representan el 25% de la recaudación de Libre Disponibilidad con un total de \$ 1,873,476,958.45.

Seguidamente se encuentra el resto de los recursos que incluyen mantenimiento red vial, contribución de protección ciudadana, intereses imposiciones ley 13.164, inspección de seguridad e higiene ingresos de ejercicios anteriores, multas a

los deberes fiscales, entre otros, con un total de \$2,752,522,431.90 que representa el 37% de la recaudación de Libre Disponibilidad.

Mientras que los recursos de origen provincial alcanzaron una suma de \$ 2,897,809,300.03, es decir un 39% de la recaudación total del ejercicio.

Cuadro 1.2. Recaudación impositiva de origen afectado

RECURSOS DE ORIGEN AFECTADO EJERCICIO 2020		
ORIGEN	RECAUDACION	%
NACIONAL	\$ 465,701,033.48	25%
PROVINCIAL	\$ 1,325,243,962.92	70%
MUNICIPAL	\$ 42,630,519.95	2%
OTROS ORIGENES	\$ 63,204,606.71	3%
TOTAL DE RECURSOS AFECTADOS	\$ 1,896,780,123.06	100%

En cuanto a los restantes recursos percibidos, si bien son de origen provincial se encuentran afectados a un fin específico, representando el 70% de la recaudación de recursos afectados para el ejercicio.

Entre los recursos de origen provincial afectados se destacan el Sistema Alimentario Escolar, el Fondo de Fortalecimiento de Programas Sociales, Saneamiento Ambiental, el Plan de Obras Provincial, Asistencia Alimentaria Covid y Fondo de Fortalecimiento de la Seguridad.

Con respecto a los recursos que el Estado Nacional transfiere a la Municipalidad para afrontar los gastos de los distintos convenios celebrados entre las partes, representaron un 25% de los recursos afectados durante el 2020, destinados

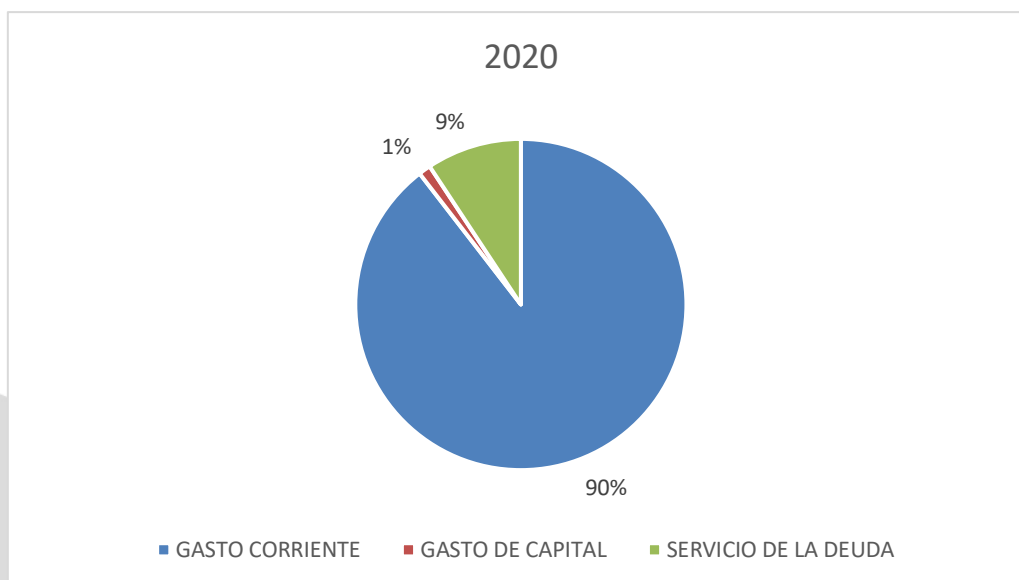
principalmente para la realización de obras dentro de la jurisdicción de la ciudad de Lanús. Argentina Hace, el Fondo Educativo, entre otros.

1.3.2 El Gasto Público

En términos nominales el gasto total devengado del Ejercicio 2020 es de \$9,847,276,600.69, incluyendo todas las fuentes de financiamiento, siendo los de Tesoro Municipal de \$8,240,332,441.19 representando el 84% del total del gasto devengado, le sigue los gastos de origen provincial con \$1,110,054,266.96, los de origen nacional con \$454,453,844.41, y el resto \$42,436,048.13 , alcanzando el 16% restante.

Las erogaciones corrientes devengadas del Tesoro Municipal en el ejercicio 2020 fueron de \$7,376,863,180.85 . Alcanzando el 98% del crédito total devengado. Mientras que las erogaciones de capital, con una ejecución de \$97,721,722.57 representaron el 2% de dicho crédito, sin servicio de la deuda.

Cuadro 2.7–Grafico Gastos Corrientes-Capital–Base Devengado–Ejercicio 2020 – FF 1.1.0



En el siguiente cuadro se puede observar la distribución de la ejecución del ejercicio 2020 por inciso del gasto, del Tesoro Municipal.

Cuadro 2.7–Composición del Gasto por Objeto del Gasto–Base Devengado–Ejercicio 2020 – FF 1.1.0

GASTO POR OBJETO DEL GASTO 1.1.0		
CONCEPTO	DEVENGADO 2020	%
GASTO EN PERSONAL	\$ 3,480,983,137.21	42%
BIENES DE CONSUMO	\$ 298,036,237.18	4%
SERVICIOS NO PERSONALES	\$ 3,322,109,531.14	40%
BIENES DE USO	\$ 97,721,722.57	1%
TRANSFERENCIAS	\$ 252,062,099.98	3%
ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 23,672,175.34	0%
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$ 765,747,537.77	9%
TOTAL	\$ 8,240,332,441.19	100%

Los Gastos en Personal comprenden la retribución de los servicios personales prestados en relación de dependencia y las correspondientes contribuciones patronales. Abarca también las retribuciones en concepto de asignaciones familiares, servicios extraordinarios y prestaciones sociales recibidas por los agentes de la Municipalidad de Lanús. Durante el ejercicio 2020 se devengaron \$3,480,983,137.21, que representan el 42% de la ejecución total del ejercicio según la clasificación por objeto del gasto. El importe incluye la deuda de Provincia correspondiente a Amba por \$119.256.723,98.

El Gasto en Bienes de Consumo comprende aquellos materiales y suministros consumibles para el funcionamiento de los entes estatales, incluidos los que se destinan a conservación y reparación de bienes de capital. En el ejercicio tiene un crédito devengado de \$298,036,237.18

El Gasto en Servicios No Personales comprende aquellos servicios para el funcionamiento de los entes estatales incluidos los que se destinan a conservación y reparación de bienes de capital. Incluye asimismo los servicios utilizados en los procesos productivos por las entidades que desarrollan actividades de carácter comercial, industrial o servicios y tiene un crédito devengado de \$3,322,109,531.14

El Gasto en Bienes de Uso son los gastos que se generan por la adquisición o construcción de bienes de capital que aumentan el activo público o privado de las instituciones del Sector Público en un período dado siendo éstos los bienes físicos, construcciones y/o equipos que sirven para producir otros bienes o servicios, no se agotan en el primer uso que de ellos se hace, tienen una duración superior a un año y están sujetos a

depreciación. En el 2020 tiene un crédito devengado de \$97,721,722.57.

El Gasto en Transferencias constituyen las transacciones no recuperables, en dinero o en especie, destinadas a financiar a agentes económicos. No involucran una contraprestación efectiva de bienes y servicios, es decir que no son reintegrables por los beneficiarios. En el 2020 tiene un crédito devengado de \$ 252,062,099.98

Completan la distribución del gasto público por objeto del gasto, los activos financieros y el servicio de la deuda y disminución de otros pasivos.

A continuación presentaremos un cuadro donde se detalla el gasto ejecutado por Secretaría durante el Ejercicio 2020, correspondiente al Tesoro Municipal.

Cuadro 2.7–Composición del Gasto por Secretaría–Base Devengado–Ejercicio 2020 – FF 1.1.0

GASTO POR JURISDICCION 1.1.0		
JURISDICCION	DEVENGADO 2020	%
INTENDENTE MUNICIPAL	\$ 67,033,673.37	1%
ECONOMIA Y FINANZAS	\$ 442,231,622.60	5%
GOBIERNO	\$ 122,698,257.09	1%
EDUCACIÓN, EMPLEO Y DEPORTES	\$ 519,385,438.69	6%
SALUD	\$ 874,938,013.74	11%
JEFATURA DE GABINETE	\$ 540,343,181.35	7%
DESARROLLO URBANO	\$ 405,043,248.78	5%
DESARROLLO SOCIAL	\$ 264,436,212.43	3%
ESPACIO Y SERVICIO PUBLICO	\$ 2,843,244,486.58	35%
SEGURIDAD Y MOVILIDAD SUSTENTABLE	\$ 848,577,091.93	10%
CULTURA Y DESARROLLO CREATIVO	\$ 189,234,812.42	2%
COMUNICACIÓN SOCIAL	\$ 189,391,342.84	2%
DEFENSORIA DEL PUEBLO	\$ 34,271,427.30	0%
UNIDAD DE PROYECTOS ESPECIALES	\$ 12,502,406.64	0%
HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE	\$ 121,253,687.66	1%
SERVICIO DE LA DEUDA	\$ 765,747,537.77	9%
TOTAL	\$ 8,240,332,441.19	100%

En el mismo podemos observar que la Secretaría de Espacio Público alcanzo un devengado de \$2,843,244,486.58 que representa el 35% del total ejecutado durante el 2020. Sigue la Secretaría de Salud con un devengado de \$874,938,013.74 que representa el 11% y la Secretaría de Seguridad y Movilidad Sustentable con el 10%.