

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Ejercicio 2021

Honorable Concejo Deliberante, 28 de Abril de 2022



SI

SAN ISIDRO | MUNICIPIO

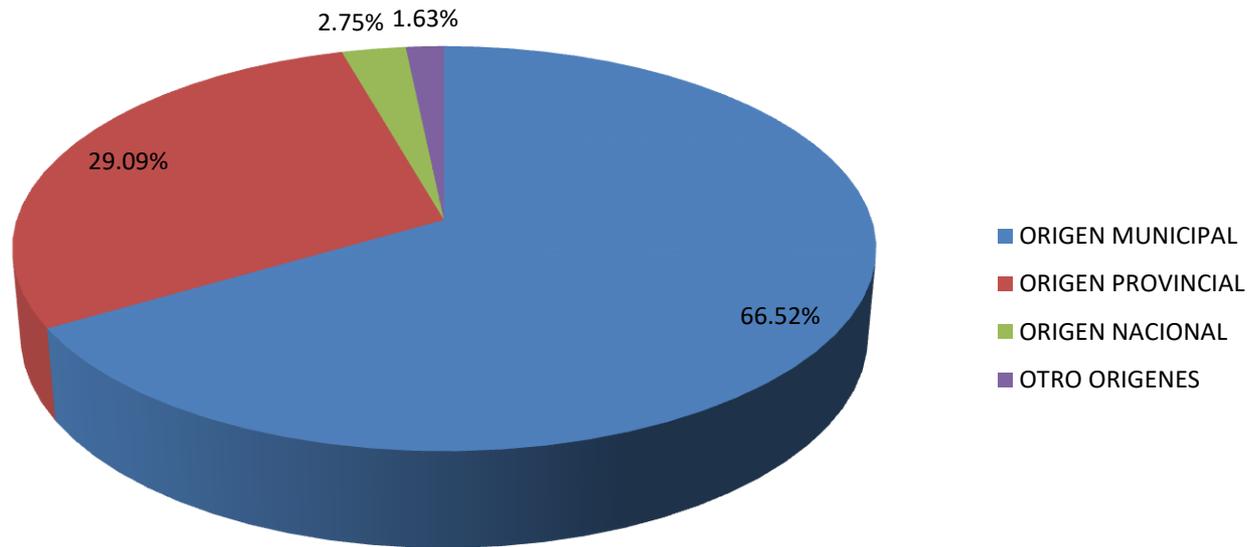
Recursos por Origen

RECURSOS POR ORIGEN	LIBRE DISPONIBILIDAD	AFFECTADOS	MONTO TOTAL	PORCENTAJE
ORIGEN MUNICIPAL	\$ 12.636.974.946,35	\$ 104,616,964.34	\$ 12,741,591,910.69	66.52%
ORIGEN PROVINCIAL	\$ 5.053.714.314,20	\$ 518,301,505.69	\$ 5,572,015,819.89	29.09%
ORIGEN NACIONAL	\$ 67.800,00	\$ 527,010,373.36	\$ 527,578,173.36	2.75%
OTROS ORIGENES	\$ 312.518.320,09	\$ 60,000.00	\$ 312,578,320.09	1.63%
TOTAL	\$ 18.003.275.380.64	\$ 1,149,988,843.39	\$ 19,153,764,224.03	100.00%

* Recursos Percibidos

El 66,52% del Total de los Recursos son procurados por el Municipio, lo que demuestra un alto nivel de autonomía de la gestión municipal.-

Recursos por Origen



Recursos por Carácter Económico

RECURSOS POR CARÁCTER ECONÓMICO	MONTO	PORCENTAJE
RECURSOS CORRIENTES	\$ 19,151,829,362.63	99.99%
RECURSOS DE CAPITAL	\$ 1,434,871.40	0.01%
FUENTES FINANCIERAS		0.00%
TOTAL	\$ 19,153,264,234.03	100%

* Recursos Percibidos

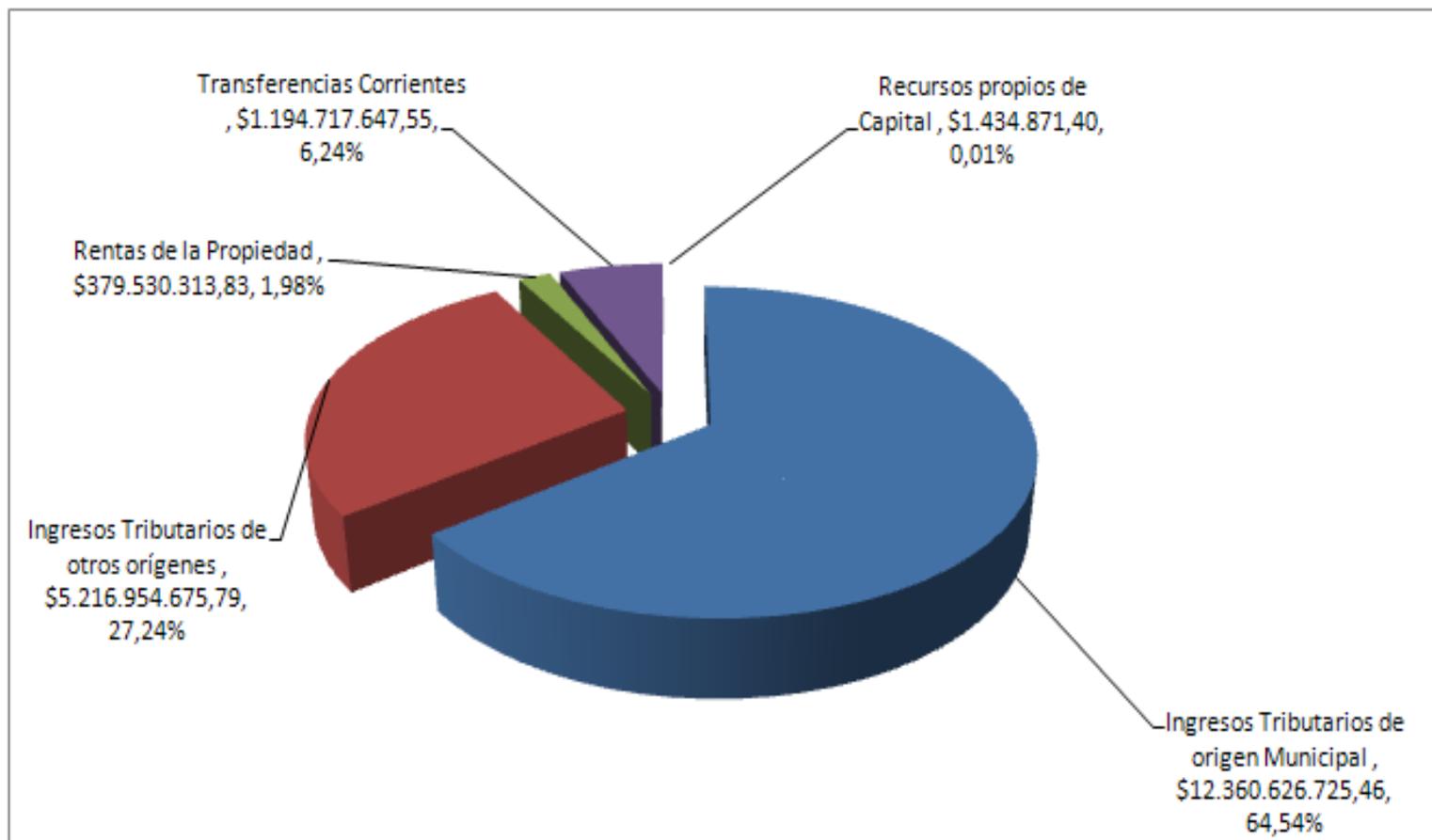
La mayor parte de los recursos son de carácter “Corrientes” (99.99%), es decir, que son logrados con el desenvolvimiento normal y habitual que realiza el Municipio, sin necesidad de recurrir a empréstitos o venta de bienes de uso.-

Recursos por Rubro

RUBRO	MONTO	PORCENTAJE
Ingresos Tributarios de Origen Municipal	\$ 12,360,626,725.46	64.54%
Ingresos Tributarios de Otros Origenes	\$ 5,216,954,675.79	27.24%
Rentas de la Propiedad	\$ 379,530,313.83	1.98%
Transferencias Corrientes	\$ 1,194,717,647.55	6.24%
Subtotal	\$ 19,151,829,362.63	99.99%
Recursos Propios de Capital	\$ 1,434,871.40	0.01%
Subtotal	\$ 1,434,871.40	0.01%
Transferencias de Capital	\$ 0,00	0,00%
Subtotal	\$ 0,00	0,00%
Disminución de Otros Activos Financieros	\$ 0.00	0.00%
Subtotal	\$ 0.00	0.00%
Obtención de Préstamos	\$0.00	0.00 %
Subtotal	\$ 0.00	0.00%
TOTAL INGRESOS	\$ 19,153,264,234.03	100.00%

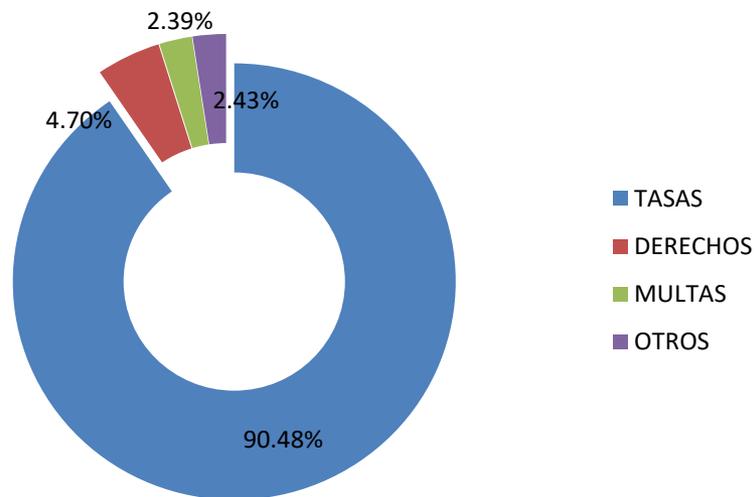
Los Ingresos Tributarios de Origen Municipal representan el 64.54% del total de los Recursos por Rubros.-

Recursos por Rubro



INGRESOS TRIBUTARIOS DE ORIGEN MUNICIPAL

(Principales Capítulos)



INGRESOS TRIBUTARIOS	MONTO	PORCENTAJE
TASAS	\$ 11,183,518,973.01	90.48%
DERECHOS	\$ 581,411,182.19	4.70%
MULTAS	\$ 295,803,597.61	2.39%
OTROS	\$ 299,892,972.65	2.43%
TOTAL	\$ 12,360,626,725.46	100.00%

Ingresos Tributarios de Origen Municipal - TASAS

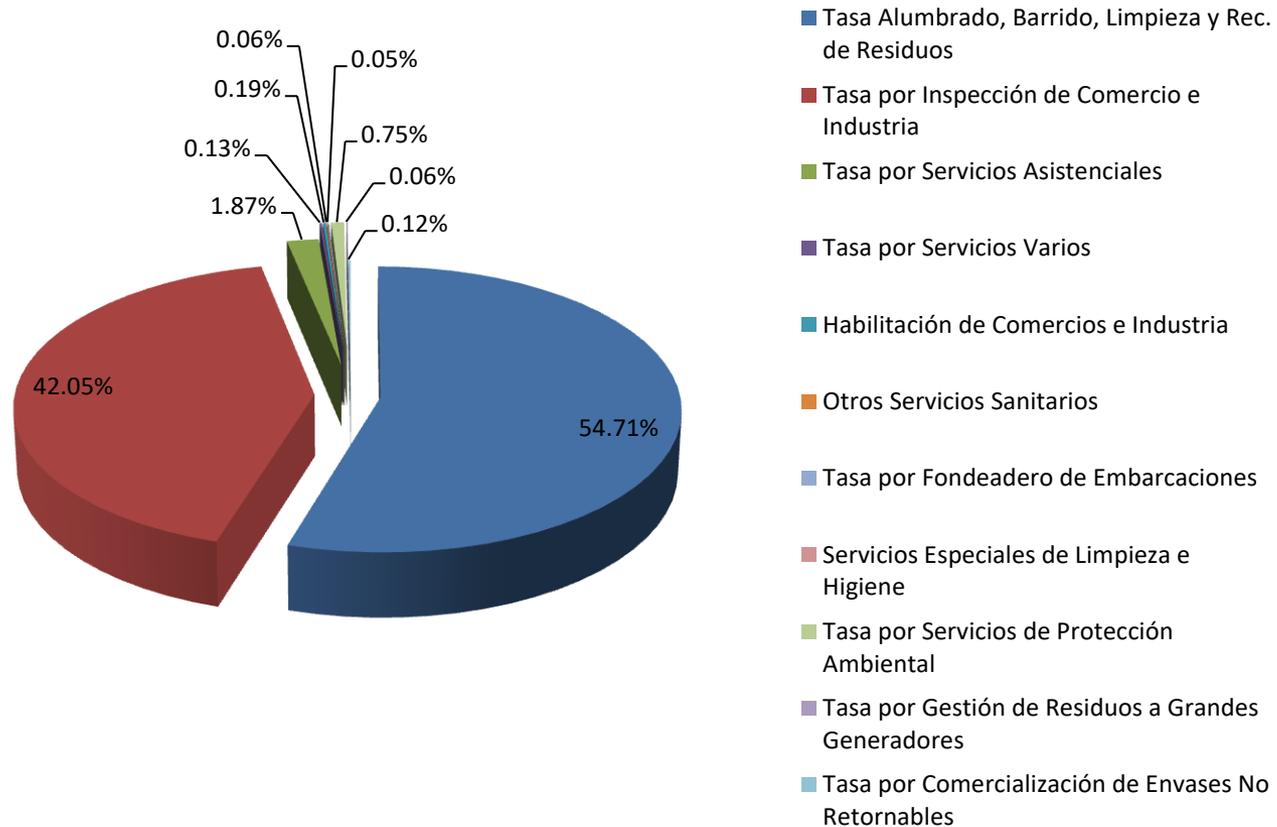
INGRESOS TRIBUTARIOS TASAS	MONTO	PORCENTAJE
Tasa Alumbrado, Barrido, Limpieza y Rec. de Residuos	\$ 6,118,853,583.63	54.71%
Tasa por Inspección de Comercio e Industria	\$ 4,702,722,649.22	42.05%
Tasa por Servicios Asistenciales	\$ 209,402,400.17	1.87%
Tasa por Servicios Varios	\$ 14,463,484.81	0.13%
Habilitación de Comercios e Industria	\$ 21,267,017.09	0.19%
Otros Servicios Sanitarios	\$ 6,514,986.00	0.06%
Tasa por Fondeadero de Embarcaciones	\$ 5,623,758.08	0.05%
Servicios Especiales de Limpieza e Higiene	\$ 54,129.67	0.0005%
Tasa por Servicios de Protección Ambiental	\$ 84,319,975.70	0.75%
Tasa por Gestión de Residuos a Grandes Generadores	\$ 6,709,773.41	0.06%
Tasa por Comercialización de Envases No Retornables	\$ 13,587,215.23	0.12%
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 11,183,518,973.01	100%

* Recursos Percibidos

La Tasa A.B.L. y la Tasa por Inspección de Comercios e Industrias representan los mayores ingresos, con un 54.71% y 42.05% respectivamente, del total percibido en concepto de Tasas Municipales. La tercera Tasa de mayor magnitud es la Tasa por Servicios Asistenciales (1.87%), es decir, la Tasa que corresponde al recobro de gastos de salud a Obras Sociales.

Las Tasas Ambientales, en forma agregada, representan el 0.93% del total percibido en concepto de Tasas Municipales.

Ingresos Tributarios de Origen Municipal - TASAS



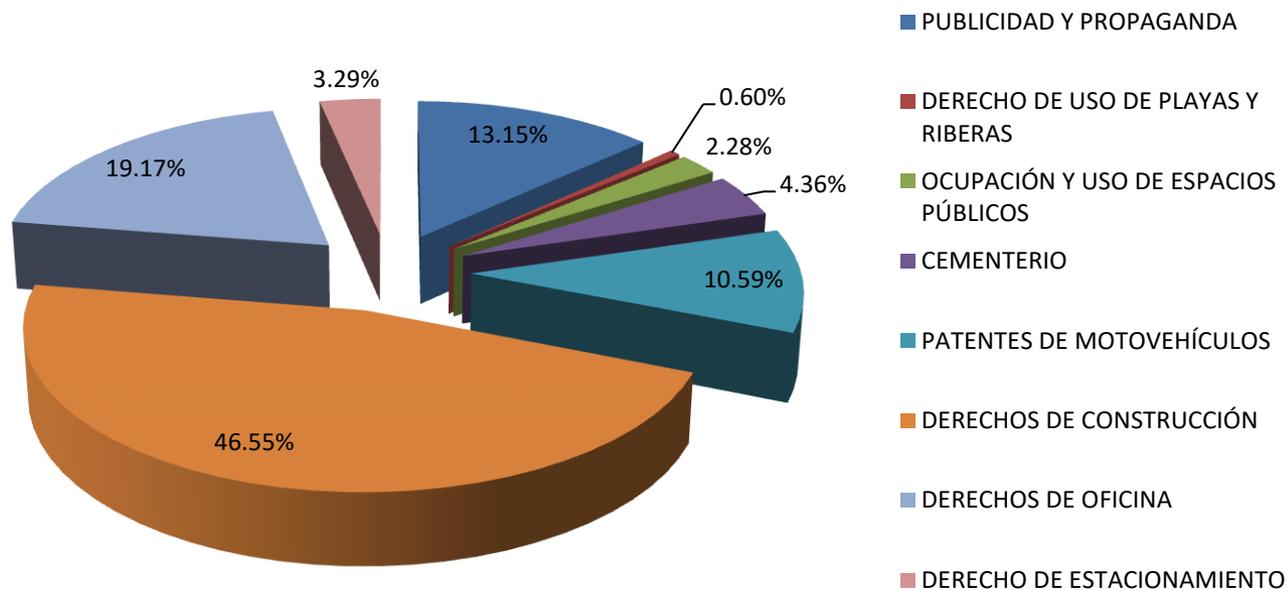
Ingresos Tributarios de Origen Municipal - DERECHOS

INGRESOS NO TRIBUTARIOS DERECHOS	MONTO	PORCENTAJE
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 76.476.661,12	13.15 %
DERECHO DE USO DE PLAYAS Y RIBERAS	\$ 3.193.617,58	0.60 %
OCUPACIÓN Y USO DE ESPACIOS PÚBLICOS	\$ 13.252.948.24	2.28 %
CEMENTERIO	\$ 25.338.260,79	4.36 %
PATENTES DE MOTOVEHÍCULOS	\$ 61.547.421,25	10.59 %
DERECHOS DE CONSTRUCCIÓN	\$ 270.672.227,21	46.55 %
DERECHOS DE OFICINA	\$ 111.471.202,70	19.17 %
DERECHO DE ESTACIONAMIENTO	\$ 19.140.208.60	3.29 %
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 581.411.182,19	100%

* Recursos Percibidos

Derechos de Oficina, Derechos de Construcción y Publicidad y Propaganda representan casi el 80% del total de Derechos de Origen Municipal.-

Ingresos Tributarios de Origen Municipal - TASAS



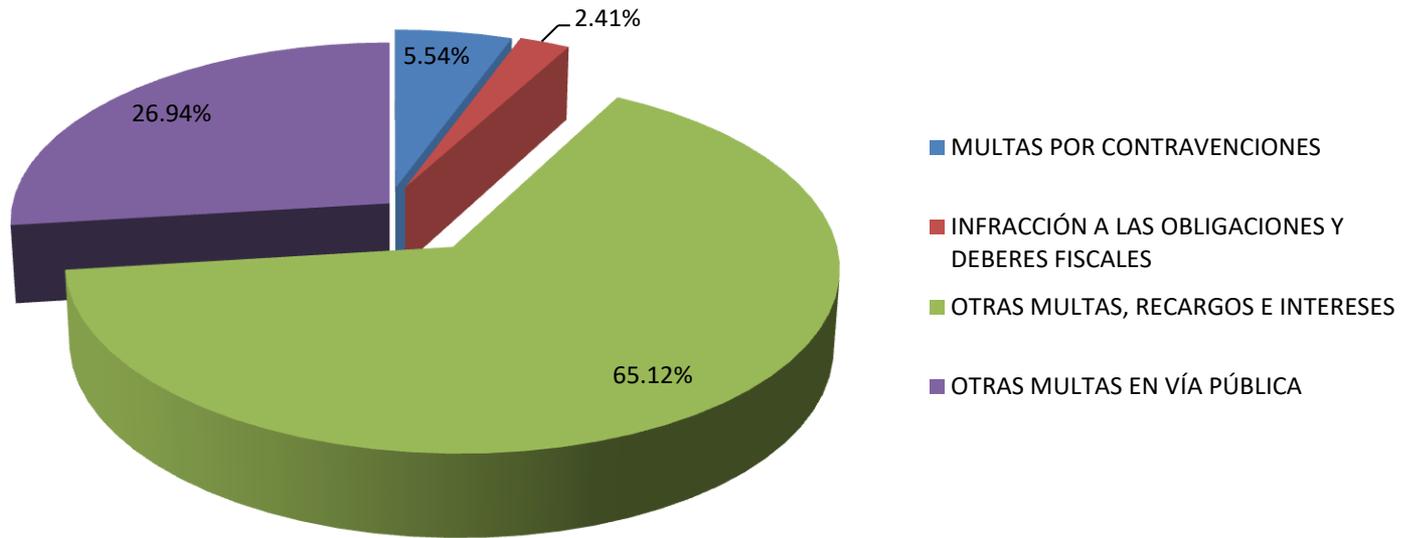
Ingresos Tributarios de Origen Municipal - MULTAS

INGRESOS NO TRIBUTARIOS MULTAS	MONTO	PORCENTAJE
MULTAS POR CONTRAVENCIONES	\$ 16.384.961,13	5.54 %
INFRACCIÓN A LAS OBLIGACIONES Y DEBERES FISCALES	\$ 7.117.058,44	2.41 %
OTRAS MULTAS, RECARGOS E INTERESES	\$ 192.614.816,99	65.12 %
OTRAS MULTAS EN VÍA PÚBLICA	\$ 79.686.761,05	26.94 %
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 295.803.597,61	100%

* Recursos Percibidos

El concepto “Otras Multas, Recargos e Intereses” corresponde en su mayor parte a intereses por pago fuera de término de Tasas Municipales.

Ingresos Tributarios de Origen Municipal - MULTAS



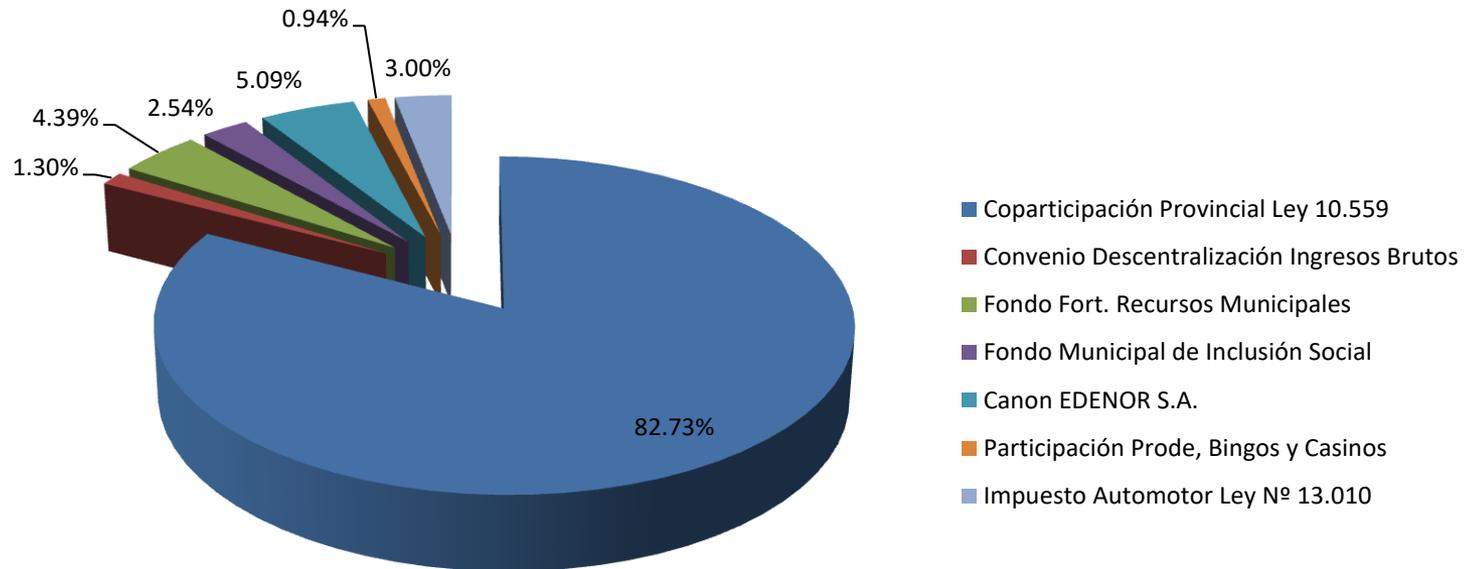
Ingresos Tributarios de Otras Jurisdicciones

INGRESOS TRIBUTARIOS	MONTO	PORCENTAJE	PORCENTAJE TOTAL
1.1.4 COPARTICIPACIÓN DE IMPUESTOS			
Coparticipación Provincial Ley 10.559	\$ 4,315,977,266.59	90.95%	82.73%
Convenio Descentralización Ingresos Brutos	\$ 67,791,126.57	1.43%	1.30%
Fondo Fort. Recursos Municipales	\$ 229,150,329.08	4.83%	4.39%
Fondo Municipal de Inclusión Social	\$ 132,439,684.90	2.79%	2.54%
TOTAL COPARTICIPACIÓN DE IMPUESTOS	\$ 4,745,358,407.14	100%	90.96%
INGRESOS TRIBUTARIOS	MONTO	PORCENTAJE	PORCENTAJE TOTAL
1.1.9 OTROS TRIBUTOS			
Canon EDENOR S.A.	\$ 265,789,186.65	56.36%	5.09%
Participación Prode, Bingos y Casinos	\$ 49,284,546.52	10.45%	0.94%
Impuesto Automotor Ley Nº 13.010	\$ 156,522,535.48	33.19%	3.00%
TOTAL OTROS TRIBUTOS	\$ 471,596,268.65	100%	9.04%
TOTAL INGRESOS TRIBUTARIOS	\$ 5,216,954,675.79		100.00%

* Recursos Percibidos

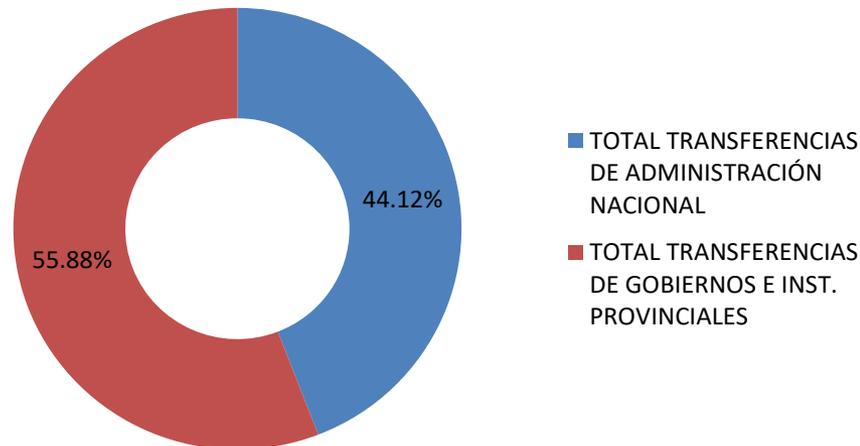
La Coparticipación de Impuestos ley 10.559 equivale al 82,73% de los ingresos tributarios de "Otras Jurisdicciones". Cabe mencionar, que corresponde a transferencias que obligatoriamente debe hacer la Provincia a los Municipios en virtud de ley.

Ingresos Tributarios de Otras Jurisdicciones



Transferencias Corrientes

TOTAL TRANSFERENCIAS DE ADMINISTRACIÓN NACIONAL	\$	527,078,173.36	44.12%
TOTAL TRANSFERENCIAS DE GOBIERNOS E INST. PROVINCIALES	\$	667,639,474.20	55.88%
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$	1,194,717,647.56	100%



Principales Ingresos

Tasas Locales:

- Las Tasas Municipales representan un 58.39% del Total del Cálculo de Recursos de acuerdo a la ejecución presupuestaria correspondiente al Ejercicio 2021.
- Considerando los Recursos de Origen Municipal correspondiente al Ejercicio 2021, la Tasa de Alumbrado, Limpieza y Servicios Generales representa un 54.71% del total de los mismos.-
- La Tasa por Inspección de Comercios e Industria representa un 42.05% de los Recursos de Origen Municipal correspondiente al Ejercicio 2021.

Coparticipación Provincial:

- La Coparticipación Provincial Ley N° 10.559 representa un 22.53% del Total de los Recursos percibidos del Ejercicio 2021.-

Tasa por Inspección de Comercio e Industria

Proporción Base Fija / Base alícuota por Ingresos en cantidad de casos

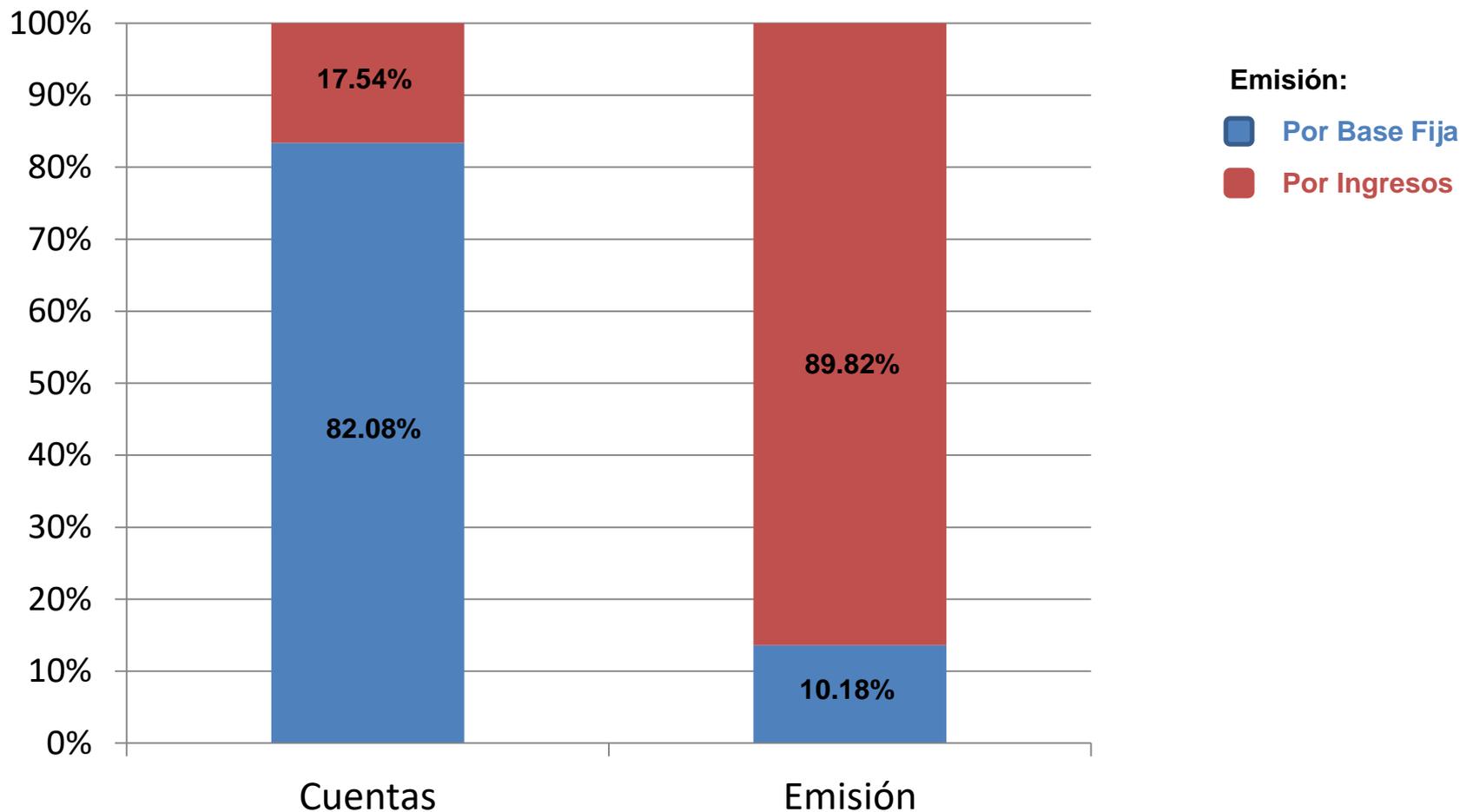
Periodo	Cuota	Base Fija Casos	DDJJ Casos	Oficio casos	Total Cuentas	% base fija	% DDJJ	% Oficio
2021	ENERO-FEBRERO	9140	1760	63	10963	83.37%	16.05%	0.57%
2021	MARZO-ABRIL	8945	1966	61	10972	81.53%	17.92%	0.56%
2021	MAYO-JUNIO	9147	1786	65	10998	83.17%	16.24%	0.59%
2021	JULIO-AGOSTO	9073	1929	63	11065	82.00%	17.43%	0.57%
2021	SEPTIEMBRE-OCTUBRE	9041	1924	72	11037	81.92%	17.43%	0.65%
2021	NOVIEMBRE-DICIEMBRE	8738	2190	70	10858	80.48%	20.17%	0.64%

Proporción Base Fija / Base alícuota por Ingresos en importe emitido

Periodo	Cuota	Base Fija Emitido	DDJJ Emitido	Oficio Emitido	Total Emitido	% base fija	% DDJJ	% Oficio
2021	ENERO-FEBRERO	\$77,885,366	\$590,006,584	\$4,270,000	\$667,891,950	11.66%	88.34%	0.64%
2021	MARZO-ABRIL	\$81,698,212	\$767,065,384	\$4,220,000	\$848,763,596	9.63%	90.37%	0.50%
2021	MAYO-JUNIO	\$91,258,078	\$657,295,232	\$4,565,000	\$748,553,310	12.19%	87.81%	0.61%
2021	JULIO-AGOSTO	\$83,714,467	\$760,225,416	\$4,270,000	\$843,939,883	9.92%	90.08%	0.51%
2021	SEPTIEMBRE-OCTUBRE	\$86,278,819	\$778,929,124	\$4,520,000	\$865,207,943	9.97%	90.03%	0.52%
2021	NOVIEMBRE-DICIEMBRE	\$82,777,798	\$888,450,461	\$4,200,000	\$971,228,259	8.52%	91.48%	0.43%

En promedio para el año 2021, el 17.54 % de los contribuyentes representan el 89.2% de lo emitido.

Tasa por Inspección de Comercio e Industria



Tasa por Inspección de Comercio e Industria

Descuento a Pequeños Contribuyentes

INGRESOS DECLARADOS	BENEFICIO
Ingresos bimestrales menores o iguales a \$600.000	Descuento 30%
Ingresos bimestrales mayores a \$ 600.000 y menores o iguales a \$ 2.500.000	Descuento 20%
Ingresos bimestrales mayores a \$ 2.500.000 y menores o iguales a \$ 4.000.000	Descuento 10%

Tasa por Inspección de Comercio e Industria

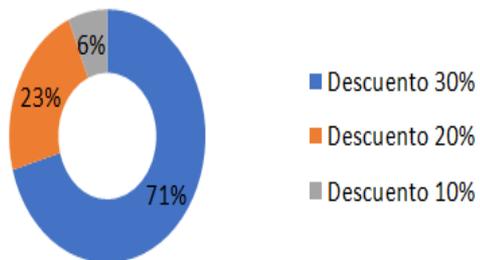
Descuento a Pequeños Contribuyentes

BIMESTRE	CUENTAS QUE RECIBIERON EL BENEFICIO					
	DESCUENTO 30%	DESCUENTO 20%	DESCUENTO 10 %	TOTAL	Cuentas Emitidas	% con Descuento
ENE-FEB 2021	2138	691	195	3024	10963	27.58%
MAR-ABR 2021	2054	790	207	3051	10972	27.81%
MAY-JUN 2021	2158	770	222	3150	10998	28.64%
JUL-AGO 2021	1847	736	194	2777	11065	25.10%
SEP-OCT 2021	1950	799	233	2982	11037	27.02%
NOV-DIC 2021	1842	833	223	2898	10858	26.69%

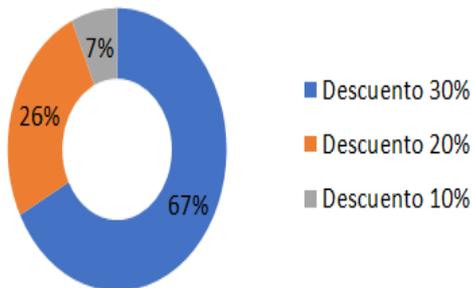
Tasa por Inspección de Comercio e Industria

Descuento a Pequeños Contribuyentes

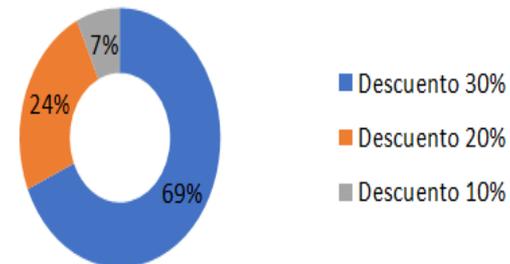
Enero / Febrero 2021



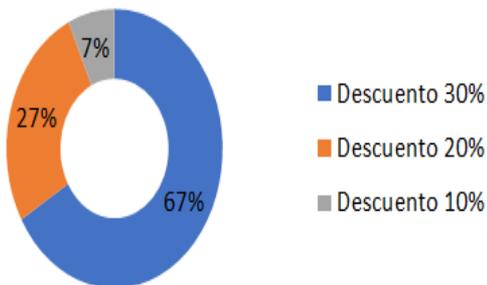
Marzo / Abril 2021



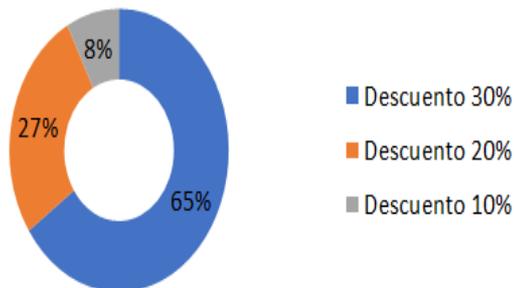
Mayo / Junio 2021



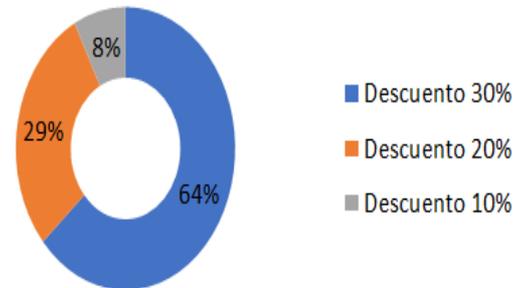
Julio / Agosto 2021



Septiembre / Octubre 2021



Noviembre / Diciembre 2021



Muchas Gracias!



SI

SAN ISIDRO | MUNICIPIO