



Red Ciudadana

**Nuestra
Córdoba**

Grupo Temático

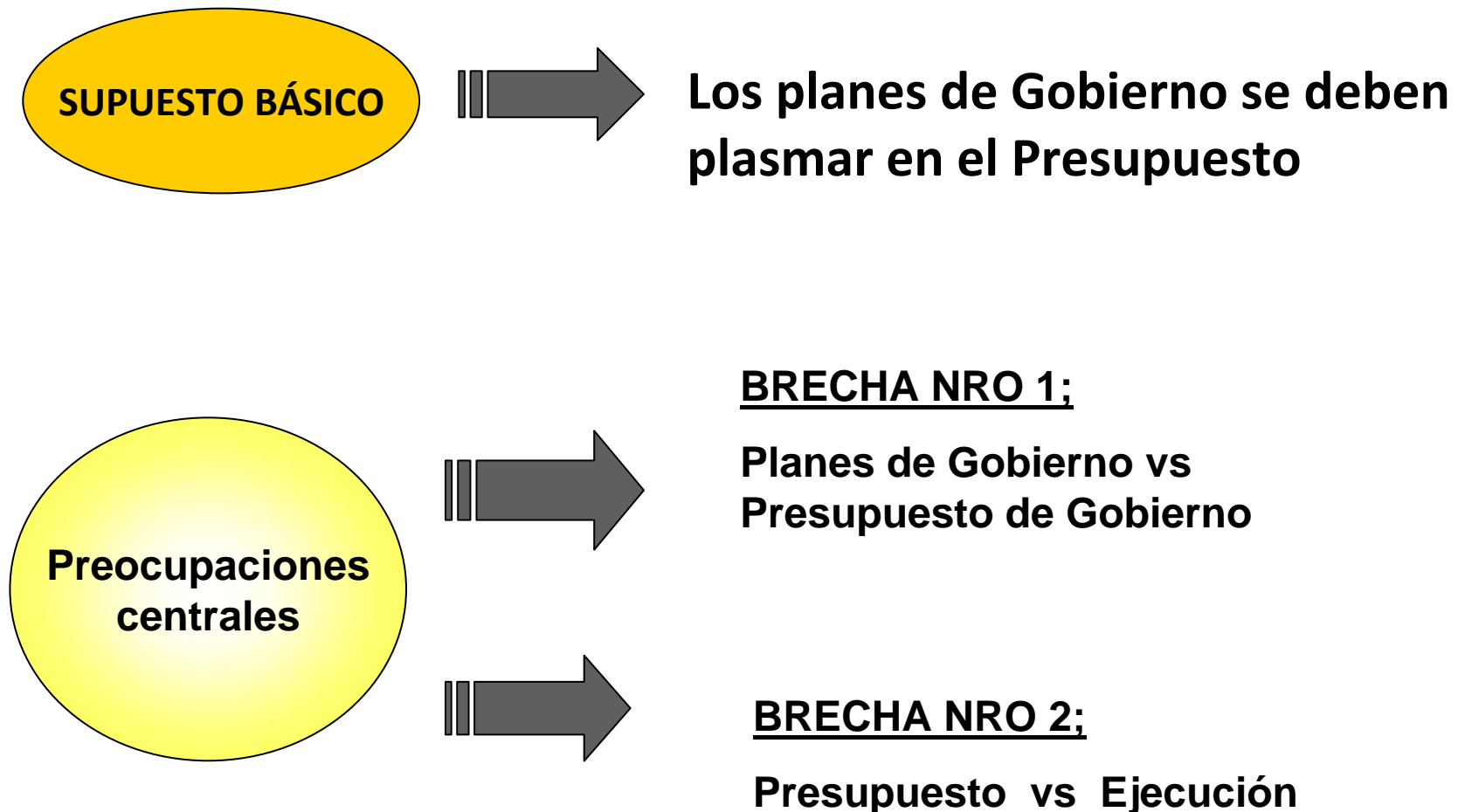
Seguimiento Presupuestario

www.nuestracordoba.org.ar

Dinámica propuesta de trabajo

- Acreditación (registro de datos de los participantes): **5 minutos.**
- Presentación de los participantes: **10 minutos.**
- Presentación de la dinámica: **5 minutos.**
- Presentación del enfoque utilizado, alcances y limitaciones de la información, presentación de algunos nudos críticos para la reflexión: **30 minutos.**
- Dinámica de reflexión individual y grupal: **10 minutos.**
- Puesta en común de las reflexiones: **30 minutos.**
- Presentación de resumen de los puntos críticos identificados colectivamente durante el encuentro: **20 minutos.**

➡ Enfoque que orientó la discusión del GT



¿ACCESO A LA INFORMACIÓN ?

RESPUESTAS DEL GRUPO SEGUIMIENTO PRESUPUESTARIO



- Cuantitativos y cualitativos que midan la brecha nro 1 y la brecha nro



- De transparencia fiscal; para que la información esté disponible al público de forma clara y visible.



- De seguimiento de la evolución del gasto en las distintas finalidades; sociales, de administración y de desarrollo económico, etc..



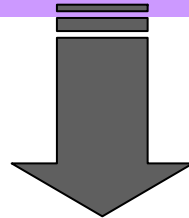
- Que midan la sustentabilidad fiscal del sector público.

 **Certeza del GSP;**

PRINCIPAL LINEA DE ACCIÓN



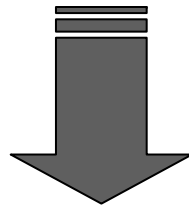
**SEGUIMIENTO DEL PRESUPUESTO
MUNICIPAL**



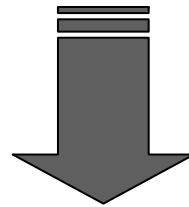
**FACILITAR EL CONOCIMIENTO-EL CONTROL Y LA
PARTICIPACION CIUDADANA**

 **OBJETIVO :**

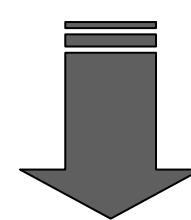
INCIDIR SOBRE LA POLITICA PUBLICA Y FISCAL LOCAL.



Poner a disposición del público información; Indicadores presupuestarios



Capacitar y facilitar Espacios de discusión Presupuesto Participativo Mayor control ciudadano



Mejorar calidad y Transparencia fiscal
Elaboración de propuestas a través de la RED.

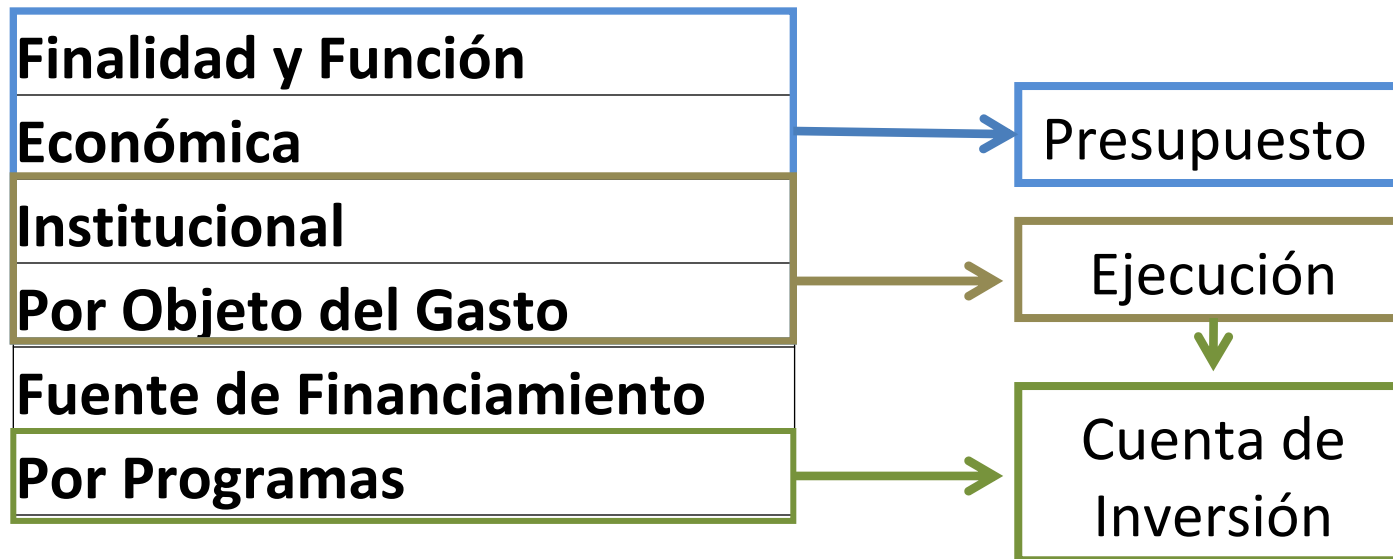
Principios transversales: accesibilidad, equidad, participación, transparencia

Estructura de la Presentación

- Lo que muestra el Presupuesto
- Montos Presupuestados vs Ejecutados
- Evolución de Ingresos
- Evolución de Gastos
- Evolución de Resultados
- Indicadores Elaborados
- Nudos Críticos

➡ Lo que muestra el Presupuesto

Clasificadores Presupuestarios



Esquema Ahorro Inversión?

No se conforma

➡ Montos Presupuestados vs Ejecutados

Brecha Presupuesto vs Ejecución

Año	Crédito Original	Ordenado a Pagar	% diferencia
2003	409,9	368,9	-10%
2004	420,2	470,9	12%
2005	488,8	577,8	18%
2006	655,1	717,8	10%
2007	863,7	1.031,4	19%
2008	1.167,4	1.270,7	9%
2009	1.614,4	1.499,3	-7%

➡ Evolución de los Ingresos Municipales

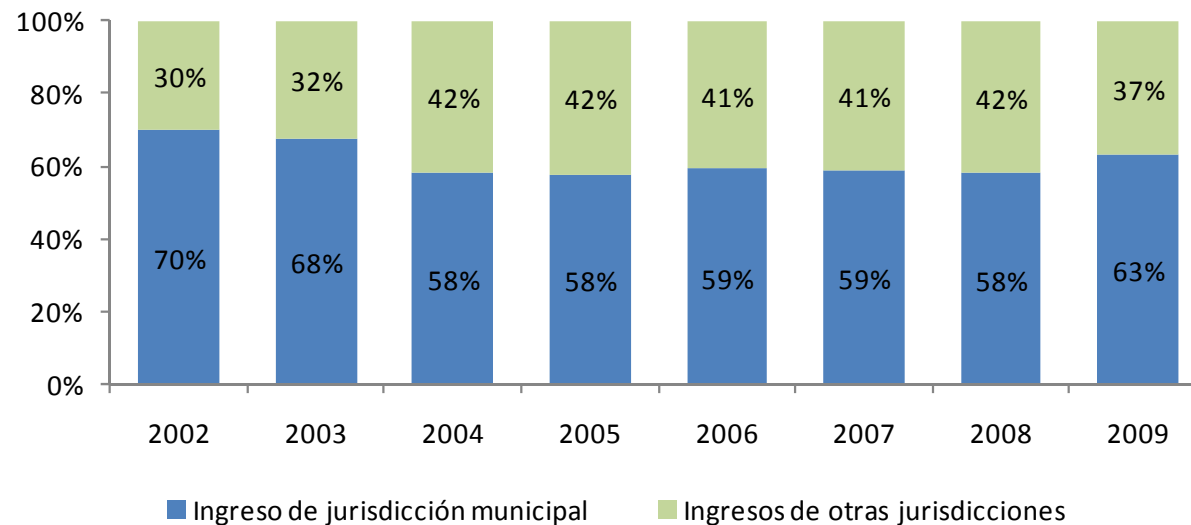
Ingresos corrientes vs ingresos de capital

LOS INGRESOS DE CAPITAL REPRESENTARON EN 2009 UN 0,02% DE LOS INGRESOS TOTALES

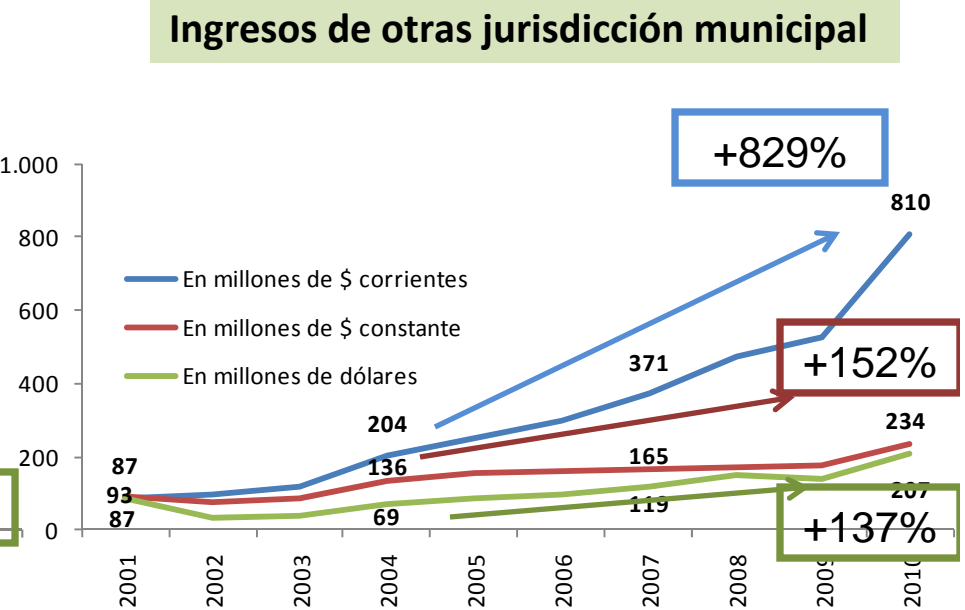
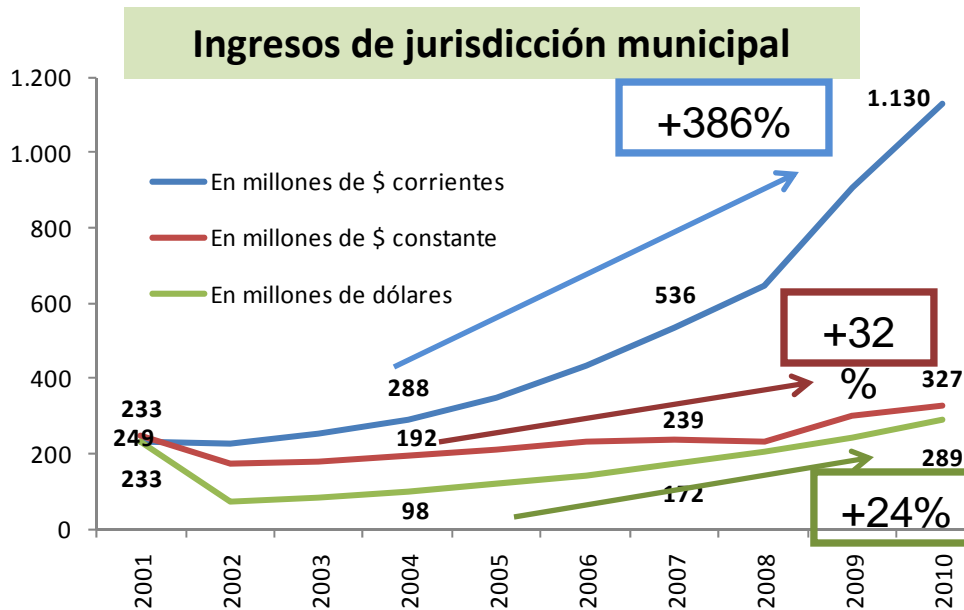
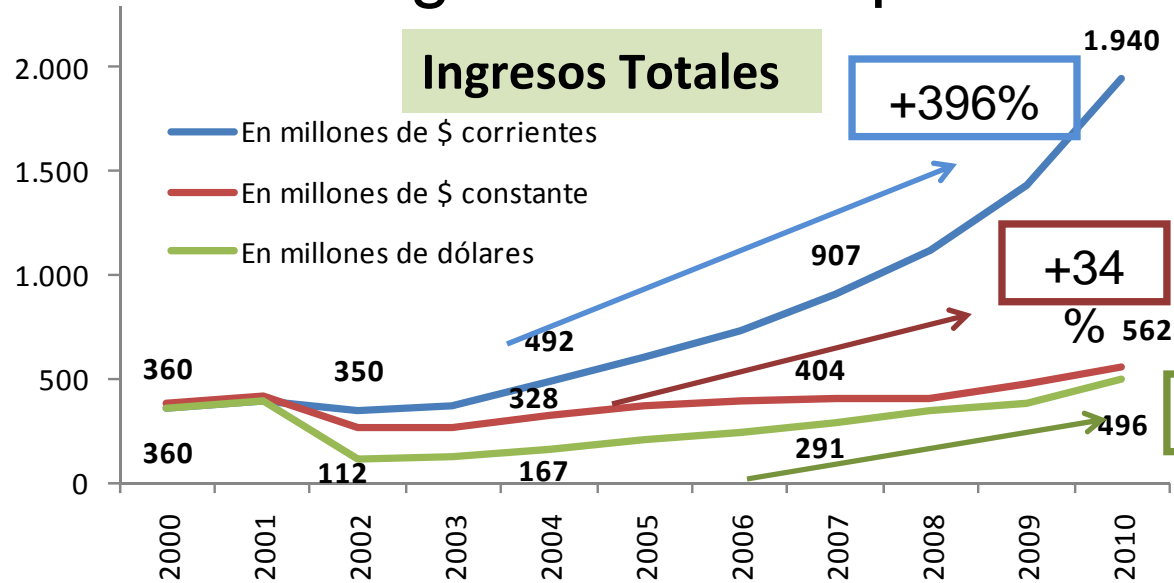


El uso del Crédito no se considera un ingresos de capital

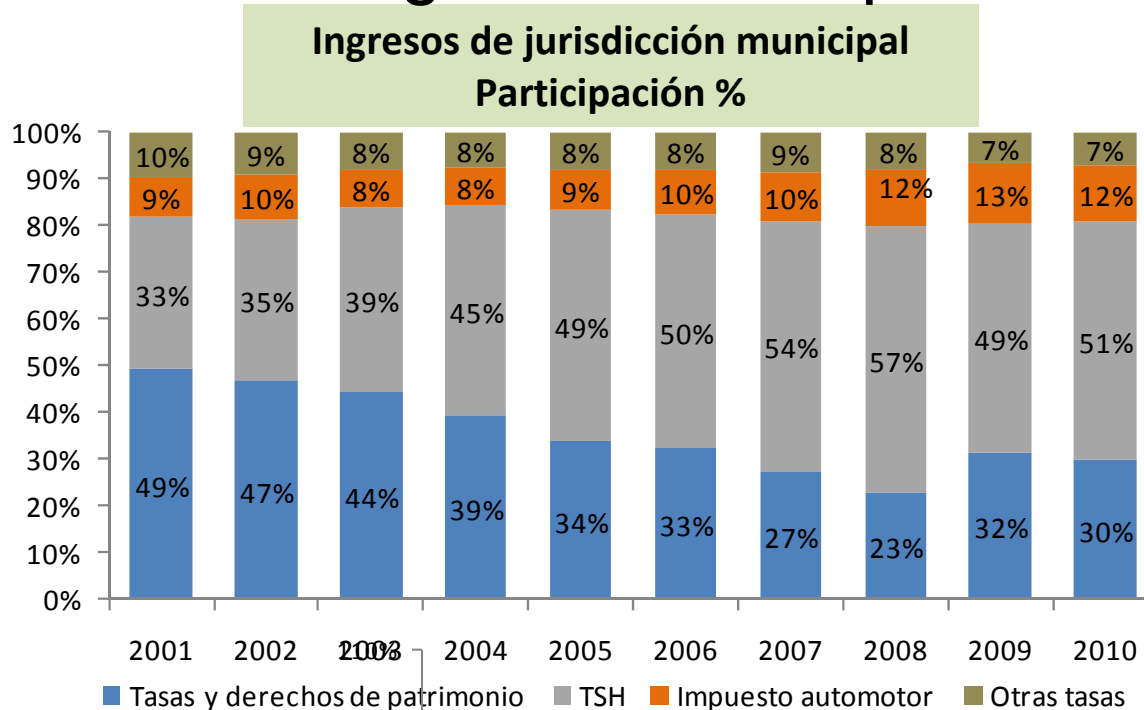
Participación de los ingresos corrientes



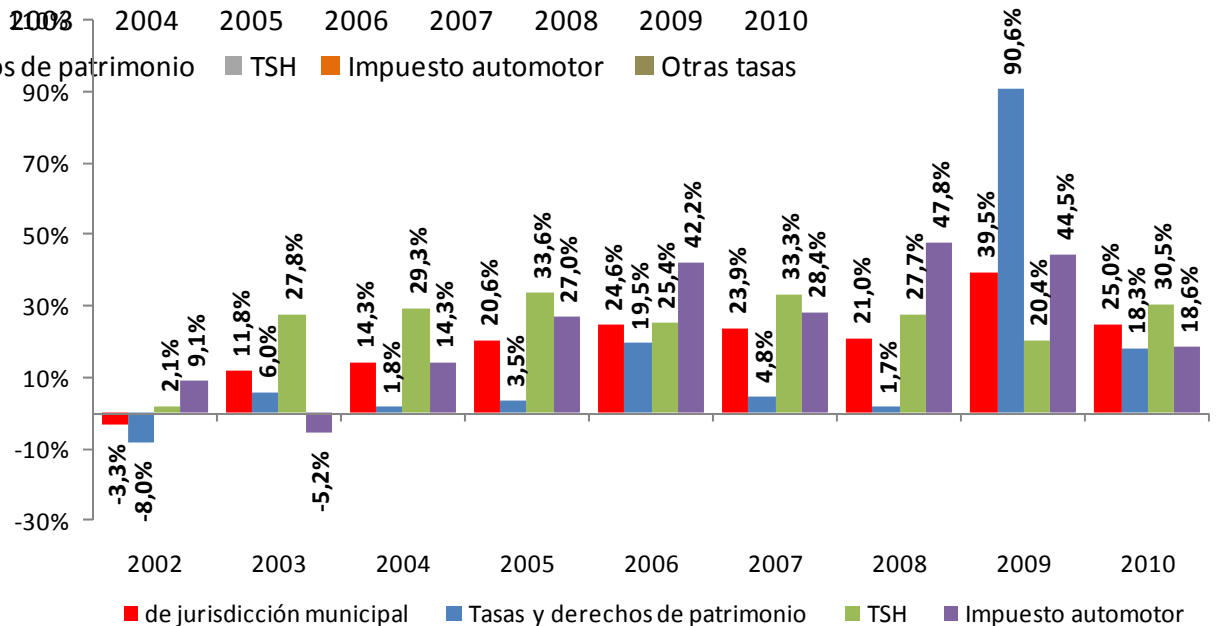
Evolución de los Ingresos Municipales



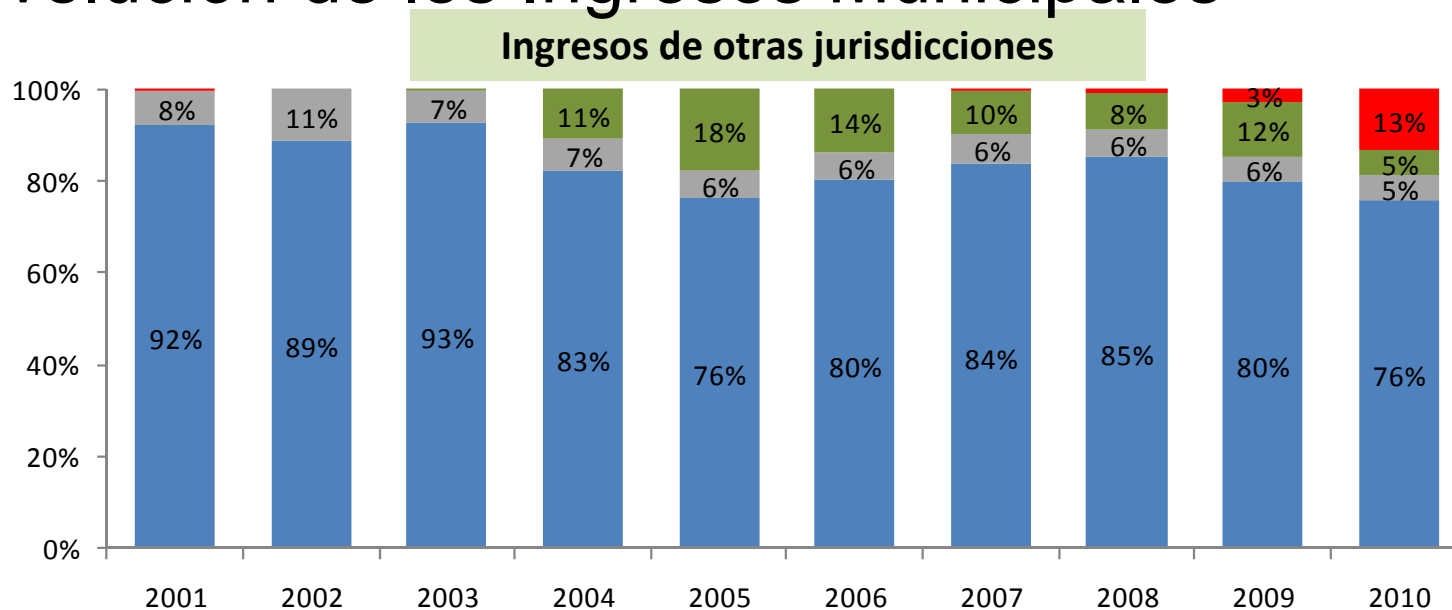
Evolución de los Ingresos Municipales



Ingresos de jurisdicción municipal
Variación en %



Evolución de los Ingresos Municipales



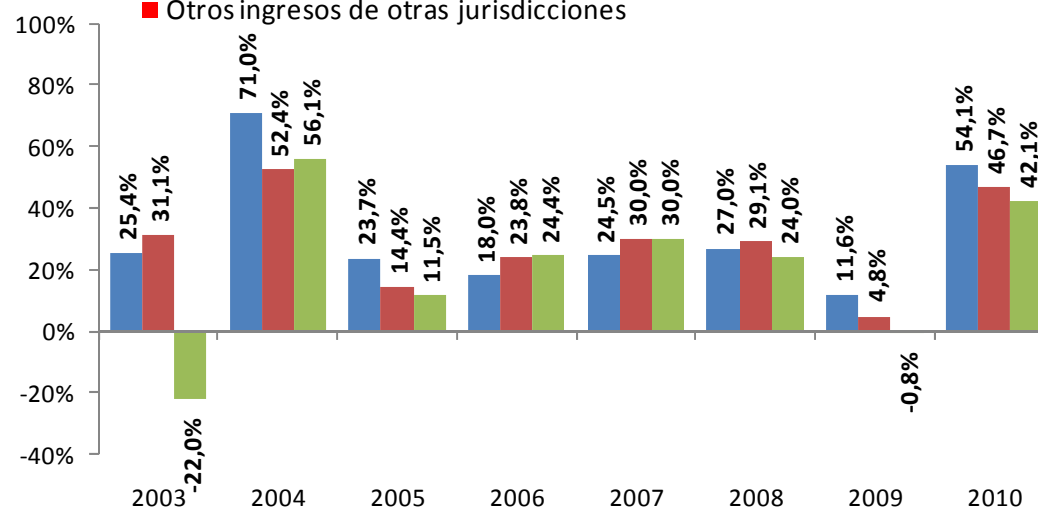
Coparticipación

Aportes no reintegrables

Fondo de financiación descentralización provincial

Otros ingresos de otras jurisdicciones

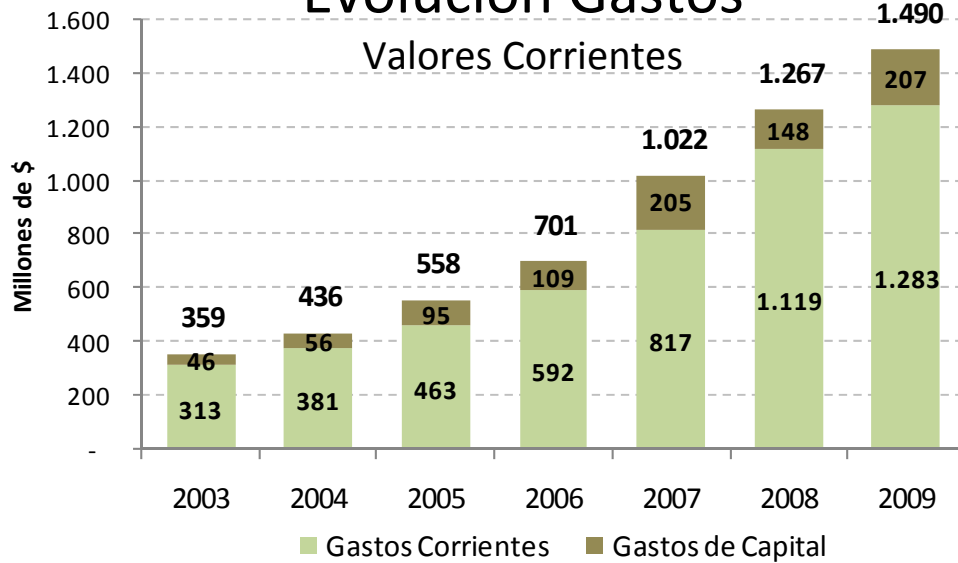
**Ingresos de otras jurisdicción
Variación en %**



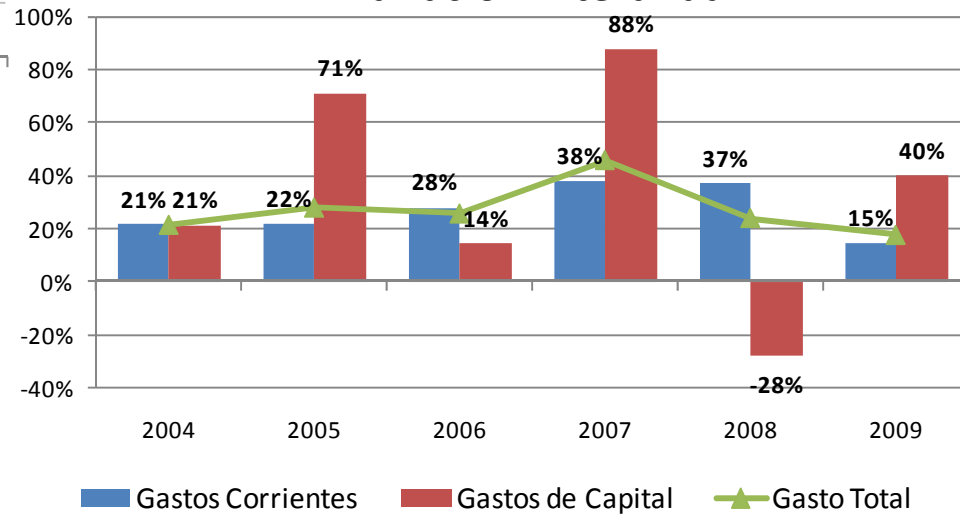
Ingresos de otras jurisdicciones Coparticipación Fondo de finan. desce. provincial

Evolución de los Egresos Municipales

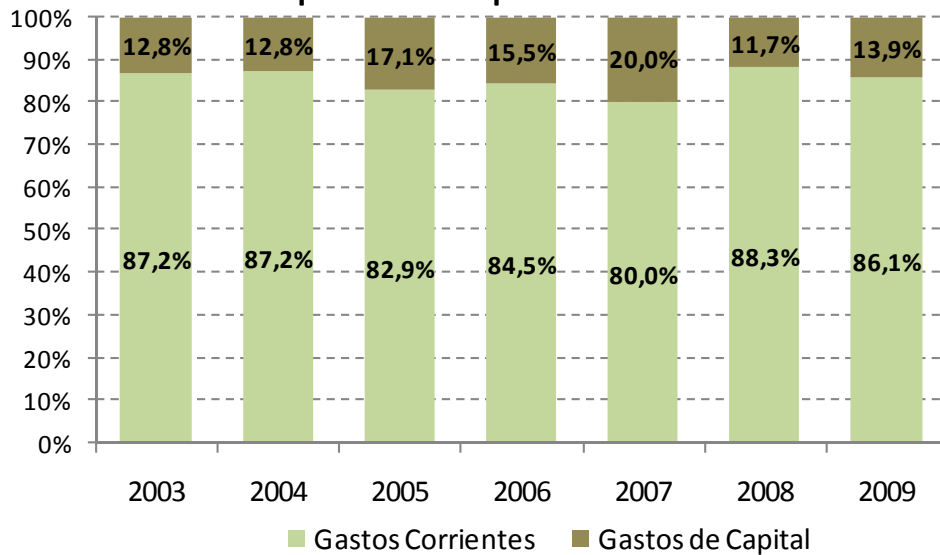
Evolución Gastos



Evolución Gastos Variación interanual

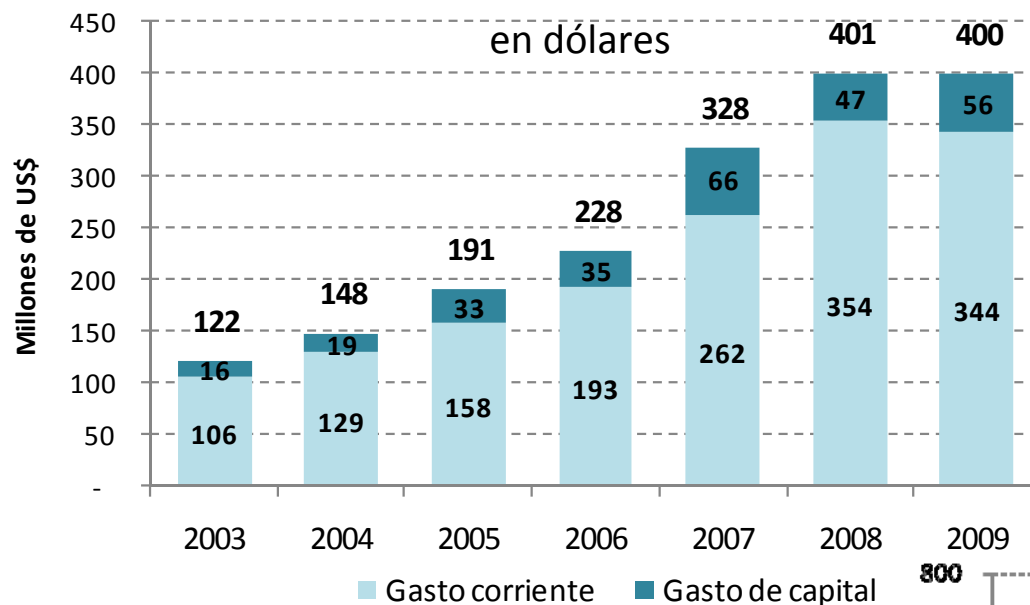


Participación Tipo de Gastos

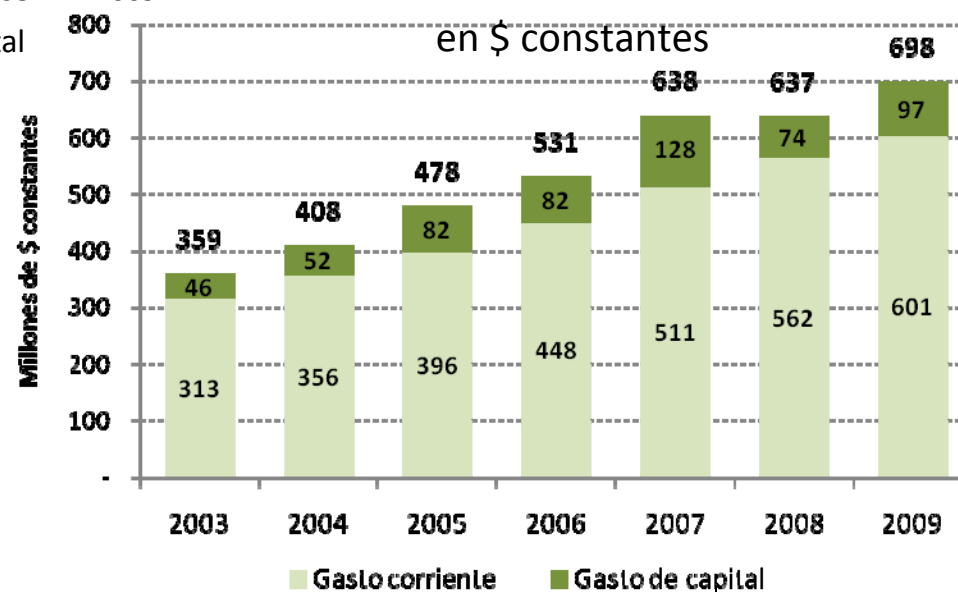


Evolución de los Egresos Municipales

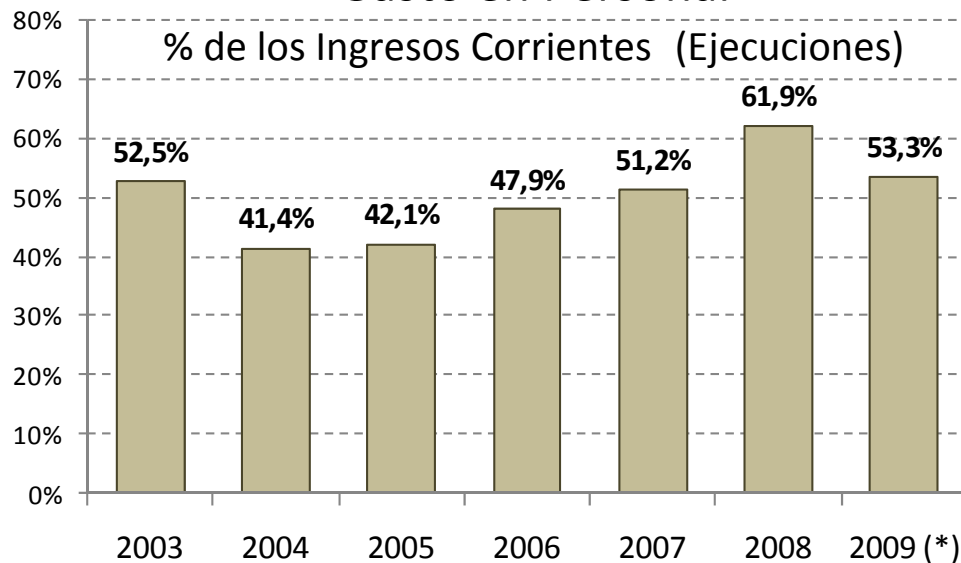
Evolución Gastos



Evolución Gastos



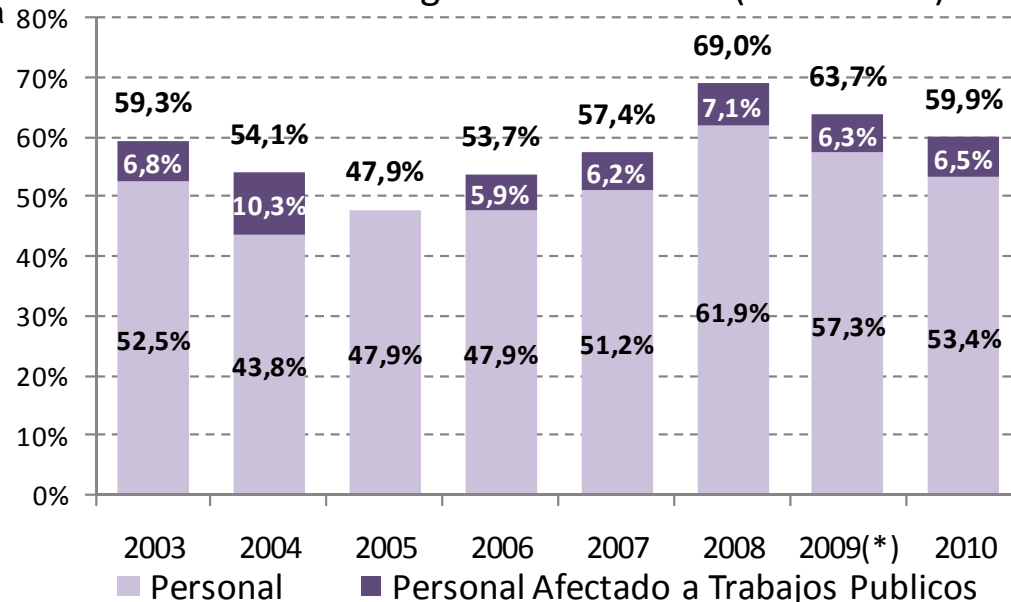
Gasto en Personal



(*) Cuenta de Inversión 2009 no se encuentra aprobada

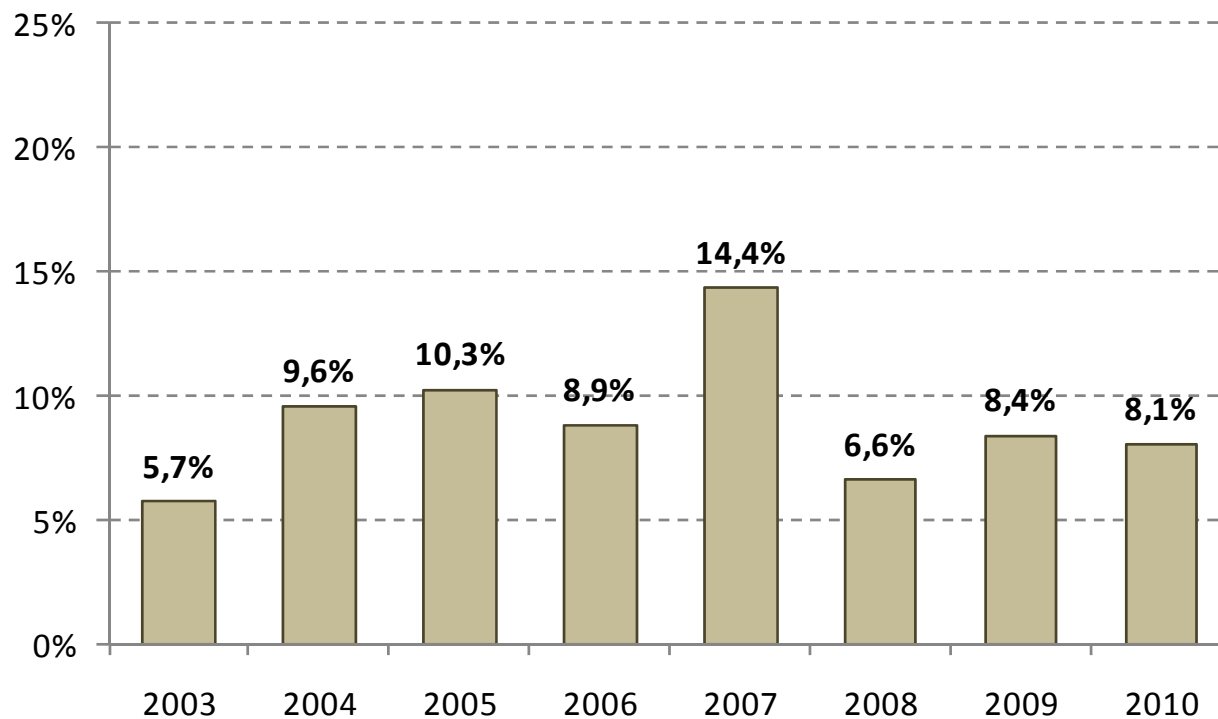
Gasto en Personal

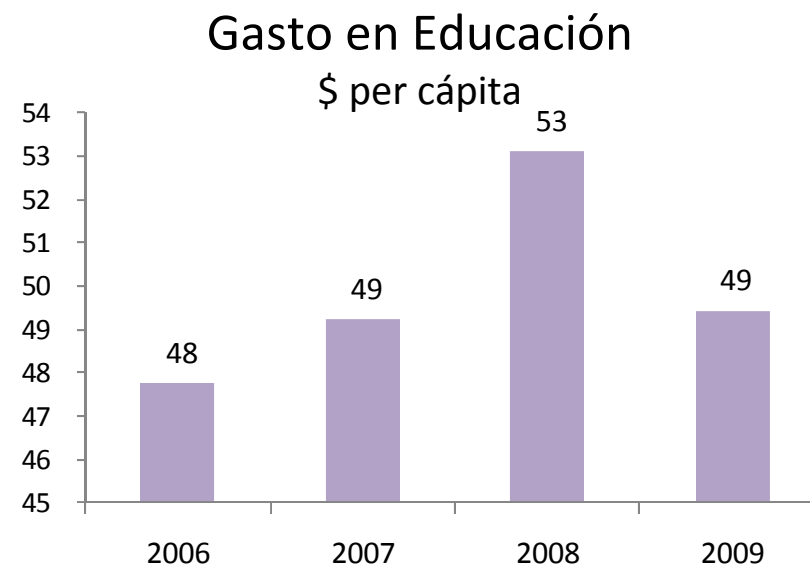
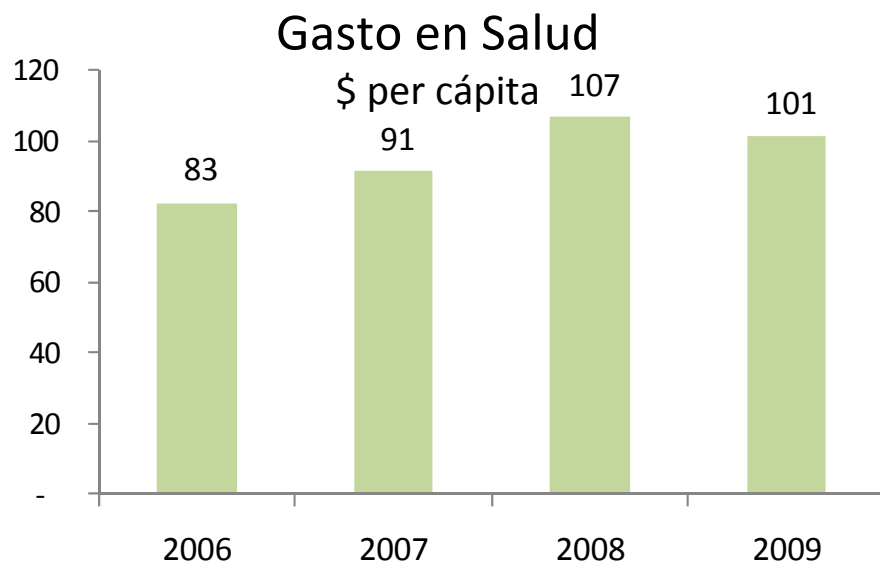
% de los Ingresos Corrientes (datos Web)



(*) Datos pagina web incompletos. Gasto del mes de diciembre 2009 estimados

Gasto en Trabajos Públicos % del Total Gasto (datos Web)





Evolución de los Resultados Fiscales

Esquema Ahorro - Inversión

Movimientos sobre la línea

A- Cuenta Corriente

I - Ingresos Corrientes

II - Egresos Corrientes

III - Resultado de Cuenta Corriente = I - II

B- Cuenta de Capital

IV - Ingresos de Capital

V - Egresos de Capital

VI - Resultado de Cuenta de Capital = IV - V

VII - Resultado Fiscal = Rdo.Cta.Corriente + Rdo.Cta.Capital (III + VI)

VIII - Resultado Primario = Resultado Fiscal + Intereses de Deuda

Movimientos bajo la línea

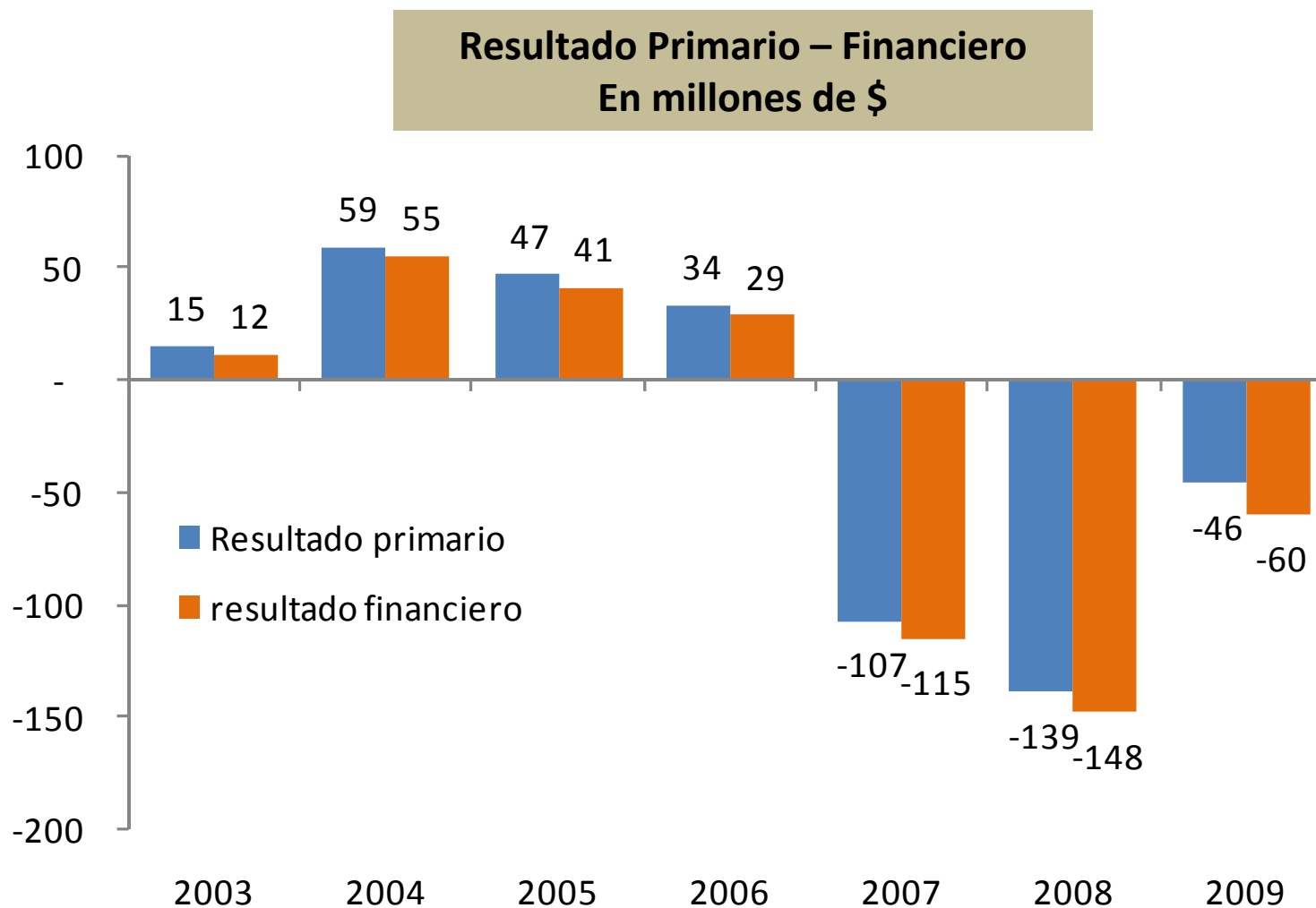
IX - Fuentes Financieras

X - Aplicaciones Financieras

XI - Fuentes netas de financiamiento = IX - X

XII- Resultado Financiero = Resultado Fiscal + Fuentes netas de financiamiento

➔ Evolución de los Resultados Fiscales



➔ Cuadro sintético de indicadores analizados

Porcentaje del gasto ejecutado por Anexos

Indicador	Anexos		2008	2009*
7.1	Anexo 1	Departamento Ejecutivo	1,89%	1,63%
7.2	Anexo 2	Secretaría de Gobierno	7,23%	6,71%
7.3	Anexo 3	Secretaría de Economía	7,68%	8,24%
7.4	Anexo 4	Secretaría de Transporte y Transito	10,41%	9,81%
7.5	Anexo 5	Secretaría de Desarrollo Social	5,54%	4,97%
7.6	Anexo 6	Secretaría de Salud	17,69%	16,89%
7.7	Anexo 7	Secretaría de Desarrollo Urbano	10,57%	12,93%
7.8	Anexo 8	Tribunal de Cuentas	0,99%	0,94%
7.9	Anexo 9	Administración General de la Justicia Administrativa	1,09%	0,99%
7.10	Anexo 10	Concejo Deliberante	2,17%	2,04%
7.11	Anexo 11	Secretaría de Educación y Cultura	10,16%	9,55%
7.12	Anexo 13	Secretaría de Ambiente	18,07%	19,17%
7.13	Anexo 14	Secretaría de Participación ciudadana	6,51%	6,12%
7.14	Anexo 14 bis	Secretaría de Relaciones Institucionales	0,00%	0,01%

➔ Cuadro sintético de indicadores analizados

Porcentaje del gasto ejecutado por objeto del Gasto

Indicador		2008	2009*	2010
7.15	Personal	54,70%	51,20%	53,23%
7.16	Bienes de Consumo	2,00%	1,90%	1,91%
7.17	Servicios	25,40%	24,80%	21,70%
7.18	Intereses de la deuda	0,70%	0,90%	0,57%
7.19	Transferencias	5,60%	7,20%	7,25%
7.20	Bienes de Capital	0,30%	0,30%	0,30%
7.21	Trabajo Público	11,40%	13,60%	8,08%
7.22	Valores Financieros	0,00%	0,10%	0,45%

(*) Cuenta de Inversión 2009 no se encuentra aprobada

 **Cuadro sintético de indicadores analizados**

Planta de Personal

Año	Planta de personal	Planta de personal cada mil habitantes
2003	7.597	5,57
2004	8.106	5,90
2005	8.236	5,94
2006	8.879	6,35
2007	9.750	6,91
2008	10.086	7,09
2009	10.101	7,04

Fuente: Caja de Jubilaciones, Pensiones y Retiros de Córdoba.
No incluye monotributistas.

Algunos nudos críticos para la reflexión

■ Escasa Transparencia Presupuestaria.

- Las ejecuciones que se publican en la Web se hacen en forma muy agregada.
- Periodos descontinuados de información (sin datos para Diciembre 2009).
- Presentación deficiente de la información contable (no se cuenta con todos los clasificadores presupuestarios).
- No se conforma el Esquema de Ahorro Inversión Municipal.
- No se dispone información en la Web del estado de Deuda Municipal.

■ Mayor participación de tributos sobre el consumo

■ Bajos niveles de Obra Pública.

■ Alta participación del Gasto en Personal (poco espacio para el resto de gastos).

■ Escasa expansión de gastos sociales en últimos años

■ Déficit fiscal aún en años de expansión

Dinámica de trabajo para la construcción colectiva

Problemáticas	Información disponible y/o necesaria	Líneas de acción
1		
2		
3		

Ficha de trabajo ejemplificativa



Acuerdos alcanzados y desafíos a seguir trabajando

Problemáticas	Información disponible y/o necesaria	Líneas de acción
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		



info@nuestracordoba.org.ar

www.nuestracordoba.org.ar