

MEMORIA ANUAL DE LA CONTADURIA GENERAL MUNICIPAL

EJERCICIO 2021

Dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 9 del Reglamento de Contabilidad y Disposiciones de Administración para las Municipalidades de la Provincia de Buenos Aires, elevo la Memoria Anual y el Informe del Contador Municipal por el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2021, habiendo cumplido con lo dispuesto por el artículo 173 de la Ley Orgánica Municipal adecuada a los requerimientos del Decreto 2980/00 y a la Resolución 691/07 del Honorable Tribunal de Cuentas.

Durante el ejercicio 2021 esta Contaduría General Municipal ha proseguido con el análisis de los saldos contables municipales. Respecto de los saldos de cuentas contables, es necesario aclarar la composición de los siguientes puntos.

El ejercicio 2021 comenzó con el Presupuesto de Gastos y el Cálculo de Recursos prorrogado del 2020 por un monto de \$ 1.971.829.874,⁰⁰.-, aprobándose para el ejercicio con fecha de 18 de junio del 2021, mediante Ordenanza Municipal N.º 5948/21 por un total de \$ 3.037.829.874,⁰⁰.-

Durante el ejercicio se realizaron ampliaciones por un total de \$1.356.348.260,67 (PESOS TRECIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL MILLONES, TRESCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS SESENTA CON 77/100), de los cuales corresponden a envíos de fondos de procedencia provincial y nacional que no se encuentran en el presupuesto original, porque los mismos surgen de convenios y/o resoluciones realizadas dentro del mismo ejercicio, y de las Disponibilidades de Caja y Bancos del ejercicio anterior.

La ejecución de recursos corrientes y de capital alcanzó durante el ejercicio 2021 la sumade \$ 3.074.475.288,⁷¹, (PESOS TRES MIL SETENTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y OCHO CON 71/100).

Los gastos tanto corrientes como el capital alcanzaron la suma de \$ 3.548.988.364,50 (PESOS TRES MIL QUINIENTOS CUARENTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO CON 50/100).

Por lo tanto, el ejercicio conto con un desahorro corriente (resultado económico) de \$466.618.545,03 (PESOS CUATROCIENTOS SESENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y CINCO CON 03/100), determinando un déficit corriente de 16.37%.

El resultado financiero del ejercicio (Resultado Art.43º) fue de -\$474.513.075, ⁷⁹ (PESOS CUATROCIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES QUINIENTOS TRECE MIL SETENTA Y CINCO CON 79/100), determinando un déficit financiero de 15.43%.

Como lo dispone el Artículo 44 del decreto provincial N° 2980 el saldo de caja y banco presupuestario al cierre del ejercicio 2020 arrojo un monto -\$235.914.912,⁵² (PESOS DOSCIENTOS TREINTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS CATORCE MIL NOVECIENTOS DOCE CON 52/100), y Disponibilidades de Caja y Bancos total para el Ejercicio 2022 de \$80.294.225,⁹⁵ (PESOS OCHENTA MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA Y CUATRO DOSCIENTOS VEINTICINCO CON 95/1009).

El servicio de la deuda pública al cierre fue de \$35.198,¹⁶ (PESOS TREINTA Y CINCO MIL CIENTO NOVENTA Y OCHO con 16/100), y cancelaciones de otros pasivos de \$ 322.225.329,³² (PESOS TRESCIENTOS VEINTIDOS DOS MILLONES DOSCIENTOS VEINTICINCO MIL TRESCIENTOS VEINTINUEVE CON 32/100) dando un resultado negativo de -\$806.688.006,⁸⁰ (PESOS OCHOCIENTOS SEIS MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL SEIS CON 80/1009).

Con respecto al pasivo municipal la deuda interna consolidada se encuentra con un saldode \$

66.626.146,³² (PESOS SESENTA Y SEIS MILLONES, SEISCIENTOS VEINTE SEIS MIL CIENTO CUARENTA Y SEIS CON 32/100) la deuda flotante municipal arrojó al cierre del ejercicio un acumulado de \$ 635.678.329,¹⁵ (PESOS SEISCIENTOS TREINTA Y CINCO MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS VEINTINUEVE CON 15/100), y un total de deuda extrapresupuestaria de \$ 316.209.138,⁴⁷ (PESOS TRESCIENTOS DIECISÉIS MILLONES DOSCIENTOS NUEVE MIL CIENTO TREINTA Y OCHO CON 47/100), llegando así a un total del pasivo municipal de \$1.018.513.613,⁶⁴ (PESOS MIL DIECIOCHO MILLONES QUINIENTOS TRECE MIL SEISCIENTOS TRECE CON 64/100). –

CUADROS COMPLEMENTARIOS

- El BALANCE GENERAL presenta la siguiente situación.

BALANCE GENERAL		
ACTIVO		1,835,797,677.06
	CORRIENTE	1,033,445,503.36
	NO CORRIENTE	802,352,173.70
PASIVO		1,018,513,613.94
	CORRIENTE	952,291,107.94
	NO CORRIENTE	66,222,506.00
PATRIMONIO		817,284,063.12
	CAPITAL FISCAL	38,870,513.02
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-236,587,507.23
	RESULTADO DE EJ. ANTERIORES	602,904,691.58
	RESULTADO AFFECT. BS DOMINIO PUBLICO	412,096,365.75

- El resultado de los Artículos 43 y 44 Dto. 2980/00.

RESULTADOS	
RECURSOS CORRIENTES Y DE CAP. PERCIBIDOS	3,074,475,288.71
GASTOS CORRIENTES Y DE CAP. DEVENGADOS	3,548,988,364.50
RESULTADOS DEL ARTICULO 43 DTO 2980	-474,513,075.79
INGRESOS PROVENIENTES DE ENDEUDAMIENTO	
SALDO DE CAJA Y BANCOS AL CIERRE	-9,914,403.53
SERVICIO DE LA DEUDA (AMORTIZACION)	35,198.16
CANCELACION DE OTROS PASIVOS AL CIERRE	322,225,329.32
RESULTADOS DEL ARTICULO 44 DTO 2980	-806,688,006.80

- El PASIVO total quedó compuesto de la siguiente manera:

EVOLUCIÓN DEL PASIVO (ANALÍTICO)		
DEL 01/01/2021 AL 31/12/2021	Saldo al inicio	Saldo al Cierre
PASIVO DEUDA CONSOLIDADA	66,661,344.48	66,626,146.32
PASIVO DEUDA FLOTANTE	355,721,782.54	635,678,329.15
EXTRAPRESUPUESTARIAS	199,470,895.04	316,209,138.47
Total Deudas:	621,854,022.06	1,018,513,613.94

CPN. Francisco Orlando
Contador Municipal



Municipalidad de Pinamar

Valle Fértil 234 | 11 4085 0402
www.pinamar.gob.ar

MARTÍN IVÁN YEZA
INTENDENTE
MUNICIPALIDAD DE PINAMAR



MEMORIA DE LA CONTADURÍA GENERAL MUNICIPAL
EJERCICIO 2021

CPN FRANCISCO ORLANDO

Fecha: 31/12/2021

EVOLUCION DE LOS RECURSOS	VIGENTE	DEVENGADO	PERCIBIDO
1. Presupuestarios			
RECURSOS DE CAPITAL	274,287,789.43	224,709,999.41	225,473,912.79
INGRESOS CORRIENTES	2,875,911,176.58	3,068,903,364.02	2,849,001,375.92
FUENTES FINANCIERAS	1,243,372,114.66	238,294.86	238,294.86
Total	4,393,571,080.67	3,293,851,658.29	3,074,713,583.57
OTROS ORIGENES-AFECTADOS	100,000.00		
ORIGEN MUNICIPAL-AFECTADOS	856,106,190.88	650,410,527.68	627,336,472.75
ORIGEN MUNICIPAL-DE LIBRE DISPONIBILIDAD	2,292,815,110.29	1,577,586,350.05	1,381,522,330.26
ORIGEN PROVINCIAL-AFECTADOS	331,515,081.08	191,195,370.98	191,195,370.98
ORIGEN NACIONAL-AFECTADOS	86,915,132.47	39,459,550.13	39,459,550.13
ORIGEN PROVINCIAL-DE LIBRE DISPONIBILIDAD	826,119,565.95	835,199,859.45	835,199,859.45
Total	4,393,571,080.67	3,293,851,658.29	3,074,713,583.57
2. Extrapresupuestarios			1,000,931,783.74
Total General (1 + 2)	4,393,571,080.67	3,293,851,658.29	4,075,645,367.31

CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO	IMPORTE
I. INGRESOS CORRIENTES	2,849,001,375.92
II. GASTOS CORRIENTES	3,315,619,920.95
III. AHORRO CORRIENTE (I - II)	-466,618,545.03
IV. RECURSOS DE CAPITAL	225,473,912.79
V. GASTOS CAPITAL	233,368,443.55
VI. INGRESOS TOTALES	3,074,475,288.71
VII. GASTOS TOTALES	3,548,988,364.50
VIII. RESULTADO FINANCIERO (VI - VII)	-474,513,075.79
IX. FUENTES FINANCIERAS	806,604,329.94
X. APLICACIONES FINANCIERAS	332,091,254.15

EVOLUCION DE LOS GASTOS POR OBJETO	VIGENTE	PREVENTIVO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO
1. Presupuestarios					
GASTOS EN PERSONAL	2,344,514,912.66		2,307,920,913.31	2,307,920,913.31	1,988,715,343.38
BIENES DE CONSUMO	362,828,154.24		271,016,034.99	247,904,572.98	183,508,861.54
SERVICIOS NO PERSONALES	604,157,084.36		569,625,300.41	558,493,167.97	450,268,995.21
BIENES DE USO	460,856,038.72		360,229,729.41	223,709,139.10	179,869,741.46
TRANSFERENCIAS	277,018,715.09		213,123,512.68	210,940,231.01	145,428,020.78
ACTIVOS FINANCIEROS	19,995,693.82		9,830,726.67	9,830,726.67	9,830,726.67
SERVICIO DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS	324,200,481.78		322,280,867.61	322,280,867.61	322,280,867.61
Total	4,393,571,080.67		4,054,027,085.08	3,881,079,618.65	3,279,902,556.65
2. Extrapresupuestarios				905,005,076.22	905,005,076.22
Total General (1 + 2)	4,393,571,080.67	0.00	4,054,027,085.08	4,786,084,694.87	4,184,907,632.87

EVOLUCION DE LOS GASTOS POR PROGRAMA	VIGENTE	PREVENTIVO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO
DEPARTAMENTO EJECUTIVO					
1.1.1.01.01.000 - 21 PROGRAMA INNOVACIÓN Y DESARROLLO EMP	1,735,357.24		1,735,357.24	1,735,357.24	547,322.65
1.1.1.01.01.000 - 30 PROGRAMA TURISMO	39,608,761.68		38,418,351.42	38,154,322.73	33,586,301.31
1.1.1.01.01.000 - 31 PROGRAMA CULTURA	8,756.33		8,756.33		
1.1.1.01.01.000 - 35 PROGRAMA FIESTAS Y EVENTOS					
1.1.1.01.01.000 - 40 PROGRAMA PRODUCCIÓN					
1.1.1.01.02.000 - 21 MODERNIZACION DEL ESTADO	27,460,054.44		27,460,054.44	27,457,643.59	21,841,126.04
1.1.1.01.03.000 - 20 PROGRAMA BROMATOLOGÍA	12,882,114.62		12,882,114.62	12,880,193.83	11,250,293.91
1.1.1.01.03.000 - 33 PROGRAMA SEGURIDAD	1,683,300.37				
1.1.1.01.03.000 - 37 DELEGACIONES Y OFICINAS MUNICIPALES	2,985,292.72		2,985,292.72	2,841,412.60	1,369,994.74
1.1.1.01.04.000 - 19 EQUIPAMIENTO SUBSIDIOS	45,152.92				
1.1.1.01.04.000 - 20 ACTIVIDAD PROG ZOONOSIS	17,181,603.73		17,181,603.73	17,134,767.36	14,685,263.12
1.1.1.01.04.000 - 38 PROG. ATENCION MEDICA	1,128,698,779.63		989,355,509.68	976,487,274.04	813,654,257.80
1.1.1.01.04.000 - 39 PROGRAMAS SOCIALES	11,717,124.18		4,771,721.37	4,771,721.37	4,771,721.37
1.1.1.01.05.000 - 41 PROG. SERV. URBANOS Y PÚBLICOS	603,642,265.42		601,777,257.32	592,680,202.98	512,197,894.61
1.1.1.01.05.000 - 42 PROG. ALUMBRADO PUBLICO	80,067,488.27		80,067,430.67	79,860,168.67	61,269,164.20
1.1.1.01.05.000 - 43 PROGRAMA CEMENTERIO	346,455.20		346,455.20	346,455.20	346,455.20
1.1.1.01.05.000 - 44 PROGRAMA ECOLOGIA	41,581,716.76		41,581,716.76	39,564,008.58	34,297,979.70
1.1.1.01.05.000 - 47 OBRAS Y PROYECTOS	54,633,186.37		42,240,695.43	31,634,664.84	28,797,317.15
1.1.1.01.06.000 - 39 PROG. DESARROLLO SOCIAL	327,454,186.40		309,420,205.71	306,767,657.14	231,931,150.79
1.1.1.01.07.000 - 39 PROGRAMAS SOCIALES	5,715,692.97				
1.1.1.01.07.000 - 45 ORDENANZA 4736/17 - PLUSVALIA	4,829,135.25		4,252,520.00		
1.1.1.01.07.000 - 47 OBRAS Y PROYECTOS	363,884,471.09		268,234,214.54	145,721,965.60	119,231,235.70
1.1.1.01.08.000 - 33 PROGRAMA SEGURIDAD	174,572,195.41		174,526,763.92	173,919,987.34	139,146,269.85
1.1.1.01.08.000 - 34 PROG. SEGURIDAD EN PLAYA	200,131,827.76		199,967,712.89	199,767,060.64	142,299,441.84
1.1.1.01.08.000 - 47 FONDO FORTALECIMIENTO DE LA SEGURIDAD	335,230.44				
1.1.1.01.09.000 - 32 PROGRAMA DEPORTES	51,433,151.89		49,758,603.28	49,689,378.87	43,425,329.68
1.1.1.01.10.000 - 50 PROGRAMA EXCELENCIA EDUCATIVA	41,893,859.60		28,035,920.71	28,035,920.71	24,651,037.35
1.1.1.01.12.000 - 36 DELEGACIÓN CARILO	306,502.79		306,502.79	306,502.79	195,272.19
1.1.1.01.12.000 - 43 PROGRAMA CEMENTERIO	21,719,411.77		21,719,411.77	21,452,061.77	18,729,222.84
1.1.1.01.12.000 - 51 PROGRAMA JEFATURA DE GABINETE	5,460,728.43		3,359,556.52	3,236,096.44	3,061,377.44
1.1.1.01.14.000 - 31 PROGRAMA CULTURA	55,992,329.22		55,360,754.28	55,266,746.18	46,664,964.32



MEMORIA DE LA CONTADURÍA GENERAL MUNICIPAL
EJERCICIO 2021

Fecha: 31/12/2021

CPN FRANCISCO ORLANDO

1.1.1.01.14.000 - 35 PROGRAMA Y EVENTOS	1,267.95			
1.1.1.01.15.000 - 43 PROGRAMA CEEMENTERIO	1,694.00	1,694.00		
1.1.1.01.15.000 - 44 PROGRAMA ECOLOGÍA	38,162,044.30	10,336,476.08	10,204,502.74	8,618,832.71
Actividades Centrales	687,055,948.27	679,516,137.24	672,778,341.24	583,235,438.49
Partidas no asignables a programas	324,676,060.50	322,756,446.33	322,756,446.33	322,756,446.33
Total DEPARTAMENTO EJECUTIVO	4,327,903,147.92	3,988,365,236.99	3,815,450,860.82	3,222,561,111.33
HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE				
Actividades Centrales	65,667,932.75	65,661,848.09	65,628,757.83	57,341,445.32
Partidas no asignables a programas				
Total HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE	65,667,932.75	65,661,848.09	65,628,757.83	57,341,445.32
Total General	4,393,571,080.67	4,054,027,085.08	3,881,079,618.65	3,279,902,556.65



MEMORIA DE LA CONTADURÍA GENERAL MUNICIPAL
EJERCICIO 2021

CPN FRANCISCO ORLANDO

Fecha: 31/12/2021

MOVIMIENTOS DE TESORERIA		IMPORTE
Saldo Inicial:		189,556,491.51
Ingresos del Periodo:		4,075,645,367.31
Gastos del Periodo:		4,184,907,632.87
Saldo Final:		80,294,225.95
Demostración del Saldo		
1.1.1.2.1.01.07 BCO. PROVINCIA 15136/4		20,119,155.92
1.1.1.2.1.01.11 BANCO PROV. Nº 6904-51108/5 SAE		48,989,152.52
1.1.1.2.1.01.12 VISA COPRES- BCO PROV. CTA- CTE- 50821/4		48,619.71
1.1.1.2.1.01.15 BCO PROV 50930/9 HOSP COM. OBRAS SOC.		462,454.04
1.1.1.2.1.01.19 BCO. PCIA. 51082/2 PROGRAMA DESARROLLO LOCAL		2,878.39
1.1.1.2.1.01.20 BCO PROVINCIA CTA 6409-51153/5 "TEATRO MUNICIPAL"		39,594.41
1.1.1.2.1.02.01 BCO. NACION - PESOS 61800088/81		474,423.02
1.1.1.2.1.02.03 BCO. NACION 6180022223 - RECAUD. LINK		115,827.17
1.1.1.2.1.02.04 BCO. NACION 61800230/26-INSSJIP		40,558.54
1.1.1.2.1.05 BANCO GALICIA 1379/6 368/4		-5,902,014.09
1.1.1.2.2.01.02 BCO. PROVINCIA. 10040/3 REC. CON AF.		5,663,301.93
1.1.1.2.2.01.04 BCO. PROVINCIA 50188/6 MUNIC. PINAMAR PLAN NACER		870,907.04
1.1.1.2.2.01.05 BCO. PROVINCIA 50782/2 AF. MUN.		2,201.97
1.1.1.2.2.01.06 BCO. PROVINCIA 50831/3-FONDO EDUCATIVO		1,690,441.66
1.1.1.2.2.01.07 BCO. PROV.Nº50883/2-FONDO PROG. SANIDAD ESCOLAR		5,178.00
1.1.1.2.2.01.08 BCO PCIA 6904-51043/3 FDO DE INFRAESTRUCTURA LEY 14807		492.90
1.1.1.2.2.01.10 BCO PROVINCIA 6904-51139/9 "PROTEGER"		554,342.43
1.1.1.2.2.02.01 BCO. DE LA NACION ARG CTA. CTE. 61800310/15		724,600.48
1.1.1.2.2.02.02 BCO. DE LA NACION ARG. CTA. 61800313/24 PROG. AT. PRIMARIA		1,711,738.45
1.1.1.2.2.02.04 BCO. DE LA NACION ARG. CTA. CTE. 6180036266 - ACCESOS		30,831.75
1.1.1.2.2.02.05 BCO. DE LA NACION ARG. CTA. CTE. 61800423/40		5,688.30
1.1.1.2.2.02.06 BCO. NAC. ARG. CTA 6180046170		485.33
1.1.1.2.2.03.01 BANCO GALICIA DONACIONES COVID 19		163,171.94
1.1.1.2.3.01.03 BCO. PROVINCIA 50063/0 - TERCEROS		219,529.06
1.1.1.2.8.01 MERCADO PAGO		4,260,665.08
Total Disponibilidades		80,294,225.95
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL		SALDO
1 ACTIVO		1,835,797,677.06
1.1 ACTIVO CORRIENTE		1,033,445,503.36
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE		802,352,173.70
2 PASIVO		-1,018,513,613.94
2.1 PASIVO CORRIENTE		-952,291,107.94
2.2 PASIVO NO CORRIENTE		-66,222,506.00
3 PATRIMONIO		-817,284,063.12
3.1 PATRIMONIO PUBLICO		-817,284,063.12
3.1.1 CAPITAL FISCAL		-38,870,513.02
3.1.2 RESULTADOS DE LA CUENTA CORRIENTE		-778,413,550.10
3.1.2.1 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-602,904,691.58
3.1.2.2 RESULTADO DEL EJERCICIO		236,587,507.23
3.1.2.3 RESULTADOS AFECTADOS A CONSTRUCCIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		-412,096,365.75



MEMORIA DE LA CONTADURIA GENERAL MUNICIPAL
EJERCICIO 2021

CPN FRANCISCO ORLANDO

FECHA: 31/12/2021

MEMORIA CONTADURIA GENERAL MUNICIPAL EJERCICIO 2021 (ART. 44)	
RESULTADOS	
RECURSOS CORRIENTES Y DE CAP. PERCIBIDOS	3,074,475,288.71
GASTOS CORRIENTES Y DE CAP. DEVENGADOS	3,548,988,364.50
RESULTADOS DEL ARTICULO 43 DTO 2980	-474,513,075.79
INGRESOS PROVENIENTES DE ENDEUDAMIENTO	
SALDO DE CAJA Y BANCOS AL CIERRE	-9,914,403.53
SERVICIO DE LA DEUDA (AMORTIZACION)	35,198.16
CANCELACION DE OTROS PASIVOS AL CIERRE	322,225,329.32
RESULTADOS DEL ARTICULO 44 DTO 2980	-806,688,006.80

MARTÍN IVÁN YEZA
INTENDENTE
MUNICIPALIDAD DE PINAMAR