



Legislatura
Córdoba



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL PODER LEGISLATIVO EN 2021

PROVINCIA DE CÓRDOBA

Julio de 2022

CONTENIDO

I.	EL CONTEXTO MACROECONÓMICO DURANTE 2021	3
II.	FUNCIONES DEL PODER LEGISLATIVO	4
III.	GASTO DEL PODER LEGISLATIVO DURANTE 2021	5
	III. 1 Gasto por <i>Programa</i>	5
	III. 2 Gasto por <i>Objeto</i>	7
IV.	OBJETIVOS Y RESULTADOS DEL PODER LEGISLATIVO	9
V.	IMPORTANCIA RELATIVA DEL GASTO DEL PODER LEGISLATIVO	11
VI.	COMPARACIONES PROVINCIALES DEL PRESUPUESTO LEGISLATIVO	12

El presente informe brinda un análisis de la **Ejecución Presupuestaria del Poder Legislativo de la Provincia de Córdoba** durante el año **2021**, a partir de las cifras de la Cuenta de Inversión, publicadas por el Ministerio de Finanzas en su sitio web oficial <https://finanzas.cba.gov.ar/ejecuciones/>, y presentadas en la Legislatura y ante el Tribunal de Cuentas, según lo establecen la Constitución Provincial y la Ley de Administración Financiera N° 9.086. Se analizan tanto la composición como la evolución reciente del gasto del Poder Legislativo.

Asimismo, el análisis monetario es complementado con los resultados físicos para los principales programas presupuestarios, a partir del informe de Memoria de Gestión para el año 2021, presentado por la Legislatura de la Provincia de Córdoba durante el mes de enero del corriente año¹. Finalmente, se presenta una comparación del presupuesto de los Poderes Legislativos entre las 23 jurisdicciones provinciales y CABA para el año 2021.

I. EL CONTEXTO MACROECONÓMICO DURANTE 2021

El año 2021 se caracterizó por una fase de recuperación de la economía luego de la profunda recesión sufrida en todo el mundo durante el 2020 como consecuencia de la pandemia por COVID-19.

El Producto Bruto Interno - PBI-, indicador del nivel de actividad económica de un país, creció en Argentina un 10,3% en términos reales durante el año 2021, recuperando de esta manera la pérdida de similar magnitud sufrida durante el 2020. De todas formas, la recuperación de dicho indicador global no fue pareja entre los distintos sectores que lo componen (por caso, rubros como restaurantes y hotelería, o el transporte no llegaron a recuperar ni la mitad de la pérdida sufrida en 2020). Asimismo, aún no se ha logrado recuperar el nivel de actividad del año 2017, previo al inicio de la crisis económica que generó que el PIB retroceda un 2% en 2018 y un 3% en 2019.

La dispar trayectoria en la economía evidentemente que impacta en la situación fiscal de todos los gobiernos, tanto en materia de *ingresos*, directamente relacionados con el desempeño del nivel de actividad, como del *gasto*, al surgir nuevas y mayores necesidades para ciertos grupos poblacionales.

La pandemia implicó para los Poderes Legislativos una redefinición de su funcionamiento y modalidad de trabajo durante el año 2020, mientras que a lo largo del año 2021, las distintas actividades y programas fueron paulatinamente retornando a la “normalidad” previa, pero con ciertas modificaciones tanto en los objetivos como en la implementación de las acciones. Estos cambios fueron teniendo su reflejo en las diferentes partidas de gasto presupuestario, que evidenciaron modificaciones a lo largo de los últimos dos años, tal como se verá en los apartados a continuación.

¹https://legislaturacba.gob.ar/wp-content/uploads/2022/02/DIGITAL-Memoria-de-Gesti%C3%B3n-2021_compressed.pdf

II. FUNCIONES DEL PODER LEGISLATIVO

Tal como lo establece la Constitución Provincial en su artículo 104, la tarea principal del Poder Legislativo es “**dictar todas las leyes que sean necesarias para hacer efectivos los derechos, deberes y garantías consagrados por esta Constitución sin alterar su espíritu**”. En este sentido, los objetivos del Poder Legislativo están relacionados con las siguientes tres funciones:

	1 - FORMACIÓN Y SANCIÓN DE LEYES
	2 - REPRESENTACIÓN Y FORTALECIMIENTO DE LA CIUDADANÍA
	3 - CONTROL DE LOS PODERES DEL ESTADO

A su vez, es esencial que el Poder Legislativo cumpla con su rol constitucional de una manera **moderna y eficiente**, incorporando **tecnología**; promoviendo la **participación** de todos los sectores sociales y contribuyendo al **fortalecimiento de la ciudadanía**.

En esta línea, la **ESTRATEGIA DE GESTIÓN** está basada en tres pilares: **innovación, transparencia y vinculación con la sociedad**.



A continuación se expone la trayectoria y dimensión del **GASTO del Poder Legislativo**, estructurando la información financiera a partir de las anteriores funciones, y presentando al final una descripción de los resultados obtenidos en relación a los objetivos planteados.

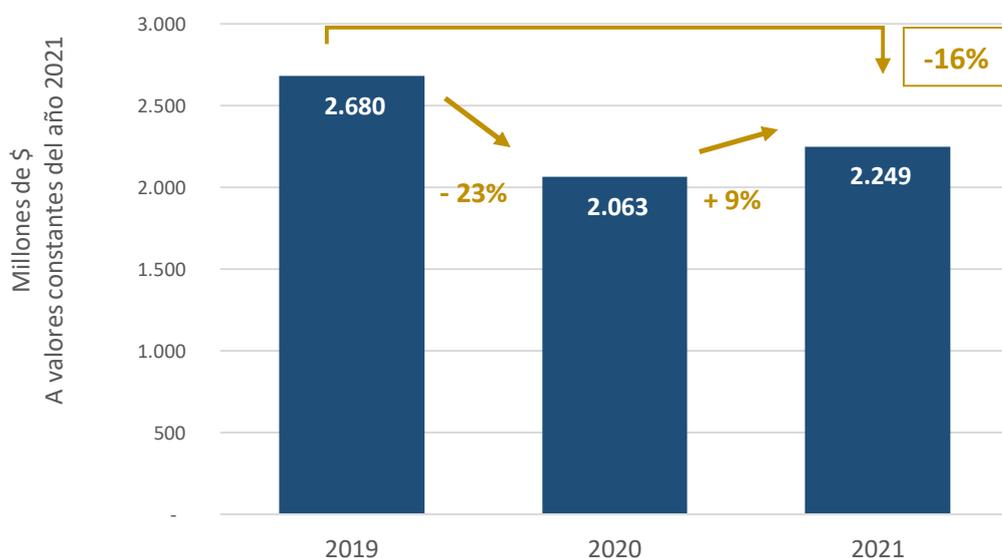
III. GASTO DEL PODER LEGISLATIVO DURANTE 2021

Durante el año 2021, el **gasto ejecutado por el Poder Legislativo en la Provincia de Córdoba** ascendió a **\$ 2.249 millones**, representando el **96% del monto presupuestado** originalmente para ese año.

En valores constantes, es decir descontando el efecto de la inflación en la trayectoria de las variables, el **gasto total del Poder Legislativo creció un 9% con relación al año 2020**, recuperando parte de la caída que habían evidenciado las erogaciones de esta entidad durante el año de la pandemia, que había sido del 23%.

De este modo, el **gasto del Poder Legislativo del 2021 se ubica un 16% por debajo, en términos reales, de los valores del año 2019.**

Gráfico 1: Evolución de Gasto del Poder Legislativo de la Provincia de Córdoba entre 2019 y 2021. En millones de \$ constantes del año 2021



Fuente: Elaboración propia en base a Estadísticas del Ministerio de Finanzas de la Provincia de Córdoba.

III. 1 Gasto por Programa

El **gasto del Poder Legislativo en 2021 estuvo compuesto por 11 programas**, según los objetivos concretos planteados por este órgano de gobierno.

Las tres funciones principales de la Legislatura presentadas anteriormente (**legislar, representar y controlar**) se encuentran reflejadas en los distintos programas presupuestarios, siendo el principal programa el correspondiente al “*Funcionamiento de la Legislatura de la Provincia de Córdoba- Actividades Centrales*”, que representa el 96,6% del gasto total. Cabe aclarar que dicho programa engloba prácticamente a la totalidad del gasto en personal del Poder Legislativo.

Asimismo, este programa tuvo el porcentaje de ejecución más elevado de todo el gasto del Poder Legislativo: un 98% del crédito vigente.

El resto de los programas que conforman el gasto del Poder Legislativo en 2021 estuvieron relacionados con los objetivos de *Innovación Tecnológica*; *el funcionamiento de las Comisiones*; *las actividades de capacitación legislativa*; *el fomento a las editoriales cordobesas*; *el funcionamiento del Jurado de Enjuiciamiento*; *el fortalecimiento institucional y el apoyo a entidades educativas, a otros organismos y sectores sociales*.

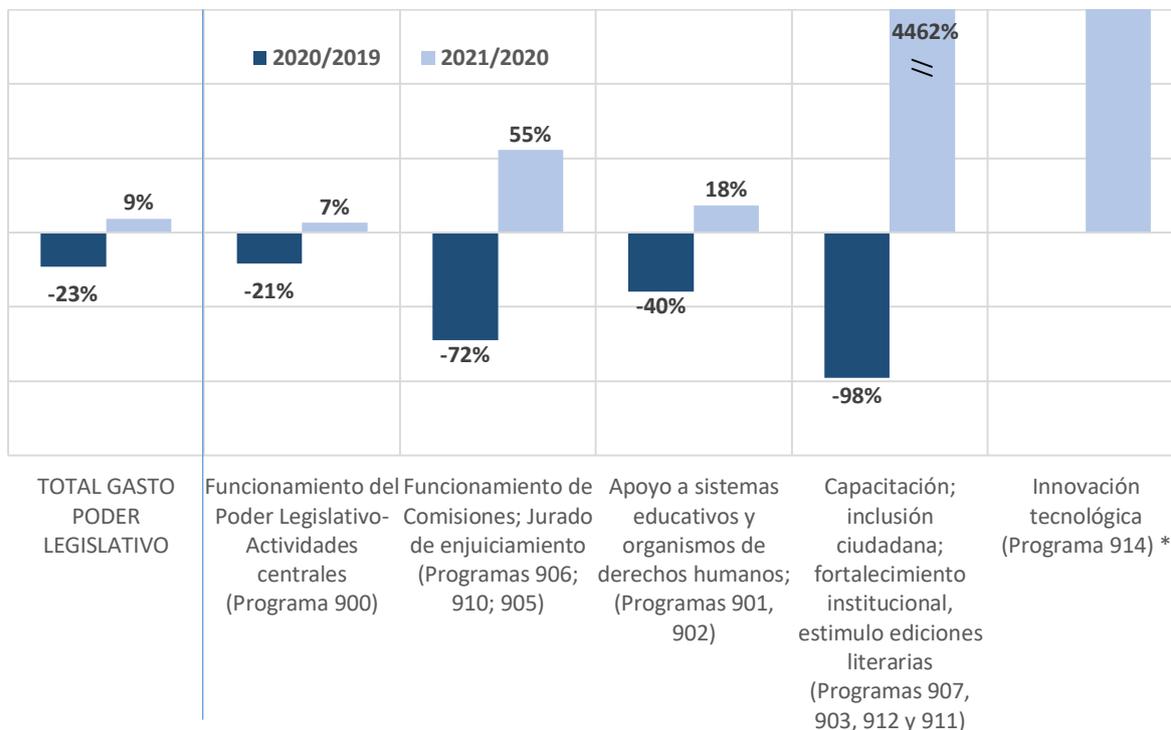
Cuadro 1: Gasto del Poder Legislativo, por Programas

Gasto del Poder Legislativo, por programas (Cifras en \$)	Año 2021		Devengado / Presupuestado
	Presupuesto	Devengado	
900 - FUNCIONAMIENTO DE LA LEGISLATURA DE LA PROVINCIA DE CÓRDOBA - ACTIVIDADES CENTRALES	2.211.103.000	2.172.983.977	98%
901 - PROGRAMA DE APOYO A LOS SISTEMAS EDUCATIVOS	3.312.000	141.810	4%
902 - RECURSOS ECONÓMICOS PARA ORGANISMOS DE DERECHOS HUMANOS	4.118.000	2.400.000	58%
903 - FORO SOCIAL POR LA INCLUSIÓN CIUDADANA	7.775.000	2.127.005	27%
905 - JURADO DE ENJUICIAMIENTO MAGISTRADOS Y FUNCIONARIOS	8.592.000	7.386.937	86%
906 - COMISIONES NO PERMANENTES DEL PODER LEGISLATIVO Y COMISIONES ESPECIALES	8.609.000	3.922.888	46%
907 - PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	4.965.000	2.062.673	42%
910 - PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO DE LAS COMISIONES PERMANENTES DEL PODER LEGISLATIVO	39.367.000	20.041.389	51%
911 - PROGRAMA DE ESTÍMULO A LAS EDICIONES LITERARIAS CORDOBESAS Y DE FOMENTO A LA LECTURA	8.709.000	8.329.290	96%
912 - PROGRAMA DE CAPACITACIÓN LEGISLATIVA	6.700.000	6.367.388	95%
914 - INNOVACIÓN TECNOLÓGICA	32.000.000	23.478.885	73%
Total	2.335.250.000	2.249.242.241	96%

Fuente: Elaboración propia en base a Estadísticas del Ministerio de Finanzas de la Provincia de Córdoba.

Con relación a la evolución del gasto para los diferentes programas, a continuación se **reagruparon los mismos según los principales objetivos del Poder Legislativo**, para los últimos dos años. Mientras que en el año 2020 la mayoría de los programas tuvo una caída en términos reales, producto de la pandemia y del funcionamiento “atípico” de las actividades durante ese año, en 2021 hubo una recuperación en términos reales del gasto siendo los grupos de programas que tuvieron el mayor incremento en términos reales los relacionados con la **capacitación legislativa, fortalecimiento institucional, estímulo a las ediciones literarias, y vinculación con la ciudadanía y organismos sociales**. Cabe aclarar que el programa innovación tecnológica fue creado a partir de la estrategia de la Legislatura de fortalecer la transformación tecnológica y también por la necesidad de adaptarse a las nuevas realidades.

Grafico 2: Variación del Gasto del Poder Legislativo, por grupo de programas. Entre 2019 y 2021, en términos reales



Nota aclaratoria:* el Programa 914 de Innovación tecnológica fue creado en el año 2021, es por ello que la variación porcentual del año 2021 tiende a infinito, al no tener base de comparación en los años previos.

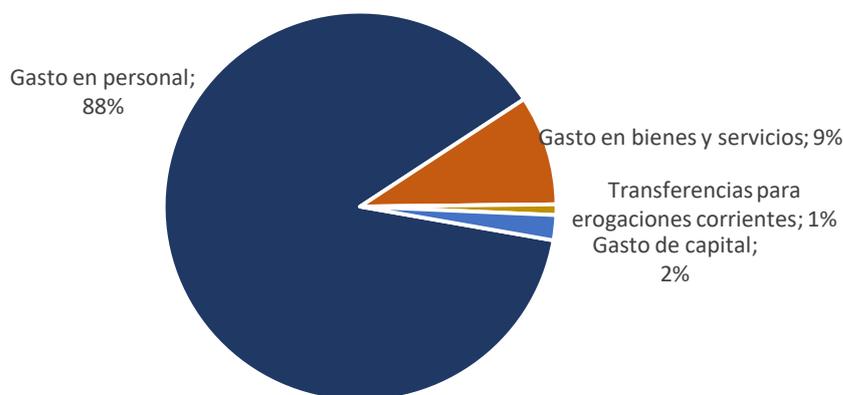
Fuente: Elaboración propia en base a Estadísticas del Ministerio de Finanzas de la Provincia de Córdoba.

III. 2 Gasto por Objeto

Otra manera de analizar el gasto del gobierno es a partir de la clasificación *por objeto*, que permite identificar en qué tipo de bien o servicio gasta el Estado.

El **gasto del Poder Legislativo está compuesto principalmente por gasto en personal**, que **representó en el año 2021 el 88%** del gasto total. Esta realidad es lógica y se basa en la naturaleza de las actividades que se desarrollan en el Poder Legislativo, en donde no existen grandes erogaciones a nivel de equipamientos y bienes para que se pueda desarrollar la tarea legislativa. Por su parte, el **gasto en bienes y servicios** participó con un **9%** del gasto total; mientras que las **transferencias para erogaciones corrientes** representaron un **1%** del gasto; y el **gasto de capital** un **2%** del total del gasto de 2021.

Gráfico 3: Composición del Gasto del Poder Legislativo de la Provincia de Córdoba. Por objeto, Año 2021



Fuente: Elaboración propia en base a Estadísticas del Ministerio de Finanzas de la Provincia de Córdoba.

En cuanto a los porcentajes de ejecución de estas partidas, el gasto en personal fue el rubro con un mayor grado de ejecución, prácticamente el 100% del gasto presupuestado para 2021, mientras que los restantes rubros tuvieron todos porcentajes de ejecución superiores al 75% (salvo el rubro intereses y gastos financieros que, de todas formas, representa un valor sustancialmente bajo del presupuesto total del Poder Legislativo).

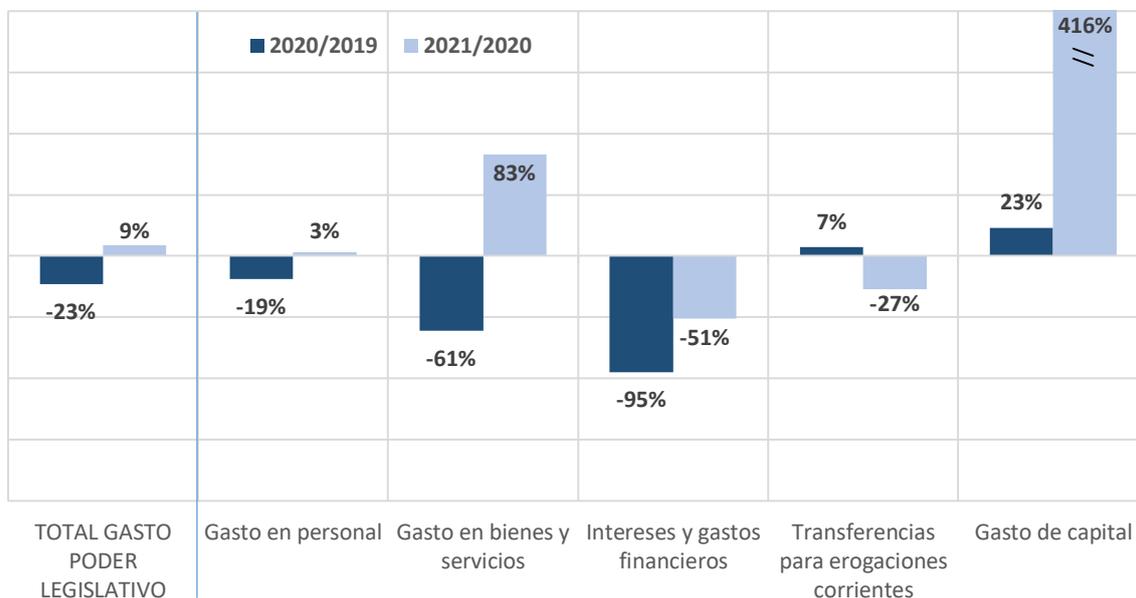
Cuadro 2: Gasto del Poder Legislativo, por Objeto

Gasto del Poder Legislativo, por Objeto (Cifras en \$)	Año 2021		Devengado / Presupuestado
	Presupuesto	Devengado	
Gasto en personal	1.981.884.000	1.977.776.532	100%
Gasto en bienes y servicios	273.634.000	204.838.962	75%
Intereses y gastos financieros	117.000	348	0,3%
Transferencias para erogaciones corrientes	26.565.000	19.839.792	75%
Gasto de capital	53.050.000	46.786.607	88%
Total	2.335.250.000	2.249.242.241	96%

Fuente: Elaboración propia en base a Estadísticas del Ministerio de Finanzas de la Provincia de Córdoba.

Por su parte, con relación a la evolución del gasto por objeto en los últimos dos años, se observa que los principales rubros del gasto, personal y gasto en bienes y servicios, tuvieron un aumento en términos reales durante el 2021 con relación al año anterior, recuperando en algunos casos parte de la caída registrada en 2020 por la pandemia. Se destaca asimismo el fuerte incremento del gasto de capital, relacionado con la inversión en modernización y digitalización de las actividades del Poder Legislativo, actividades que se impulsaron durante el año 2020 de la pandemia, y tomaron mayor fuerza durante 2021.

**Grafico 4: Variación del Gasto del Poder Legislativo, por objeto.
Entre 2019 y 2021, en términos reales**



Fuente: Elaboración propia en base a Estadísticas del Ministerio de Finanzas de la Provincia de Córdoba.

IV. OBJETIVOS Y RESULTADOS DEL PODER LEGISLATIVO

Además del análisis del presupuesto del Poder Legislativo y su grado de ejecución, resulta importante vincular este aspecto financiero con la consecución de los objetivos generales planteados en los diferentes programas y actividades de esta organización.

A continuación se realiza un análisis general de los principales indicadores obtenidos para los principales ejes de trabajo del Poder Legislativo durante el año 2021, a partir de información provista por la Memoria de Gestión de ese año, que se encuentra publicada en el sitio web de la Legislatura.

Cabe aclarar que se han reagrupados los 11 programas presupuestarios en relación a las funciones u objetivos principales del Poder Legislativo.

Objetivos/ Funciones	Grupo de Programas:	Indicadores medibles (metas físicas)	Metas físicas resultantes Año 2021
FORMACIÓN Y SANCIÓN DE LEYES.	Funcionamiento del Poder Legislativo- Actividades centrales Programa 900	<ul style="list-style-type: none"> Cantidad de leyes presentadas y sancionadas. Cantidad de sesiones Horas de sesión Videos de las sesiones subidas a la web. 	<p>42 sesiones (40 ordinarias, 1 especial, 1 preparatoria) 100% de las Sesiones transmitidas en vivo y videos disponibles en youtube. 92% de asistencia promedio a las sesiones. 344 proyectos de Ley presentados. 1446 proyectos de declaración presentados 60 resoluciones presentadas 304 pedidos de informes presentados 24 interpelaciones presentadas 55 proyectos de ley aprobados 140 proyectos de resolución aprobados 1236 proyectos de declaración aprobados</p>
	CONTROL	Funcionamiento de Comisiones; Jurado de enjuiciamiento Programas 906; 910; 905	<ul style="list-style-type: none"> Nº de reuniones de comisión realizadas; Nº de invitados a reuniones de comisión Videos subidos a la web de reuniones de comisión <p>258 reuniones de comisión (56% con invitados externos). Participantes: - 131 representantes de organizaciones - 66 poder judicial - 65 sociedad civil - 60 funcionarios provinciales - 31 representantes de municipios y comunas - 25 secretarios y subsecretarios provinciales - 10 ministros provinciales - 12 funcionarios nacionales</p> <p>100% de los videos completos de las reuniones subidos a la web</p>
REPRESENTACIÓN DE LA SOCIEDAD Y VINCULACIÓN CON INSTITUCIONES	Apoyo a sistemas educativos y organismos de derechos humanos; Inclusión ciudadana; Capacitación legislativa; Fortalecimiento institucional; Estímulo ediciones literarias Programas 901, 902, 903 907, 912 y 911	<ul style="list-style-type: none"> Nº de capacitaciones dictadas Nº de agentes capacitados Nº becas otorgadas Nº de muestras realizadas Nº de visitas guiadas realizadas Nº de escuelas y alumnos que visitaron la Legislatura. Modelos de simulación realizados Encuentros de gestión cultural. Convenios y vinculación con instituciones Libros otorgados y editoriales y bibliotecas participantes. 	<p>43 capacitaciones dictadas, con 920 participantes. 282 becas a agentes del Poder Legislativo para Instituciones de Enseñanza Superior. Foro de Poderes Legislativos, con 5 paneles y 350 participantes 43 charlas en el marco del Programa de Fortalecimiento de Concejos Deliberantes, con la participación de 176 localidades, y 564 asistentes. Prácticas Pre- profesionales con 19 estudiantes, de 5 Universidades de la Provincia. 59 visitas guiadas educativas a la Legislatura (53 virtuales, 6 presenciales), con la participación de 1991 estudiantes de los tres niveles. 17 visitas guiadas culturales, con la participación de 61 personas. 2 muestras de exposiciones culturales. 1 Simulación Parlamentaria de la Legislatura de Córdoba, con participación de 32 jóvenes. 5 Simulaciones de modelos parlamentarios (ONU Mujeres, Cámara de Senadores, Munasur, Modelo Legislativo), con participación de 298 jóvenes. 1 encuentro de gestión cultural, con 97 participantes. Programa estímulo ediciones Literarias: 66 editoriales participantes; 9754 libros comprados y distribuidos entre 193 bibliotecas e instituciones de la Provincia; 37 actividades de vinculación institucional (Embajadas, cámaras, foros regionales, ONG, Asociaciones, Universidades, entre otras). - Creación Oficina de Atención al Ciudadano</p>

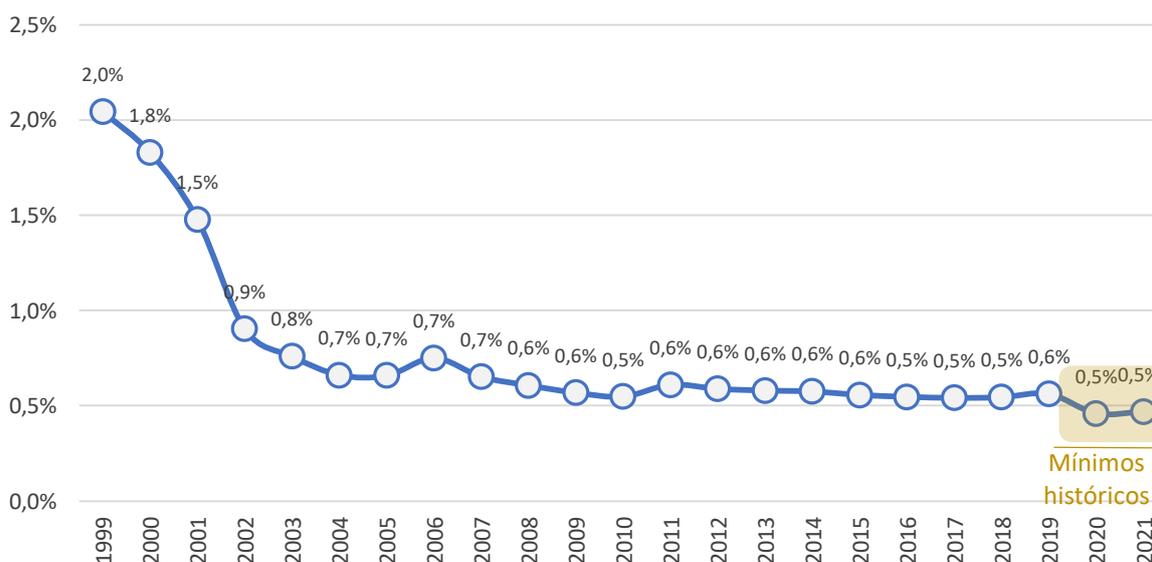
Objetivos/ Funciones	Grupo de Programas:	Indicadores medibles (metas físicas)	Metas físicas resultantes Año 2021
MODERNIZACIÓN E INNOVACIÓN	Innovación tecnológica Programa 914	<ul style="list-style-type: none"> Hardware adquirido Software implementado 	Implementación nuevo Sistema de Gestión Legislativa Digital (2387 expedientes; 94% menos de resma de papel respecto a 2019; centro de documentación digital con 2097 archivos). Hiperconvergencia: nuevo data center (con triple capacidad de procesamiento y 150% más de capacidad de almacenamiento de datos). Implementación Empleado Digital Expediente Digital para procedimientos de Subasta Electrónica Inversa
	Transparencia (Actividades transversales a todos los programas)	<ul style="list-style-type: none"> Información disponible en sitio web; Medición de Transparencia Legislativa Apertura de datos 	Medición de Índice Latinoamericano de Transparencia Legislativa . Resultado: 36.17%. 22 Set de datos publicados Creación de primer Directorio Legislativo

Fuente: Elaboración propia en base al Presupuesto Provincial y Memoria de Gestión 2021 de la Legislatura de Córdoba.

V. RELEVANCIA DEL GASTO DEL PODER LEGISLATIVO

Analizando la evolución del gasto del Poder Legislativo de la Provincia de Córdoba a lo largo de las últimas dos décadas, se observa que su **participación en el gasto total ejecutado por la Provincia se redujo en un 77%**: mientras que en **1999** el gasto del Poder Legislativo representaba el **2%** del Gasto de la Administración Provincial, en **2021** representó el **0,5%**; siendo a su vez los valores de 2020-2021 los mínimos de todo el período considerado.

Gráfico 5: Participación del gasto del Poder Legislativo en el gasto total de la Administración Central. Provincia de Córdoba



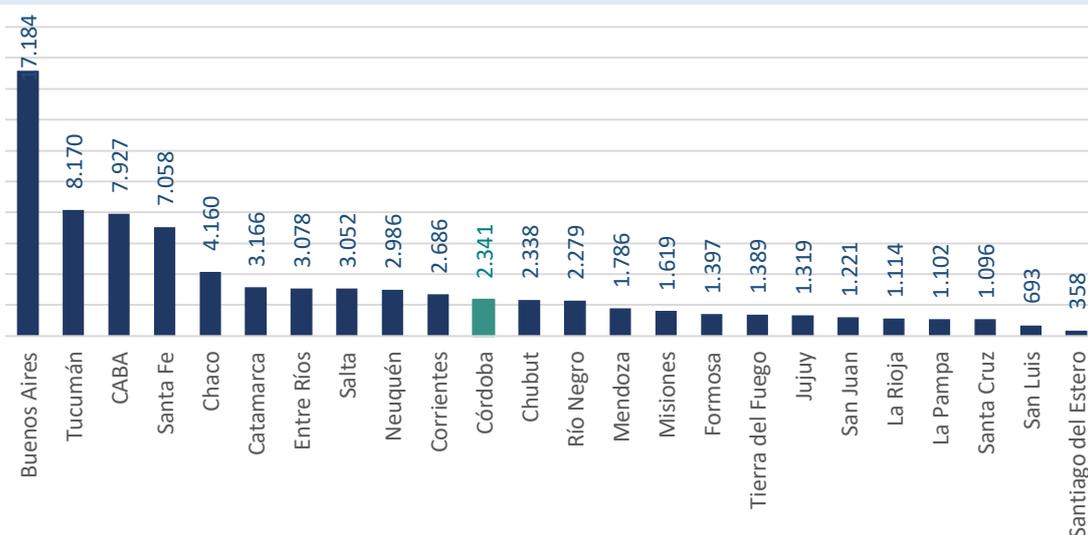
Fuente: Elaboración propia en base a portal de datos abiertos de la Legislatura de la Provincia de Córdoba
<https://legislaturacba.gob.ar/portal-de-datos-abiertos>

VI. COMPARACIONES PROVINCIALES DEL PRESUPUESTO LEGISLATIVO

A continuación se comparan los presupuestos de los Poderes Legislativos entre las provincias argentinas y Ciudad Autónoma de Buenos Aires. Se trabaja en este caso con las cifras presupuestadas (en lugar del gasto devengado) debido a que no todas las jurisdicciones tienen publicados en sus sitios web de gobierno las ejecuciones presupuestarias del año 2021 completo.

En primer lugar, analizando las **cifras nominales en millones de pesos**, se aprecia que el **presupuesto de la Legislatura de Córdoba** equivale a un tercio del presupuesto legislativo de provincias de similares características poblacionales, como **Santa Fe**. A su vez, tiene un nivel similar al de Corrientes y Chubut, jurisdicciones con una población bastante más baja que la de Córdoba.

Gráfico 6: Gasto presupuestado de los Poderes Legislativos por provincia. Año 2021
Datos en millones de \$

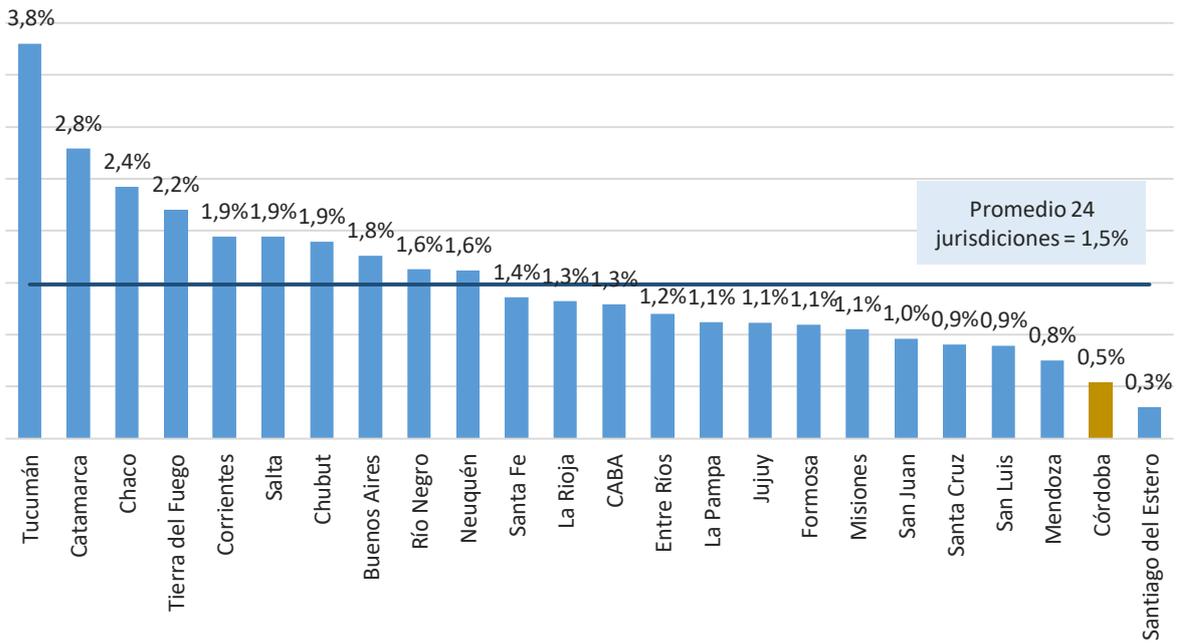


Fuente: Elaboración propia en base a estadísticas de presupuestos disponibles en sitios web provinciales de gobierno.

En segundo lugar, comparando la relevancia de los presupuestos legislativos en relación a los totales provinciales, se aprecia que **Córdoba es la segunda jurisdicción con menor peso relativo del presupuesto legislativo respecto al presupuesto total**, luego de Santiago del Estero.

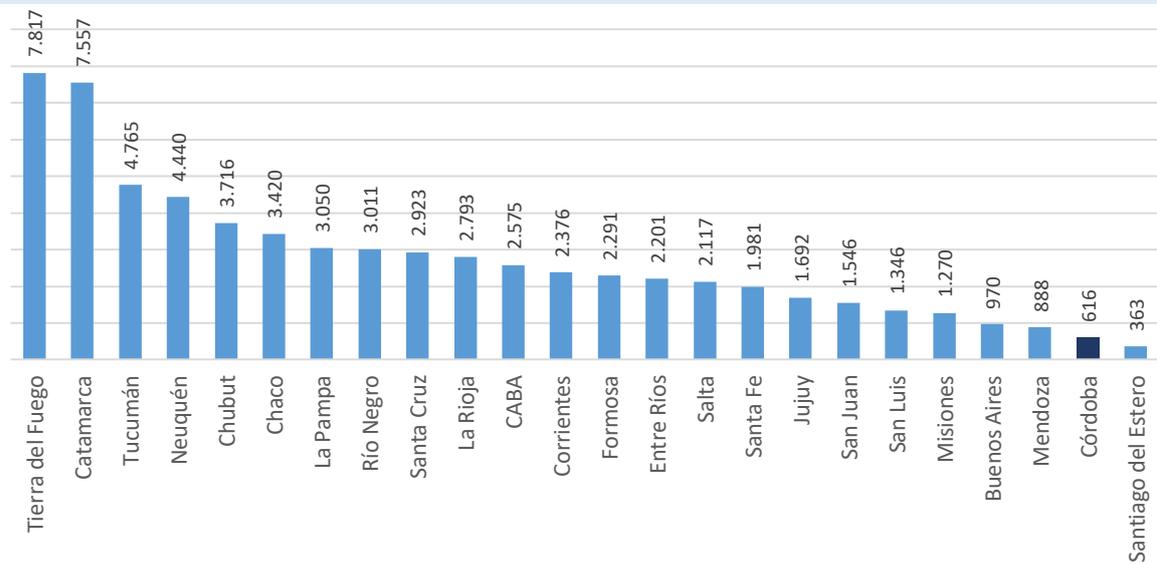
También si se lo expresara al Gasto del Poder Legislativo en relación a la cantidad de habitantes, Córdoba continúa ubicando el segundo lugar de menor gasto relativo. Por caso, para 2021, un habitante cordobés habría aportado, en promedio, \$ 616 por año para sostener el Poder Legislativo, versus \$ 7.557 que aporta un catamarqueño, \$ 7.817 un fueguino o los más de \$4.000 que debe aportar un tucumano o neuquino.

Gráfico 7: Presupuesto del Poder Legislativo como porcentaje del Presupuesto Total de cada provincia. Año 2021



Fuente: Elaboración propia en base a estadísticas de presupuestos disponibles en sitios web provinciales de gobierno.

Gráfico 8: Presupuesto del Poder Legislativo por habitante. Año 2021



Fuente: Elaboración propia en base a estadísticas de presupuestos disponibles en sitios web provinciales de gobierno.