



Gobierno de la  
Ciudad de Oliva

**DICTAMEN**

**CUENTA GENERAL**

**DEL**

**EJERCICIO 2020**

## ACTA INFORME

En la Ciudad de OLIVA a los 22 días del mes de Abril del año 2021, se constituyen los Señores Miembros del Tribunal de Cuentas en su sede de calle Belgrano N° 292, siendo las 10 horas, a fin de producir el correspondiente DICTAMEN sobre la CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2020, DE LA MUNICIPALIDAD DE OLIVA, cuyo cierre ha operado el pasado 31 de Diciembre de 2020.-

1 - Se deja constancia que dicha Cuenta General fue presentada ante este Órgano de Control por el Poder Ejecutivo con fecha 26-02-2021, habiéndose dado cumplimiento a lo dispuesto por el Art. 123 inciso 25 de la Carta Orgánica Municipal.

### 1.1. Salvedades y limitación al alcance de la revisión efectuada y pruebas realizadas.

En cumplimiento de lo establecido expresamente en la C.O.M. como facultad de control por parte de este Organismo, de la recaudación de los recursos del Estado Municipal, se ha implementado un seguimiento por muestreo sobre los mismos, considerando que los elementos de juicio obtenidos mediante este procedimiento, proporcionan base suficiente y adecuada para emitir opinión.

La confección de este informe se realiza tomando los **INGRESOS por lo percibido** (columna recaudado en el período) y los **GASTOS por lo devengado**, lo que se refleja en la columna de comprometido acumulado. Los Valores expuestos son históricos no reflejando las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

## 2 - Estado de Ejecución Presupuestaria del Municipio

### 2.1 - Ejecución de Ingresos del Municipio

En oportunidad de recibir las Rendiciones mensuales y el acumulado anual en tratamiento, se efectuaron las siguientes pruebas:

2.1.1 - En virtud de las facultades del Art. 139 de la C.O.M., se realizó una fiscalización de los ingresos tributarios de jurisdicción municipal, producidos en el último día hábil de los 12 meses que se tomaron como muestra del conjunto, de la recaudación ejecutada del año 2020. A tal fin se cotejaron las planillas de recaudación diaria elaboradas por la Caja Recaudadora Municipal, con los comprobantes de recaudación que generaron los ingresos de cada día, pudiendo verificar que los mismos, fueron correctamente imputados por su concepto de origen y su sumatoria se refleja fielmente en el total de la planilla correspondiente. A su vez se ha verificado que en el período de la muestra considerada, los ingresos percibidos son depositados en su gran mayoría en el mismo día, depositándose fuera de hora o al día siguiente los pequeños saldos restantes en las Cuentas Corrientes Bancarias habilitadas a los efectos en el Banco de la Provincia de Córdoba N° 2506/9, 400173/03, 2610/9 y 400117/07, Banco de la Nación Argentina Ctas N° 153/56 y 20020/19. Se nos suministraron las constancias del arqueo de Disponibilidades, Caja municipal y conciliaciones Bancarias, realizados al día de cada planilla revisada, verificando la corrección de los montos consignados en el correspondiente estado. Del cotejo realizado surge la consistencia de las cifras expuestas en la Rendición Anual bajo examen.

  
CARLOS E. BARRERA  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

  
Lic. PAULA GATTI  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

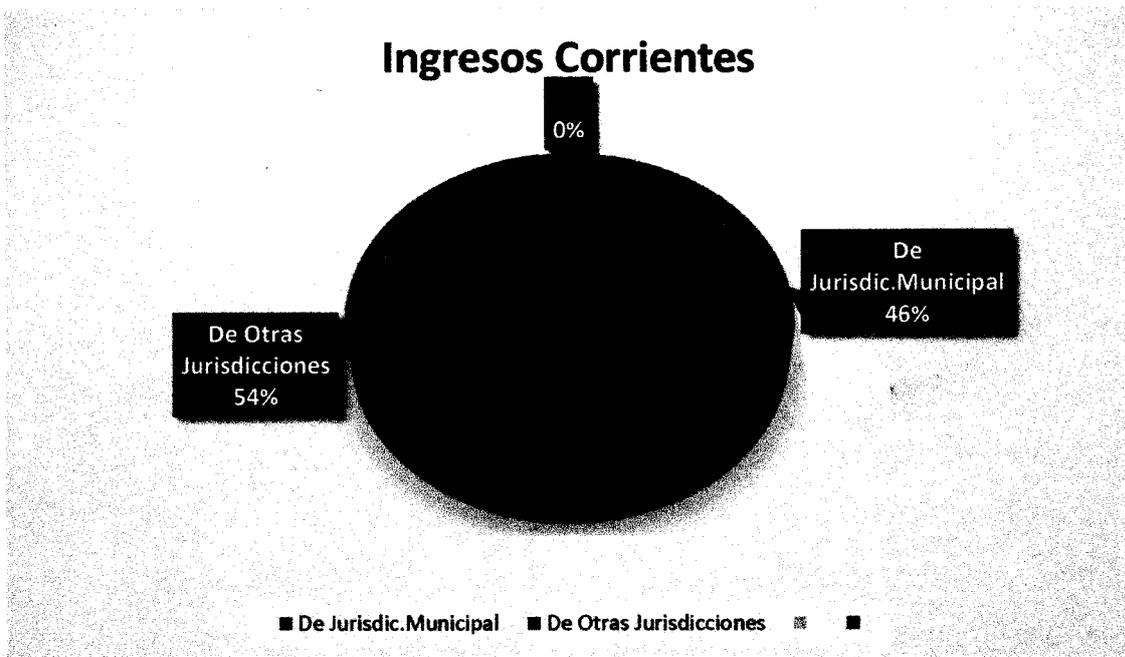
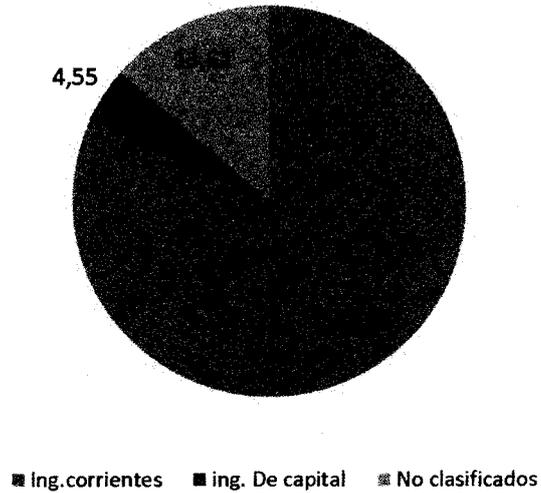
  
Lic. DANIEL C. CORDOBA  
PRESIDENTE  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

Total de Ingresos Presupuestados \$ 441.933.792,48

Total de Ingresos Recaudados \$ 406.398.962,41

Porcentaje ejecutado **91.96 %**

### Ingresos 2020



  
**CARLOS J. BARBERA**  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

  
**LIC. PAULA SATTI**  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

  
**Cdr. DANIEL R. CORDOBA**  
PRESIDENTE  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

## 2.2 -Ejecución del Presupuesto de Egresos

2.2.1 Con relación a la Rendición Anual receptada del Poder Ejecutivo, hemos verificado que la misma refleja con exactitud el monto final al cierre del ejercicio del crédito autorizado, surgido de la Ordenanza N° 114/2019, sancionatoria del presupuesto original del Municipio y 23/2020 modificatoria y los Decretos N° 25, 40, 59, 75, 90, 98, 122, 145, 147, 151, 154, 177, 181, 213, 232, 266, 286, 338 y 371/2020 que modificaron la estructura de asignación original de las partidas, (Anexo I).

2.2.2 Del Sistema de Registros Contables: Se deja aclarado que la registración contable de la ejecución presupuestaria, está implementado mediante sistema informático, no detectándose inconsistencias en las registraciones muestreadas.

2.2.3 Se han fiscalizado en el transcurso del ejercicio cerrado al 31/12/2020, la totalidad de las órdenes de compra emitidas por el municipio siendo la última N° 2517.

2.2.4 Se ha verificado que la totalidad de las Órdenes de Pago que se han emitido por el Poder Ejecutivo Municipal, numeradas del N° 1 al N° 4478, han sido intervenidas por este Tribunal en los términos del inciso 4) y 5) del Art. 139 de la C.O.M.

2.2.5 Como prueba de verificación se pudo constatar que la sumatoria de todas las órdenes de pago emitidas por el Poder Ejecutivo e intervenidas por el Cuerpo, que van de la N° 1 a la N° 4478, concuerda con el total consignado en la ejecución presupuestaria como comprometido acumulado del gasto en la Rendición Anual considerada \$ 384.448.440,04.

2.2.6 Se deja constancia de que no se reenviaron al Poder Ejecutivo órdenes de pago observadas por este tribunal en oportunidad de su intervención.

2.2.7 Se ha podido constatar a lo largo del ejercicio que el Departamento Ejecutivo, ha dado cumplimiento al régimen de contrataciones vigente para el ejercicio 2020. tanto en el nivel del gasto con relación a las figuras de contratación implementadas, como a los niveles de autorización necesarios para su realización.

## 3 - Deuda Pública

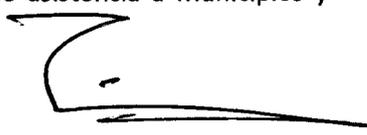
3.1 Estado de Deuda Flotante al 31/12/2020, que son expuestas en la columna **pendientes de pago** de la Ejecución presupuestaria de EGRESOS, saldo que refleja la diferencia entre las columnas de comprometido acumulado menos pagado acumulado, lo que nos muestra el importe que el municipio quedo debiendo al 31-12-2020, cancelados con posterioridad, expresando a dicha fecha un importe de deuda de \$ 3.249.674,73 (detalle en anexo IV).

3.2 El Detalle de los juicios existentes contra el municipio, se refleja en el informe del Asesor Letrado del Municipio, que se adjunta, donde consta el estado y montos de las demandas, que pueden afectar el patrimonio del municipio en ejercicios futuros.

3.3 Estado de la Deuda consolidada al 31-12-2020 que incluye: 1-Préstamo con Banco de la Provincia de Córdoba por \$ 512.516,37 (incluye intereses), 2- Deudas con la Provincia de Córdoba: 2.a Refinanciación Ley 9802 por \$ 1.009.246,88 2.b Prestamos obtenidos del Fondo permanente de Prestamos que totalizan la suma de \$ 3.383.333,24. 2.c Fondo de asistencia a Municipios y

  
CARRERA  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

  
L.C. PAULA GATTI  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

  
CARRERA  
Presidente  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

Comunas por \$ 3.622.730,63. 2.d FOVICOR (106 cuotas) \$ 2.060.654,84. En total la deuda Financiera expresa al 31-12-2020 la suma de \$ 10.588.481,96 (detalle en Anexoll)

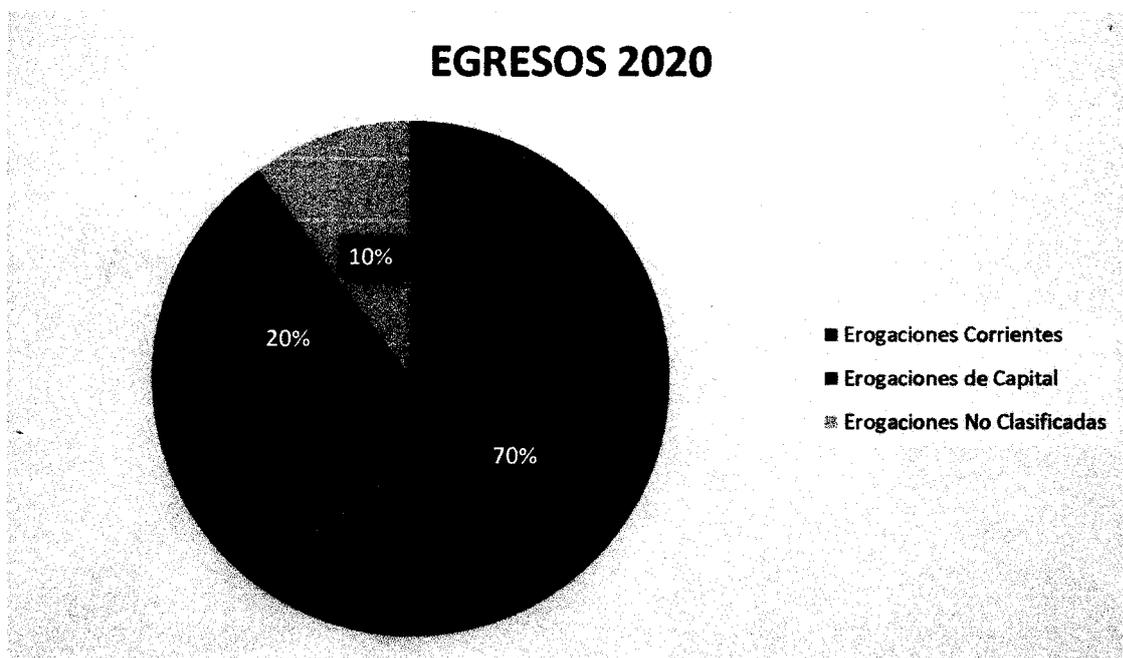
Además afirmamos que la hemos verificado y que figuran correctamente imputados en la ejecución presupuestaria; Los servicios financieros de la misma que son descontados de la coparticipación mensual.

Total de Egresos Presupuestados \$ 441.933.792,48

Total de Egresos Comprometidos \$ 384.448.440,04

Porcentaje ejecutado **86.99 %**

Se Acompañan Gráficos ilustrativos del rubro EGRESOS y su aplicación.

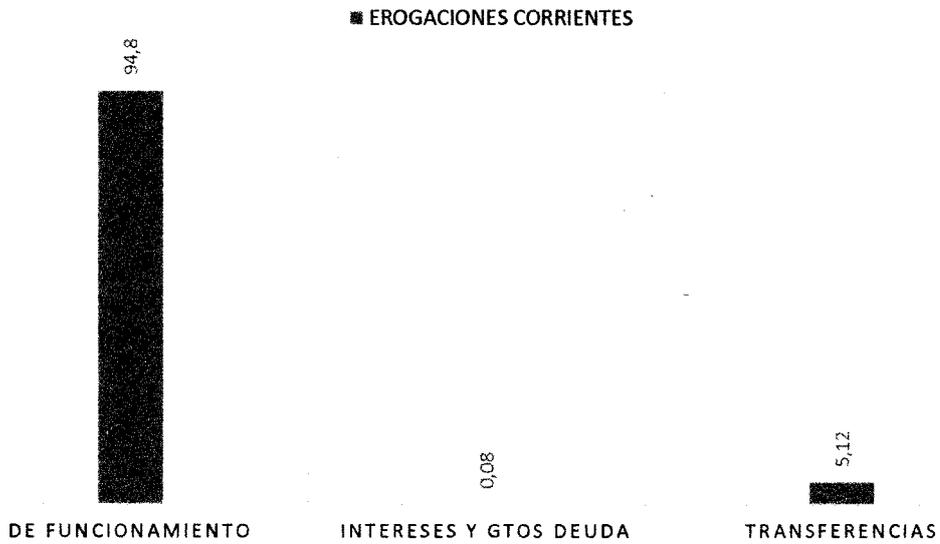


  
**CARLOS E. BARRERA**  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

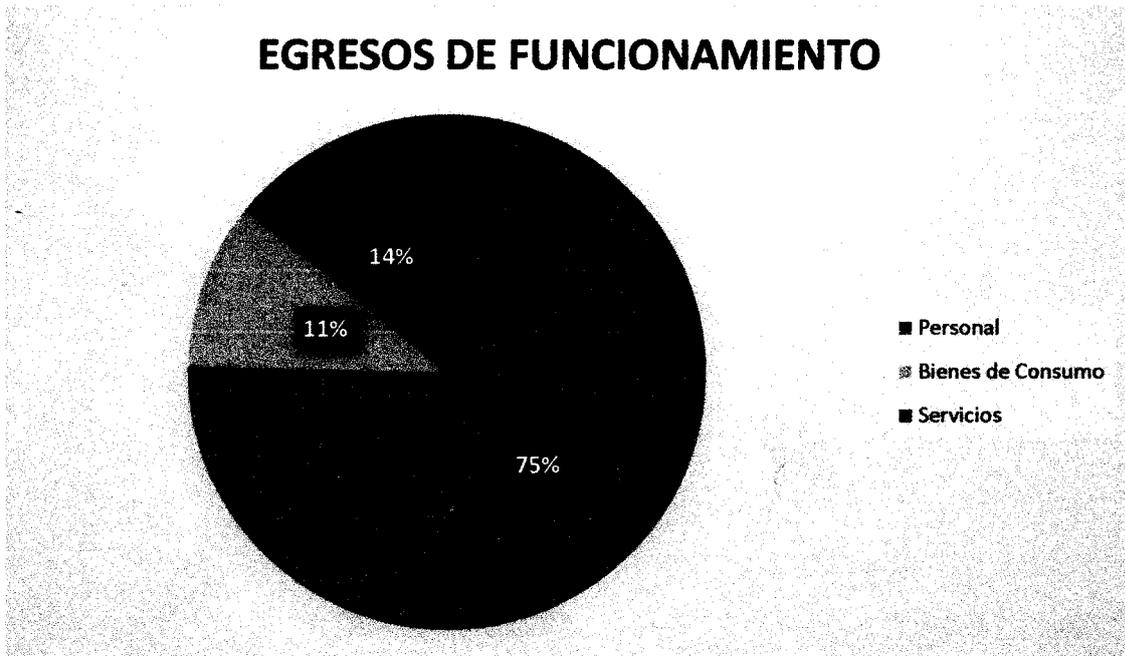
  
**Lic. PAULA GATTI**  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

  
**Cdr. DANIEL N. CORDOBA**  
PRESIDENTE  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

## EROGACIONES CORRIENTES



## EGRESOS DE FUNCIONAMIENTO

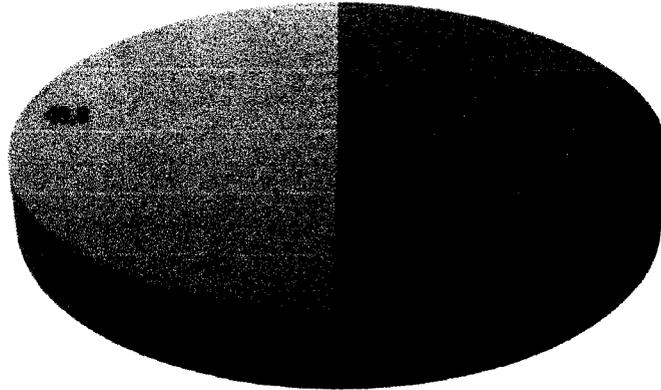


*(Signature)*  
**CARLOS F. BARRERA**  
 VOCA  
 Tribunal de Cuentas  
 Ciudad de Oliva

*(Signature)*  
**Lic. PAULA SATTI**  
 VOCA  
 Tribunal de Cuentas  
 Ciudad de Oliva

*(Signature)*  
**Cdr. DANIEL N. CORDOBA**  
 PRES. JUNTA  
 Tribunal de Cuentas  
 Ciudad de Oliva

## PERSONAL/EGRESOS



■ Personal ■ Resto

### 4 - Dictamen

Por cuanto del detalle referenciado en los puntos anteriores, surgen la toma de estado, comprobación de los aspectos de legalidad y consistencia de la información inserta en la CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2020 DE LA MUNICIPALIDAD DE OLIVA, y atento lo establecido por el Art. 139 inc. 6 de la Carta Orgánica Municipal.

### EL TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA MUNICIPALIDAD DE OLIVA

#### DICTAMINA Y RESUELVE:

I - Considerar que la CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2020 DE LA MUNICIPALIDAD DE OLIVA correspondiente al Ejercicio cerrado al 31 de Diciembre del 2020, refleja de modo razonable, la ejecución presupuestaria a dicha fecha, tanto en lo referente a ingresos, sin perjuicio de las limitaciones y salvedades vertidas sobre el particular, como en lo que hace a los Egresos de los caudales públicos, realizados en el periodo bajo examen.

II - Que en la ejecución realizada durante el ejercicio se han verificado, los presupuestos legales de Autorización del Crédito con sus respectivas modificaciones realizadas ajustadas a derecho. Igualmente, las contrataciones se han ajustado al Régimen de Contrataciones vigente y se han cumplimentado con las disposiciones contenidas en la Carta Orgánica Municipal, muy especialmente con relación a las disposiciones contenidas en el Art. 139 incisos 4) y 5) sobre intervención previa y aprobación luego de su cumplimiento de las órdenes de pago expedidas.

III - Que no tiene nada más que manifestar y en consecuencia dispone:

IV - Aprobar por unanimidad el presente DICTAMEN y sus anexos, y ELEVAR el mismo, al CONCEJO DELIBERANTE, adjuntando a este el informe de la CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO Y ANEXOS

CARLOS E. BARRERA  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

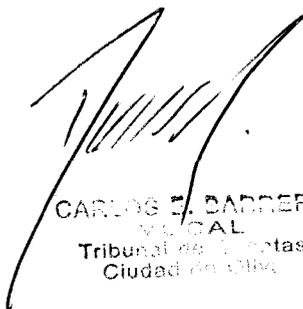
LIC. PAULA GATTI  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

Cdr. DANIEL N. ÁRDORA  
PRESIDENTE  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

confeccionados por el Poder Ejecutivo Municipal, por el Ejercicio cerrado al 31 de Diciembre del año 2020.

V - Comuníquese, publíquese en el Boletín Municipal y archívese.

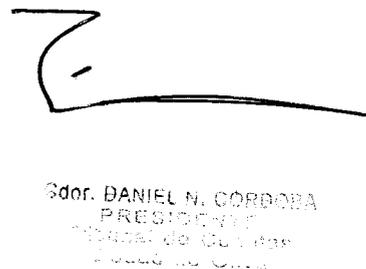
Los anexos A y B Forman parte de este Dictamen.-



CARLOS E. BARRERA  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva



Lc. PAULA GATTI  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva



Sdor. DANIEL N. CORDOBA  
PRESIDENTE  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

## DICTAMEN TRIBUNAL DE CUENTAS MUNICIPAL EJERCICIO 2020

### ANEXO A

### ANÁLISIS DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE INGRESOS Y EGRESOS, EJERCICIO 2020

INGREOS TOTALES	\$ 406.398.962,41
EGRESOS COMPROMETIDOS	\$ 384.448.440,04
<b>SUPERAVIT</b>	<b>\$ 21.950.522,37</b>
Menos: DISP.EJER.ANTERIOR	\$ - 15.942,426,41
<b>SUPERAVIT NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 6.008.095,96 (1,54%)</b>

#### CUENTA DE INGRESOS Y EGRESOS CORRIENTES.

INGRESOS CORRIENTES – EGRESOS CORRIENTES = RESULTADO ECONÓMICO

El ejercicio 2020 nos muestra un resultado positivo o superavitario, que se lee como un AHORRO.

1- INGRESOS CORRIENTES	\$ 332.566.362,00
2- EGRESOS CORRIENTES	\$ 270.167.642,03
3- SUPERAVIT	\$ 62.398.719,97

#### CUENTA CAPITAL O INVERSION

Este análisis se realiza considerando el total de Ingresos de capital y Gastos de capital del ejercicio

4- INGRESOS DE CAPITAL	\$ 18.491.335,01
5- EGRESOS DE CAPITAL	\$ 75.533.856,15
6- INVERSION	\$ -57.042.521,14

#### NO CLASIFICADOS

7- INGRESOS NO CLASIFICADOS	\$ 55.341.265,40
-----------------------------	------------------

  
CARLOS E. BARRERA  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

  
LIC. PAULA SATTI  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

  
Gder. DANIEL A. CORDOBA  
PRESIDENTE  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

## ANEXO A

8- EGRESOS NO CLSIFICADOS	\$ 38.746.941,86
9- DIFERENCIA	\$ 16.594.323,54
<b>(3 -6-9) SUPERAVIT DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 21.950.522,37</b>

### ANALISIS DE DISPONIBILIDADES

INGRESOS TOTALES \$ 390.456.536,00

(no incluye disponibilidades del ejercicio anterior)

Menos

EGRESOS TOTALES PAGADOS \$- 381.198.765,31

INCREMENTO DE DISPONIBILIDADES \$ 9.257.770,69

Menos: DEUDA FLOTANTE \$ -3.249.674,73

INCREMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES \$ 5.908.095,96

### VARIACION DE DISPONIBILIDADES

SALDO DE DISPONIBILIDADES AL INICIO \$ 15.942.426,41

SALDO DE DISPONIBILIDADES AL CIERRE \$ 25.200.197,10

INCREMENTO DE DISPONIBILIDADES \$ 9.257.770,69

### ANALISIS DE LA DEUDA

DEUDA FLOTANTE AL INICIO \$ 2.378.043,05

DEUDA FLOTANTE AL CIERRE \$ 3.249.674,73

AUMENTO DE DEUDA FLOTANTE \$ 871.631,68

DEUDA BANCARIA Y Pcia. De Cba. \$ 14.094.924,21

DEUDA BANCARIA Y Pcia. De Cba. \$ 10.588.481,96

DISMINUCION DE DEUDA BANCARIA Y

CONSOLIDADA c/Pcia de Cba. \$ 3.506.442,25 - 24,87%

**DISMINUCION DE DEUDA TOTAL \$ 2.634.810,57**

  
CARLOS E. BARRERA  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

  
Lic. PAULA GATTI  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

  
Odor. DANIEL N. CORDOBA  
PRESIDENTE  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

## MUNICIPALIDAD DE LA CIUDAD DE OLIVA

## INGRESOS - RESUMEN MENSUAL Y TOTALES DE PRINCIPALES RUBROS, EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2020

CÓDIGO	PARTIDA	Presupuesto AUTORIZADO	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
<b>1</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>441.933.792,48</b>	<b>50.306.543,78</b>	<b>24.052.357,21</b>	<b>19.956.599,04</b>	<b>15.636.703,79</b>	<b>20.599.380,56</b>	<b>27.603.164,54</b>	<b>26.140.115,69</b>
<b>1.01</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>376.295.544,01</b>	<b>31.786.043,63</b>	<b>21.105.295,15</b>	<b>16.944.777,84</b>	<b>12.625.584,89</b>	<b>17.593.980,26</b>	<b>24.541.125,06</b>	<b>22.049.506,22</b>
1.01.01	INGRESOS DE JUR.MUNICIPAL	160.804.100,14	26.165.869,31	11.820.009,53	9.295.103,37	6.846.718,61	8.867.953,18	10.622.348,35	11.880.448,70
1.01.01.01	Ingresos Tributarios	120.214.894,03	18.134.839,00	8.745.917,08	6.643.252,47	4.860.319,52	5.950.207,09	7.346.481,40	9.489.173,59
	Plan de viviendas municip.	28.300.800,00	1.569.876,80	1.423.272,36	1.296.238,59	1.054.315,57	1.353.017,31	1.676.698,80	1.617.192,10
1.01.01.02	Otros Ingresos de Jurisd.Munic.	40.589.206,11	8.031.030,31	3.074.092,45	2.651.850,90	1.986.399,09	2.917.746,09	3.275.866,95	2.391.275,11
1.01.02	DE OTRAS JURISDICCIONES	215.491.443,87	5.620.174,32	9.285.285,62	7.649.674,47	5.778.866,28	8.726.027,08	13.918.776,71	10.169.057,52
1.01.02.01	Part.de Impuestos.Prov.y Nac	179.062.617,64	5.566.630,32	9.208.676,62	7.089.170,60	4.894.887,51	6.586.158,25	7.295.615,79	8.553.513,59
1.01.02.02	Aportes Extraordinarios	35.328.326,23	53.544,00	53.544,00	522.938,87	849.108,77	2.092.388,83	6.532.880,92	1.576.670,93
	Subsidios nac y prov	17.300.000,00	0,00	0,00	0,00	326.169,90	1.475.101,59	5.954.155,27	996.752,16
1.01.02.03	Otros Ingresos de otras Jurisd.	1.100.500,00	0,00	23.065,00	37.565,00	34.870,00	47.480,00	90.280,00	38.873,00
<b>1.02</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>31.255.933,43</b>	<b>16.061.132,51</b>	<b>105.073,25</b>	<b>87.699,19</b>	<b>75.914,63</b>	<b>179.465,48</b>	<b>309.588,14</b>	<b>53.309,58</b>
1.02.01	USO DEL CREDITO	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.02	VENTA DE BIENES PATRIMON.	17.876.432,40	118.706,10	105.073,25	87.699,19	75.914,63	179.465,48	309.588,14	53.309,58
1.02.03	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	13.378.901,03	15.942.426,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.03</b>	<b>NO CLASIFICADOS</b>	<b>34.382.315,04</b>	<b>2.459.367,64</b>	<b>2.841.988,81</b>	<b>2.924.122,01</b>	<b>2.935.204,27</b>	<b>2.825.934,82</b>	<b>2.752.451,34</b>	<b>4.037.299,89</b>
1.03.01	NO CLASIFICADOS	34.382.315,04	2.459.367,64	2.841.988,81	2.924.122,01	2.935.204,27	2.825.934,82	2.752.451,34	4.037.299,89
1.03.01.01	NO CLASIFICADOS	34.382.315,04	2.459.367,64	2.841.988,81	2.924.122,01	2.935.204,27	2.825.934,82	2.752.451,34	4.037.299,89
1.03.01.01.01	Varios	75.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.01.02	Otras Causas	34.307.115,04	2.459.367,64	2.841.988,81	2.924.122,01	2.935.204,27	2.825.934,82	2.752.451,34	4.037.299,89

CARLOS E. BARRERA  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

Lic. PAULA GATTI  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

Edgar D. ANTONIO  
PRESIDENTE  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

## MUNICIPALIDAD DE LA CIUDAD DE OLIVA

## INGRESOS - RESUMEN MENSUAL Y TOTALES DE PRINCIPALES RUBROS, EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2020

CÓDIGO	PARTIDA	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTAL EJECUTADO	% EJECUTADO
<b>1</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>24.893.161,66</b>	<b>63.966.428,08</b>	<b>35.445.588,63</b>	<b>34.235.975,70</b>	<b>63.562.943,73</b>	<b>406.398.962,41</b>	<b>91,96%</b>
<b>1.01</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>22.192.218,91</b>	<b>57.286.505,31</b>	<b>22.108.291,50</b>	<b>30.298.219,67</b>	<b>54.034.813,56</b>	<b>332.566.362,00</b>	<b>88,38%</b>
1.01.01	INGRESOS DE JUR.MUNICIPAL	9.651.020,37	11.709.482,60	11.122.785,36	17.902.380,10	18.719.421,13	154.603.540,61	96,14%
1.01.01.01	Ingresos Tributarios	7.035.373,19	8.677.865,36	8.275.355,82	12.784.936,21	13.228.923,19	111.172.643,92	92,48%
	Plan de viviendas municip.	1.275.848,29	2.437.145,43	1.317.620,48	2.262.886,30	4.490.904,45	21.775.016,48	76,94%
1.01.01.02	Otros Ingresos de Jurisd.Munic.	2.615.647,18	3.031.617,24	2.847.429,54	5.117.443,89	5.490.497,94	43.430.896,69	107,00%
1.01.02	DE OTRAS JURISDICCIONES	12.541.198,54	45.577.022,71	10.985.506,14	12.395.839,57	35.315.392,43	177.962.821,39	82,58%
1.01.02.01	Part.de Impuestos.Prov.y Nac	11.835.814,09	44.716.948,83	10.021.146,65	11.545.637,51	32.582.616,38	159.896.816,14	89,30%
1.01.02.02	Aportes Extraordinarios	647.264,45	612.083,88	964.359,49	701.000,06	2.400.433,05	17.006.217,25	48,14%
	Subsidios nac y prov	60.000,00	21.240,00	0,00	28.320,00	1.505.252,99	10.366.991,91	59,92%
1.01.02.03	Otros Ingresos de otras Jurisd.	58.120,00	247.990,00	0,00	149.202,00	332.343,00	1.059.788,00	96,30%
<b>1.02</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>80.057,50</b>	<b>511.764,92</b>	<b>328.098,69</b>	<b>426.703,06</b>	<b>272.528,06</b>	<b>18.491.335,01</b>	<b>59,16%</b>
1.02.01	USO DEL CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.02.02	VENTA DE BIENES PATRIMON.	80.057,50	511.764,92	328.098,69	426.703,06	272.528,06	2.548.908,60	14,26%
1.02.03	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.942.426,41	119,16%
<b>1.03</b>	<b>NO CLASIFICADOS</b>	<b>2.620.885,25</b>	<b>6.168.157,85</b>	<b>13.009.198,44</b>	<b>3.511.052,97</b>	<b>9.255.602,11</b>	<b>55.341.265,40</b>	<b>160,96%</b>
1.03.01	NO CLASIFICADOS	2.620.885,25	6.168.157,85	13.009.198,44	3.511.052,97	9.255.602,11	55.341.265,40	160,96%
1.03.01.01	NO CLASIFICADOS	2.620.885,25	6.168.157,85	13.009.198,44	3.511.052,97	9.255.602,11	55.341.265,40	160,96%
1.03.01.01.01	Varios	0,00	20.000,00	10.000,00	0,00	27.350,00	57.350,00	76,26%
1.03.01.01.02	Otras Causas	2.620.885,25	6.148.157,85	12.999.198,44	3.511.052,97	9.228.252,11	55.283.915,40	161,14%

CARLOS S. BARRERA  
VOCA  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

Lic. PAULA GATTI  
VOCA  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

Edor. DANIEL BARRERA  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

## MUNICIPALIDAD DE LA CIUDAD DE OLIVA

## EGRESOS - RESUMEN MENSUAL Y TOTALES DE PRINCIPALES RUBROS, EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2020

CÓDIGOS	PARTIDA	Presupuesto AUTORIZADO	Presupuesto COMPENSADO	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
<b>2</b>	<b>EGRESOS</b>	<b>441.933.792,48</b>	<b>441.933.792,48</b>	<b>17.785.696,19</b>	<b>19.923.887,44</b>	<b>20.846.281,29</b>	<b>17.731.219,90</b>	<b>20.787.621,76</b>	<b>22.239.925,49</b>
<b>2.01</b>	<b>EROGACIONES CORRIENTES</b>	<b>309.269.745,77</b>	<b>311.778.714,01</b>	<b>13.746.629,36</b>	<b>16.014.964,10</b>	<b>18.442.905,81</b>	<b>15.135.114,84</b>	<b>15.175.983,07</b>	<b>15.492.078,27</b>
2.01.01	DE FUNCIONAMIENTO	295.748.827,81	295.461.213,17	12.536.879,36	14.905.578,24	17.014.557,89	14.423.619,10	14.390.775,35	14.511.085,00
2.01.01.01	Personal	210.097.830,00	209.686.951,95	9.937.980,72	10.944.414,81	10.409.499,30	10.850.102,83	10.542.200,13	10.367.909,12
2.01.01.02	Bienes de Consumo	29.242.764,73	30.760.028,14	1.575.876,03	2.046.758,40	2.382.364,43	1.978.969,58	2.105.031,67	2.123.619,13
2.01.01.03	Servicios	56.408.233,08	55.014.233,08	1.023.022,61	1.914.405,03	4.222.694,16	1.594.546,69	1.743.543,55	2.019.556,75
2.01.02	INTERESES Y GASTOS DEUDA	269.515,53	269.515,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.03	TRANSFERENCIAS	13.251.402,43	16.047.985,31	1.209.750,00	1.109.385,86	1.428.347,92	711.495,74	785.207,72	980.993,27
2.01.03.05	Transf.P/Finan.Erog.Ctes.	13.251.202,43	16.047.785,31	1.209.750,00	1.109.385,86	1.428.347,92	711.495,74	785.207,72	980.993,27
2.01.03.06	Transf.P/Fianc.Erog.Capital	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.02</b>	<b>EROGACIONES DE</b>	<b>98.356.531,67</b>	<b>90.404.563,43</b>	<b>3.708.896,18</b>	<b>3.515.520,75</b>	<b>2.012.534,85</b>	<b>2.169.169,79</b>	<b>5.206.530,38</b>	<b>6.430.772,21</b>
2.02.01	INVERSION FISICA	89.035.694,55	87.508.626,31	3.708.896,18	3.515.520,75	2.012.534,85	2.169.169,79	5.206.530,38	6.430.772,21
2.02.01.07	Bienes de Capital	6.356.750,18	13.041.750,18	330.913,49	355.780,91	48.228,66	17.348,00	442.604,82	149.080,50
2.02.01.08	Trabajos Públicos	82.678.944,37	74.466.876,13	3.377.982,69	3.159.739,84	1.964.306,19	2.151.821,79	4.763.925,56	6.281.691,71
.37 y.38	Plan de Viviendas	26.585.800,00	28.301.000,00	<b>155.600,07</b>	<b>284.441,86</b>	<b>1.273.048,38</b>	<b>1.297.968,32</b>	<b>3.962.618,08</b>	<b>1.819.565,19</b>
2.02.02	INVERSION FINANCIERA	1.180.396,00	1.279.396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.02.09	Valores Financieros	1.180.396,00	1.279.396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03	AMORTIZACION DE LA DEUDA	4.574.774,54	450.874,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.01	Amortización de la Deuda	4.574.774,54	450.874,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.04	FONDO PERM.FINAC.PROY.PR	3.565.666,58	1.165.666,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.04.01	Fondo Perm.Erm.Finac.Pro y Pro	3.565.666,58	1.165.666,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.03</b>	<b>NO CLASIFICADOS</b>	<b>34.307.515,04</b>	<b>39.750.515,04</b>	<b>330.170,65</b>	<b>393.402,59</b>	<b>390.840,63</b>	<b>426.935,27</b>	<b>405.108,31</b>	<b>317.075,01</b>
2.03.01	CUENTAS DE ORDEN	34.307.515,04	39.750.515,04	330.170,65	393.402,59	390.840,63	426.935,27	405.108,31	317.075,01
2.03.01.01	Varios	400,00	30.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.01.02	Otras Causas	34.307.115,04	39.720.115,04	330.170,65	393.402,59	390.840,63	426.935,27	405.108,31	317.075,01

CARLOS HERRERA  
VOCA  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

Lic. PAULA GATTI  
VOCA  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

Cdr. D...  
PRE  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

## MUNICIPALIDAD DE LA CIUDAD DE OLIVA

## EGRESOS - RESUMEN MENSUAL Y TOTALES DE PRINCIPALES RUBROS, EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2020

CÓDIGOS	PARTIDA	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTAL EJECUTADO	% EJECUTADO
<b>2</b>	<b>EGRESOS</b>	29.203.936,16	22.156.031,18	69.000.683,86	33.922.997,00	32.799.878,88	74.800.606,16	381.198.765,31	86,26%
<b>2.01</b>	<b>EROGACIONES CORRIENTES</b>	24.627.623,75	14.532.853,13	41.720.110,69	15.126.927,65	25.507.916,99	51.745.369,55	267.268.477,21	85,72%
2.01.01	DE FUNCIONAMIENTO	23.820.895,10	13.147.996,52	41.042.002,70	13.587.879,41	24.254.832,89	49.849.537,94	253.485.639,50	85,79%
2.01.01.01	Personal	15.362.952,94	10.473.460,70	38246393,13	8.154.549,54	13.171.599,87	43.956.339,59	192.417.402,68	91,76%
2.01.01.02	Bienes de Consumo	1.714.041,44	1.268.785,40	1746592,78	2.526.897,60	2.607.682,51	2.958.646,70	25.035.265,67	81,39%
2.01.01.03	Servicios	6.743.900,72	1.405.750,42	1049016,79	2.906.432,27	8.475.550,51	2.934.551,65	36.032.971,15	65,50%
2.01.02	INTERESES Y GASTOS DEUDA	0,00	161.596,80	14.197,84	12.778,08	10.991,91	18.182,52	217.747,15	80,79%
2.01.03	TRANSFERENCIAS	806.728,65	1.223.259,81	663.910,15	1.526.270,16	1.242.092,19	1.877.649,09	13.565.090,56	84,53%
2.01.03.05	Transf.P/Finan.Erog.Ctes.	806.728,65	1.223.259,81	663910,15	1.526.270,16	1.242.092,19	1.877.649,09	13.565.090,56	84,53%
2.01.03.06	Transf.P/Fianc.Erog.Capital		0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>2.02</b>	<b>EROGACIONES DE</b>	3.984.775,25	7.360.407,66	7.972.937,39	13.076.414,84	6.723.210,79	13.022.176,15	75.183.346,24	83,16%
2.02.01	INVERSION FISICA	2.894.119,37	6.342.629,97	7.846.753,86	12.958.641,70	6.597.027,26	12.769.809,09	72.452.405,41	82,79%
2.02.01.07	Bienes de Capital	11.964,80	3.717.583,53	106255,87	777.630,13	116.321,69	5.275.001,53	11.348.713,93	87,02%
2.02.01.08	Trabajos Públicos	2.882.154,57	2.625.046,44	7740497,99	12.181.011,57	6.480.705,57	7.494.807,56	61.103.691,48	82,05%
.37 y .38	Plan de Viviendas	1.238.781,54	1.577.450,51	1.524.248,55	1.477.280,98	1.143.066,50	4.350.174,55	20.104.244,53	71,04%
2.02.02	INVERSION FINANCIERA	0,00	786.664,00	98.333,00	98.333,00	98.333,00	196.666,00	1.278.329,00	99,92%
2.02.02.09	Valores Financieros	0,00	786.664,00	98333	98.333,00	98.333,00	196.666,00	1.278.329,00	99,92%
2.02.03	AMORTIZACION DE LA DEUDA	0,00	231.113,69	27.850,53	19.440,14	27.850,53	55.701,06	361.955,95	80,28%
2.02.03.01	Amortización de la Deuda	0,00	231.113,69	27850,53	19.440,14	27.850,53	55.701,06	361.955,95	80,28%
2.02.04	FONDO PERM.FINAC.PROY.PR	1.090.655,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.090.655,88	93,56%
2.02.04.01	Fondo Perm.Erm.Finac.Pro y Pro	1.090.655,88	0,00	0	0,00	0,00	0,00	1.090.655,88	93,56%
<b>2.03</b>	<b>NO CLASIFICADOS</b>	591.537,16	262.770,39	19.307.635,78	5.719.654,51	568.751,10	10.033.060,46	38.746.941,86	97,48%
2.03.01	CUENTAS DE ORDEN	591.537,16	262.770,39	19.307.635,78	5.719.654,51	568.751,10	10.033.060,46	38.746.941,86	97,48%
2.03.01.01	Varios	0,00	0,00	0	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	98,68%
2.03.01.02	Otras Causas	591.537,16	262.770,39	19307635,78	5.719.654,51	538.751,10	10.033.060,46	38.716.941,86	97,47%

CARLOS MATTEIRA  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

Lt. PAULA GAFFI  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva

Edo. DANIEL B. BARRERA  
VOCAL  
Tribunal de Cuentas  
Ciudad de Oliva