

ACTA INFORME

En la Ciudad de OLIVA a los 21 días del mes de Abril del año 2022, 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 2021, DE LA MUNICIPALIDAD DE OLIVA, cuyo cierre ha operado el pasado 31 de Diciembre de 2021.-

1 - Se deja constancia que dicha Cuenta General fue presentada ante este Órgano de Control por el Poder Ejecutivo con fecha 22-02-2022, 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 2021. 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. Al 31-12-2021 se encontraban en funcionamiento las siguientes cuentas bancarias: En el Banco de la Provincia de Córdoba N° 2506/9, 400173/03, 2610/9, 250098/00 y 400117/07 (cloacas), en 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.

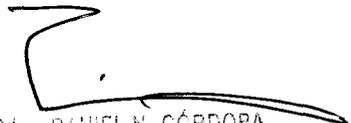
Total de Ingresos Presupuestados \$ 1.169.475.516,14

Total de Ingresos Recaudados \$ 712.706.698,28

Porcentaje ejecutado **60.94 %**

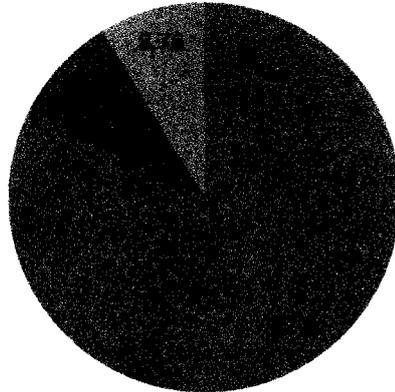

L.º PAULA GATTI
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva


CARLOS E. BARRERA
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva


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

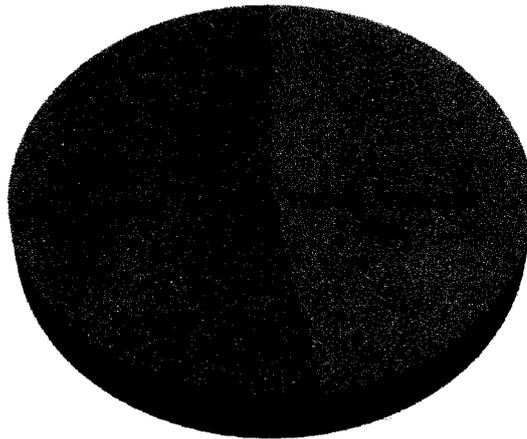
Ingresos 2021

0



■ Ing. corrientes ■ ing. De capital ■ No clasificados

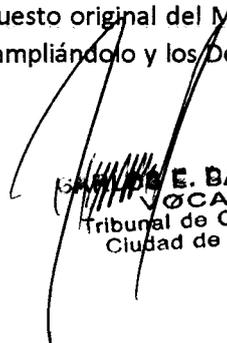
Ingresos Corrientes

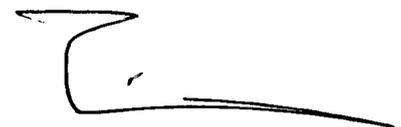


2.2 -Ejecución del Presupuesto de Egresos

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° 119/2020, sancionatoria del presupuesto original del Municipio, Ord. N° 166/2021 y 194/2021 que modificaron el monto original de presupuesto ampliándolo y los Decretos N° 27, 50, 73, 100, 106, 129, 149, 171, 198, 205, 249, 279,


Lle. **PAULA GAFFI**
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva


GABRIEL E. BARRERA
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva


DANIEL N. CORDOBA
PRESIDENTE
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva

313, 382, 412, 454 y 505/2021 que modificaron la estructura de asignación original de las partidas, dentro de los límites permitidos por las Ordenanzas, (Anexo I Cuenta General del Ejercicio).

2.2.2 Del Sistema de Registros Contables: Se deja aclarado que la registración contable de la ejecución presupuestaria, está implementada mediante sistema informático. Se observa que en el mes de Diciembre 2021, se registraron en el rubro personal las erogaciones correspondientes al Sueldo anual complementario, quedando pendientes de registrar, por cuestiones de orden operativa, los salarios del mes, los que se imputaron en el mes de Enero de 2022 cuando se hacen exigibles los pagos de las retenciones y aportes; Salvo la observación formulada, no se han detectado inconsistencias en las registraciones muestreadas.

2.2.3 Se han fiscalizado en el transcurso del ejercicio cerrado al 31/12/2021, la totalidad de las órdenes de compra emitidas por el municipio siendo la última emitida de forma manual la N° 4842 y la última Orden de Compra emitida por sistema contable, es la N° 4464.

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° 6023, han sido intervenidas por este Tribunal en los términos del inciso 4) y 5) del Art. 139 de la C.O.M., sin observaciones.

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° 6023, con los ajustes contables detallados en el informe (Anexo I punto 3) concuerdan con el total consignado en la ejecución presupuestaria como ordenado a pagar acumulado, del gasto en la Rendición Anual considerada \$ 692.404.608,03.

2.2.6 Se deja constancia de que las Ordenes de pago que se reenviaron al Poder Ejecutivo observadas por este tribunal en oportunidad de su intervención, fueron salvadas de conformidad y aprobadas en sesiones posteriores.

2.2.7 Se ha podido constatar a lo largo del ejercicio que el Poder Ejecutivo, ha dado cumplimiento al régimen de contrataciones vigente para el ejercicio 2021. 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

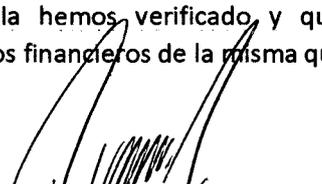
3.1 Estado de Deudas al 31/12/2021, que se expresan en la última columna del Balance al 31-12-2021 expuestas en la columna pendientes de pago de la Ejecución presupuestaria de EGRESOS, es el correspondiente al saldo que refleja la diferencia entre las columnas de comprometido acumulado menos pagado acumulado, lo que nos muestra el monto que quedó pendiente de pago al 31-12-2021, cancelados con posterioridad, expresando a dicha fecha un importe adeudado por tal concepto de \$ 8.642.466,91.

3.2 Monto de deuda asumida mediante el pago de cheques diferidos pendientes de ingreso, que se verifica en un monto total de \$ 10.676.844,25.

3.3 Estado de la Deuda bancaria y con entes provinciales consolidada al 31-12-2021 que incluye: 1- Deudas con la Provincia de Córdoba: 2.a Refinanciación Ley 9802 por \$ 908.322,36 2.b Prestamos obtenidos del Fondo permanente de Prestamos que totalizan la suma de \$ 1.557.500, 2.c FOVICOR (94 cuotas) \$ 1.831.290,14. En total la deuda expresada al 31-12-2021 es de \$ 4.297.112,50 (detalle en AnexoII)

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.


Lic. PAULA GATTI
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva


CARLOS E. BARRERA
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva


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

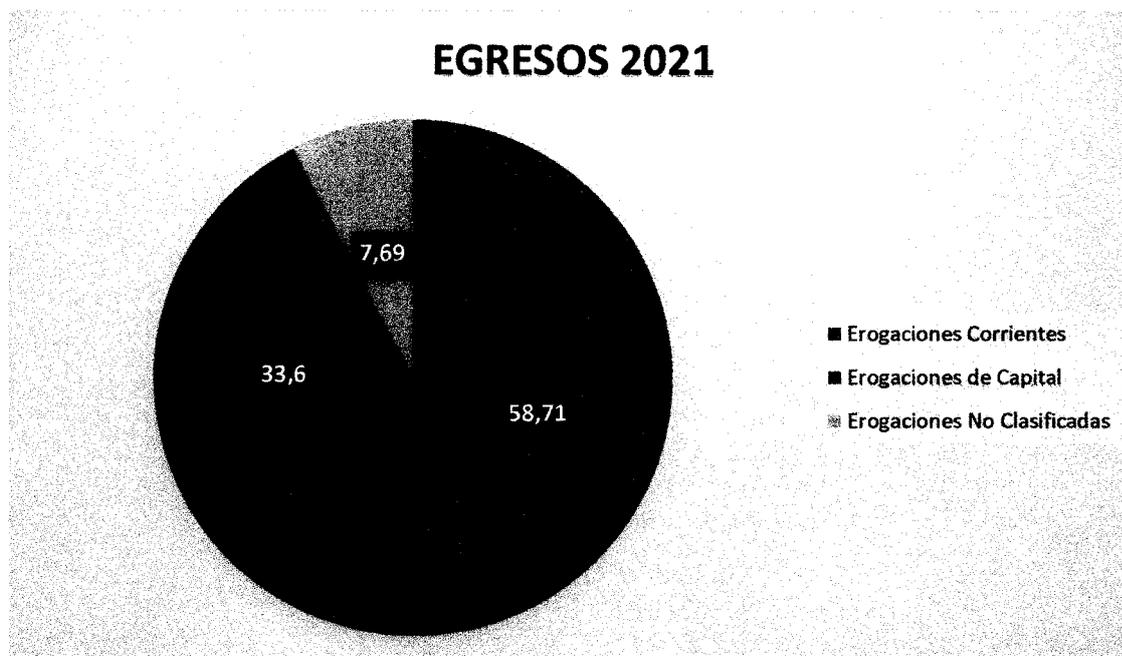
3.4 El Detalle de los juicios existentes contra el municipio, se refleja en el informe del Asesor Letrado del Municipio, que se adjunta, donde consta el estado y montos de las demandas, que pueden afectar el patrimonio del municipio en ejercicios futuros.

Total de Egresos Presupuestados \$ 1.169.475.516,14

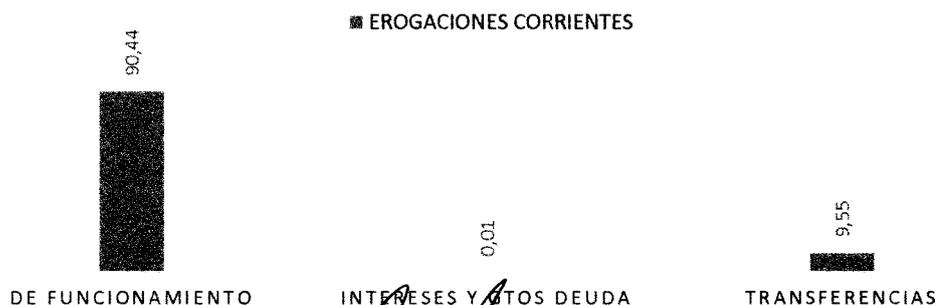
Total de Egresos Comprometidos acumulados \$ 700.841.206,74

Porcentaje ejecutado **59.93 %**

Se Acompañan Gráficos ilustrativos del rubro EGRESOS y su aplicación.



EROGACIONES CORRIENTES

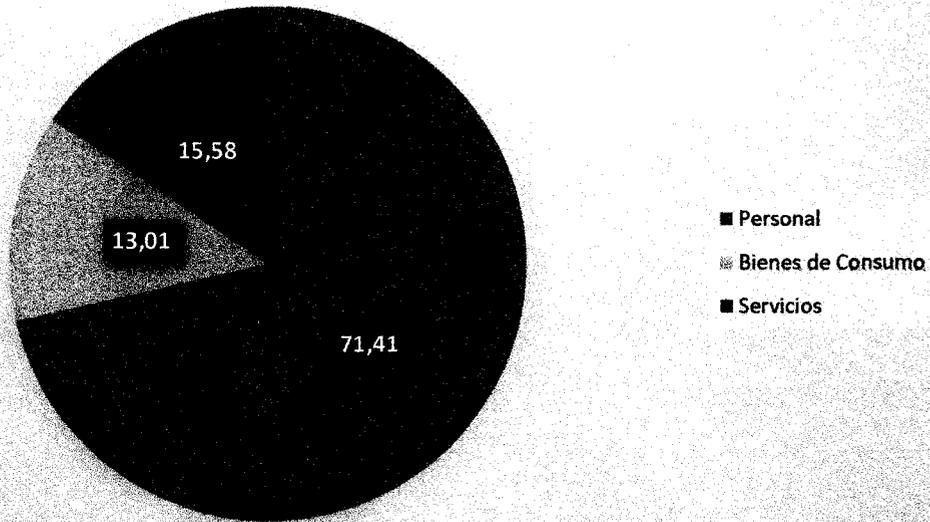


Lic. PAULA BATTI
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva

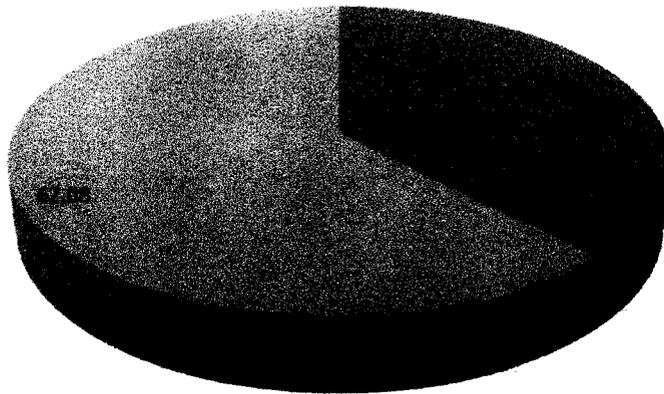
CARLOS E. BARRERA
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva

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

EGRESOS DE FUNCIONAMIENTO

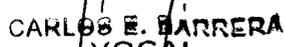


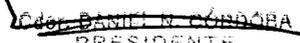
PERSONAL/EGRESOS



■ Personal ● Resto


Lic. PAULA BATTI
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva


CARLOS E. BARRERA
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva


Odo. DANIEL R. CONDORA
PRESIDENTE
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva

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 2021 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 2021 DE LA MUNICIPALIDAD DE OLIVA correspondiente al Ejercicio cerrado al 31 de Diciembre del 2021, 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, por el Ejercicio cerrado al 31 de Diciembre del año 2021.

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

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



LIDIA BAULLA SAFFI
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva



CARLOS E. BARRERA
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva



Presidente
PRESIDENTE
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva

DICTAMEN TRIBUNAL DE CUENTAS MUNICIPAL EJERCICIO 2021

ANEXO A

ANALISIS DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE INGRESOS Y EGRESOS, EJERCICIO 2021

INGREOS TOTALES	\$ 712.706.698,28
Menos: Disp. del Ejerc. Anterior	\$ -25.200.197,10
INGRESOS NETOS DEL EJERCICIO	\$ 687.506.501,18
Menos:	
EGRESOS TOTALES (comprometido acumulado)	\$ 700.841.206,74
DÉFICIT NETO DEL EJERCICIO	\$ -13.334.705,56 (1,94%)

CUENTA DE INGRESOS Y EGRESOS CORRIENTES.

INGRESOS CORRIENTES – EGRESOS CORRIENTES = RESULTADO ECONÓMICO

El ejercicio 2021 nos muestra un resultado positivo o superavitario, que se lee como un AHORRO.

1- INGRESOS CORRIENTES	\$ 588.710.967,48
2- EGRESOS CORRIENTES	\$ 411.450.660,73
3- SUPERÁVIT CORRIENTE	\$ 177.260.306,75

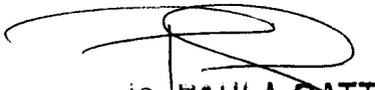
CUENTA CAPITAL O INVERSION

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

4- INGRESOS DE CAPITAL	\$ 61.545.141,55
5- EGRESOS DE CAPITAL	\$ 235.510.043,50
6- INVERSION	\$ -173.964.901,95

NO CLASIFICADOS

7- INGRESOS NO CLASIFICADOS	\$ 62.450.589,25
(menos Disp. del Ejerc. anterior)	\$ -25.200.197,10
8- EGRESOS NO CLASIFICADOS	\$ 53.880.502,51


IC. PAULA GATTI
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva


CARLOS E. BARRERA
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva


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

9- DIFERENCIA	\$ -16.630.110,36
(3 -6-9) DÉFICIT NETO DEL EJERCICIO	\$ 13.334.705,56

ANALISIS DE INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS TOTALES \$ 687.506.501,18

(no incluye disponibilidades del ejercicio anterior)

Menos

EGRESOS TOTALES PAGADOS \$- 692.198.739,83

DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES \$ - 4.692.238,65

Más: DEUDA REGISTRADA \$ - 8.642.466,91

DISMINUCIÓN NETA DE DISPONIBILIDADES \$ -13.334.705,56

VARIACION DE DISPONIBILIDADES

SALDO DE DISPONIBILIDADES AL INICIO \$ 25.200.197,10

SALDO DE DISPONIBILIDADES AL CIERRE \$ 20.507.958,45

DISMINUCIÓN SALDO DE DISPONIBILIDADES \$ - 4.692.238,65

ANALISIS DE LA DEUDA

DEUDA CONTABLE AL INICIO \$ 3.249.674,73

DEUDA REGISTRADA AL CIERRE \$ 8.642.466,91

AUMENTO DE DEUDA CONTABLE \$ 5.392.792,18

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

DEUDA BANCARIA Y Pcia. De Cba. Al cierre \$ 4.297.112,50

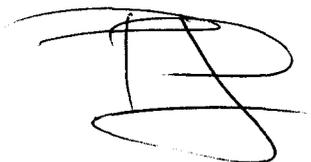
DISMINUCIÓN DE DEUDA BANCARIA y con Pcia. \$ -6.291.369,46

DEUDA DE CHEQUES DIFERIDOS AL INICIO \$ 10.464.623,56

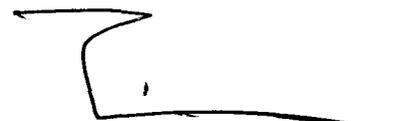
DEUDA DE CHEQUES DIFERIDOS AL CIERRE \$ 10.676.844,25

AUMENTO DEUDA CHEQUES DIFERIDOS \$ 212.220,69

DISMINUCIÓN DE DEUDA TOTAL \$ 686.356,59



CARLOS E. BARRERA
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva



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

MUNICIPALIDAD DE LA CIUDAD DE OLIVA

ANEXO C

EGRESOS -RESUMEN MENSUAL Y TOTALES PAGADOS DE LOS PRINCIPALES RUBROS, EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2021

CÓDIGO	PARTIDA	Presupuesto Inicial	Pesupuestado final	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
2	EGRESOS	577.629.447,25	1.169.475.516,14	11.925.269,39	28.569.189,67	42.060.434,97	65.543.749,47	60.101.471,78	52.932.366,79
2.01.01	DE FUNCIONAMIENTO	388.935.703,56	411.555.428,88	5.120.798,69	18.914.734,50	25.940.455,42	27.644.306,07	44.485.203,92	37.353.039,12
2.01.01.01	PERSONAL	271.352.785,71	273.352.785,71	789.595,84	15.557.469,41	16.185.774,69	22.564.182,49	34.579.947,30	25.380.942,63
2.01.01.02	BIENES DE CONSUMO	41.623.218,29	51.913.218,29	2.178.438,01	1.598.630,35	4.023.137,67	2.542.066,15	6.060.518,97	2.887.694,93
2.01.01.03	SERVICIOS	75.959.699,56	86.289.424,88	2.152.764,84	1.758.634,74	5.731.543,06	2.538.057,43	3.844.737,65	9.084.401,56
2.01.02	INTERESES Y GASTOS DEUDA	349.641,75	349.641,75	0,00	0,00	16.625,52	0,00	2.839,71	1.374,14
2.01.03	TRANSFERENCIAS	24.995.672,24	226.009.538,92	814.433,30	2.019.180,12	2.218.972,41	3.317.032,76	3.541.794,80	1.627.901,60
2.01.03.05	TRANSF.P/FINAN.EROG.CTES.	24.995.472,24	226.009.338,92	814.433,30	2.019.180,12	2.218.972,41	3.317.032,76	3.541.794,80	1.627.901,60
2.01.03.06	TRANSF.P/FINANC.EROG.CPT	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01	INVERSION FISICA	117.864.277,42	456.897.081,47	5.308.740,20	6.962.666,97	12.498.118,36	24.846.685,72	9.772.266,02	11.759.945,54
2.02.01.07	BIENES DE CAPITAL	14.201.111,42	55.683.309,32	99.305,11	649.539,87	0,00	16.591.060,60	591.939,56	2.644.784,10
2.02.01.08	TRABAJOS PUBLICOS	103.663.166,00	401.213.772,15	5.209.435,09	6.313.127,10	12.498.118,36	8.255.625,12	9.180.326,46	9.115.161,44
2.02.02	INVERSION FINANCIERA	1.440.400,00	1.440.400,00	0,00	0,00	196.666,00	98.333,00	98.333,00	98.345,00
2.02.02.09	VALORES FINANCIEROS	1.440.400,00	1.440.400,00	0,00	0,00	196.666,00	98.333,00	98.333,00	98.345,00
2.02.03	AMORTIZACION DE LA DEUDA	3.390.000,00	6.905.000,00	0,00	0,00	55.701,06	1.986.288,68	720.076,16	750.495,78
2.02.03.01	AMORTIZACION DE LA DEUDA	3.390.000,00	6.905.000,00	0,00	0,00	55.701,06	1.986.288,68	720.076,16	750.495,78
2.02.04	FONDO PERM.FINAC.PROY.PR	1.200.200,00	3.935.200,00	0,00	0,00	376.467,52	601.443,49	338.590,40	344.157,40
2.02.04.01	FONDO	1.200.200,00	3.935.200,00	0,00	0,00	376.467,52	601.443,49	338.590,40	344.157,40
2.03.01	CUENTAS DE ORDEN	39.453.552,28	62.383.225,12	681.297,20	672.608,08	757.428,68	7.049.659,75	1.142.367,77	997.108,21
2.03.01.01	VARIOS	400,00	405.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	59.250,00
2.03.01.02	OTRAS CAUSAS	39.453.152,28	61.977.825,12	681.297,20	672.608,08	757.428,68	7.049.659,75	1.132.867,77	937.858,21

CARLOS E. BARRERA
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva

Lic. PAULA BATTI
VOCAL
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva

LEONARDO H. GARCIA
PRESIDENTE
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva

MUNICIPALIDAD DE LA CIUDAD DE OLIVA

ANEXO C

EGRESOS -RESUMEN MENSUAL Y TOTALES PAGADOS DE LOS PRINCIPALES RUBROS. EJECUCION PRESUPUESTARIA 2021

CÓDIGO	PARTIDA	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTALES EGRESOS PAGADOS	% PAGADO
2	EGRESOS	68.559.253,44	70.816.827,78	46.999.925,64	75.166.377,99	79.409.585,44	90.114.287,47	692.198.739,83	59,19
								408.452.972,64	64,03
2.01.01	DE FUNCIONAMIENTO	18.372.910,43	46.975.368,87	27.322.182,67	27.070.654,39	54.197.604,49	35.886.160,75	369.283.419,32	89,73
2.01.01.01	PERSONAL	10.717.750,38	39.040.773,20	21.009.261,34	11.460.388,08	43.455.114,77	25.003.722,02	265.744.922,15	97,22
2.01.01.02	BIENES DE CONSUMO	3.417.399,46	5.157.452,96	2.963.966,44	3.470.859,88	5.288.804,20	6.118.689,40	45.707.658,42	88,05
2.01.01.03	SERVICIOS	4.237.760,59	2.777.142,71	3.348.954,89	12.139.406,43	5.453.685,52	4.763.749,33	57.830.838,75	67,02
2.01.02	INTERESES Y GASTOS DEUDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.839,37	5,96
2.01.03	TRANSFERENCIAS	2.592.767,82	3.275.851,37	3.438.106,03	3.285.960,59	3.275.833,03	9.740.880,12	39.148.713,95	17,32
2.01.03.05	TRANSF.P/FINAN.EROG.CTES.	2.592.767,82	3.275.851,37	3.438.106,03	3.285.960,59	3.275.833,03	9.740.880,12	39.148.713,95	17,32
2.01.03.06	TRANSF.P/FINANC.EROG.CPT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
								229.865.264,68	48,99
2.02.01	INVERSION FISICA	35.808.699,49	17.287.170,70	14.838.667,54	32.075.139,32	19.876.399,88	27.605.336,04	218.639.835,78	47,85
2.02.01.07	BIENES DE CAPITAL	3.322.484,14	7.420.482,56	1.281.642,78	2.047.908,43	3.421.896,00	569.392,97	38.640.436,12	69,39
2.02.01.08	TRABAJOS PUBLICOS	32.486.215,35	9.866.688,14	13.557.024,76	30.027.230,89	16.454.503,88	27.035.943,07	179.999.399,66	44,86
2.02.02	INVERSION FINANCIERA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491.677,00	34,13
2.02.02.09	VALORES FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491.677,00	34,13
2.02.03	AMORTIZACION DE LA DEUDA	58.779,99	1.509.615,53	0,00	1.664.521,60	27.850,53	47.374,01	6.820.703,34	98,78
2.02.03.01	AMORTIZACION DE LA DEUDA	58.779,99	1.509.615,53	0,00	1.664.521,60	27.850,53	47.374,01	6.820.703,34	98,78
2.02.04	FONDO PERM.FINAC.PROY.PR	58.779,99	656.020,01	0,00	732.663,71	352.312,81	452.613,23	3.913.048,56	99,44
2.02.04.01	FONDO	58.779,99	656.020,01	0,00	732.663,71	352.312,81	452.613,23	3.913.048,56	99,44
								53.880.502,51	86,37
2.03.01	CUENTAS DE ORDEN	11.667.315,72	1.112.801,30	1.400.969,40	10.337.438,38	1.679.584,70	16.381.923,32	53.880.502,51	86,37
2.03.01.01	VARIOS	19.600,00	0,00	0,00	216.548,00	95.500,00	0,00	400.398,00	98,77
2.03.01.02	OTRAS CAUSAS	11.647.715,72	1.112.801,30	1.400.969,40	10.120.890,38	1.584.084,70	16.381.923,32	53.480.104,51	86,29

PAULA CATTI
 CONCEJAL
 Municipalidad de Oliva

MUNICIPALIDAD DE LA CIUDAD DE OLIVA

ANEXO C

INGRESOS -RESUMEN MENSUAL Y TOTALES DE LOS PRINCIPALES RUBROS, EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2021

CÓDIGO	PARTIDA	Presupuesto Inicial	Pesupuestado final	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
1	INGRESOS	577.629.447,25	1.169.475.516,14	71.933.002,98	36.050.868,88	40.296.071,73	50.435.444,48	46.538.211,31	64.852.904,82
1.01.01	INGRESOS DE JUR.MUNICIPAL	237.367.150,03	284.124.499,19	32.871.736,74	19.784.678,29	19.492.065,29	13.021.461,79	17.809.751,97	36.756.943,51
1.01.01.01	INGRESOS TRIBUTARIOS	172.316.657,99	189.474.307,94	30.233.732,43	9.175.296,33	12.714.780,17	8.505.689,05	11.809.597,97	27.264.810,98
1.01.01.02	OTROS INGR.DE JURIS.MUNIC	65.050.492,04	94.650.191,25	2.638.004,31	10.609.381,96	6.777.285,12	4.515.772,74	6.000.154,00	9.492.132,53
1.01.02	DE OTRAS JURISDICCIONES	227.850.173,38	725.864.220,27	12.219.497,47	11.648.886,27	15.978.678,87	32.664.461,92	13.959.735,21	19.845.679,69
1.01.02.01	PART.IMPUESTOS PROV.Y	194.808.973,38	264.872.742,57	11.902.679,47	10.886.498,27	12.721.242,83	27.856.998,31	13.110.847,78	14.286.895,39
1.01.02.02	APORTES EXTRAORDINARIOS	31.300.800,00	458.380.183,70	91.308,00	720.588,00	3.209.836,04	4.710.997,61	782.297,43	5.466.266,30
1.01.02.03	OTROS INGRES.OTRAS	1.740.400,00	2.611.294,00	225.510,00	41.800,00	47.600,00	96.466,00	66.590,00	92.518,00
1.02.01	USO DEL CREDITO	600,00	13.560.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.02	VENTA DE BIENES PATRIMON.	41.827.547,07	45.827.547,07	1.578.855,13	419.518,29	434.828,22	140.064,95	5.332.762,79	1.468.900,56
1.02.03	OTROS INGRESOS DE	30.980.624,49	30.980.624,49	25.200.197,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01	NO CLASIFICADOS	39.603.352,28	69.118.025,12	62.716,54	4.197.786,03	4.390.499,35	4.609.455,82	9.435.961,34	6.781.381,06
1.03.01.01	NO CLASIFICADOS	39.603.352,28	69.118.025,12	62.716,54	4.197.786,03	4.390.499,35	4.609.455,82	9.435.961,34	6.781.381,06
1.03.01.01.01	VARIOS	150.200,00	150.200,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	167.600,00
1.03.01.01.02	OTRAS CAUSAS	39.453.152,28	68.967.825,12	62.716,54	4.197.786,03	4.390.499,35	4.599.955,82	9.435.961,34	6.613.781,06

BAÑOS E. BARRERA
VOCAL
 Tribunal de Cuentas
 Ciudad de Oliva

PAULA GATTI
VOCAL
 Tribunal de Cuentas
 Ciudad de Oliva

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

MUNICIPALIDAD DE LA CIUDAD DE OLIVA

ANEXO C

INGRESOS -RESUMEN MENSUAL Y TOTALES DE LOS PRINCIPALES RUBROS, EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2021

CÓDIGO	PARTIDA	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTALES ING.RECAUDADOS	% EJECUTAD O
1	INGRESOS	59.118.560,89	55.661.209,12	66.233.668,51	74.214.270,49	67.940.159,09	79.432.325,98	712.706.698,28	60,94
								588.710.967,48	58,29
1.01.01	INGRESOS DE JUR.MUNICIPAL	17.192.120,18	22.707.978,70	17.511.509,98	23.942.531,68	32.777.109,96	23.357.102,68	277.224.990,77	97,57
1.01.01.01	INGRESOS TRIBUTARIOS	11.458.011,55	10.662.713,36	11.454.702,77	17.377.701,10	22.670.855,66	18.073.633,99	191.401.525,36	101,02
1.01.01.02	OTROS INGR.DE JURIS.MUNIC	5.734.108,63	12.045.265,34	6.056.807,21	6.564.830,58	10.106.254,30	5.283.468,69	85.823.465,41	90,67
1.01.02	DE OTRAS JURISDICCIONES	36.066.886,10	16.996.418,23	37.733.090,34	44.997.396,96	17.191.104,19	52.184.141,46	311.485.976,71	42,91
1.01.02.01	PART.IMPUESTOS PROV.Y	34.611.689,72	15.806.326,77	16.327.651,33	38.186.662,38	15.665.543,18	47.980.968,04	259.344.003,47	97,91
1.01.02.02	APORTES EXTRAORDINARIOS	1.276.386,38	1.028.491,46	21.125.213,14	6.676.124,58	1.525.561,01	4.017.751,42	50.630.821,37	11,05
1.01.02.03	OTROS INGRES.OTRAS	178.810,00	161.600,00	280.225,87	134.610,00	0,00	185.422,00	1.511.151,87	57,87
								61.545.141,55	68,10
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.	5.805.092,72	4.929.262,53	4.962.662,51	4.973.256,48	5.520.829,83	778.910,44	36.344.944,45	79,31
1.02.03	OTROS INGRESOS DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.200.197,10	81,34
								62.450.589,25	90,35
1.03.01	NO CLASIFICADOS	54.461,89	11.027.549,66	6.026.405,68	301.085,37	12.451.115,11	3.112.171,40	62.450.589,25	90,35
1.03.01.01	NO CLASIFICADOS	54.461,89	11.027.549,66	6.026.405,68	301.085,37	12.451.115,11	3.112.171,40	62.450.589,25	90,35
1.03.01.01.01	VARIOS	0,00	11.500,00	85.000,00	263.058,00	0,00	324.600,00	861.258,00	573,41
1.03.01.01.02	OTRAS CAUSAS	54.461,89	11.016.049,66	5.941.405,68	38.027,37	12.451.115,11	2.787.571,40	61.589.331,25	89,30


CARLOS E. BARRERA
 VOCAL
 Tribunal de Cuentas
 Ciudad de Oliva


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


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

MUNICIPALIDAD DE LA CIUDAD DE OLIVA

ANEXO B

EGRESOS -RESUMEN MENSUAL Y TOTALES DE LOS PRINCIPALES RUBROS, EJECUCION PRESUPUESTARIA 2021

CÓDIGO	PARTIDA	Presupuesto Inicial	Pesupuestado final	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
2	EGRESOS	577.629.447,25	1.169.475.516,14	12.562.701,55	29.539.409,95	58.089.179,45	50.854.350,01	59.983.885,74	80.682.500,76
2.01.01	DE FUNCIONAMIENTO	388.935.703,56	411.555.428,88	5.662.251,00	19.591.795,61	31.748.292,01	22.169.682,23	44.639.514,85	48.379.220,74
2.01.01.01	PERSONAL	271.352.785,71	273.352.785,71	789.595,84	15.557.469,41	21.532.202,70	17.217.754,48	34.579.947,30	35.192.374,35
2.01.01.02	BIENES DE CONSUMO	41.623.218,29	51.913.218,29	2.705.595,12	2.102.934,34	4.007.972,08	2.960.244,46	6.072.849,90	3.437.770,00
2.01.01.03	SERVICIOS	75.959.699,56	86.289.424,88	2.167.060,04	1.931.391,86	6.208.117,23	1.991.683,29	3.986.717,65	9.749.076,39
2.01.02	INTERESES Y GASTOS DEUDA	349.641,75	349.641,75	0,00	0,00	16.625,52	0,00	2.839,71	1.374,14
2.01.03	TRANSFERENCIAS	24.995.672,24	226.009.538,92	833.916,58	2.108.273,89	2.549.102,06	2.929.511,59	3.508.809,68	1.908.351,47
2.01.03.05	TRANSF.P/FINAN.EROG.CTES.	24.995.472,24	226.009.338,92	833.916,58	2.108.273,89	2.549.102,06	2.929.511,59	3.508.809,68	1.908.351,47
2.01.03.06	TRANSF.P/FINANC.EROG.CPT	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01	INVERSION FISICA	117.864.277,42	456.897.081,47	5.385.236,77	7.166.732,37	14.451.322,64	23.957.005,23	9.533.354,17	17.280.351,54
2.02.01.07	BIENES DE CAPITAL	14.201.111,42	55.683.309,32	103.173,76	645.671,22	491.856,12	16.603.646,04	137.360,43	5.213.782,44
2.02.01.08	TRABAJOS PUBLICOS	103.663.166,00	401.213.772,15	5.282.063,01	6.521.061,15	13.959.466,52	7.353.359,19	9.395.993,74	12.066.569,10
2.02.02	INVERSION FINANCIERA	1.440.400,00	1.440.400,00	0,00	0,00	294.999,00	0,00	98.333,00	98.345,00
2.02.02.09	VALORES FINANCIEROS	1.440.400,00	1.440.400,00	0,00	0,00	294.999,00	0,00	98.333,00	98.345,00
2.02.03	AMORTIZACION DE LA DEUDA	3.390.000,00	6.905.000,00	0,00	0,00	1.345.251,47	696.738,27	720.076,16	809.275,77
2.02.03.01	AMORTIZACION DE LA DEUDA	3.390.000,00	6.905.000,00	0,00	0,00	1.345.251,47	696.738,27	720.076,16	809.275,77
2.02.04	FONDO PERM.FINAC.PROY.PR	1.200.200,00	3.935.200,00	0,00	0,00	703.840,77	274.070,24	338.590,40	402.937,39
2.02.04.01	FONDO	1.200.200,00	3.935.200,00	0,00	0,00	703.840,77	274.070,24	338.590,40	402.937,39
2.03.01	CUENTAS DE ORDEN	39.453.552,28	62.383.225,12	681.297,20	672.608,08	6.979.745,98	827.342,45	1.142.367,77	11.802.644,71
2.03.01.01	VARIOS	400,00	405.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	59.250,00
2.03.01.02	OTRAS CAUSAS	39.453.152,28	61.977.825,12	681.297,20	672.608,08	6.979.745,98	827.342,45	1.132.867,77	11.743.394,71

MUNICIPALIDAD DE LA CIUDAD DE OLIVA

ANEXO B

EGRESOS -RESUMEN MENSUAL Y TOTALES DE LOS PRINCIPALES RUBROS, EJECUCION PRESUPUESTARIA 2021

CÓDIGO	PARTIDA	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTALES EGRESOS COMPROMETIDOS	% EJECUTAD
2	EGRESOS	45.444.910,20	69.863.300,37	50.750.863,22	74.753.575,90	113.007.444,14	55.309.085,45	700.841.206,74	59,93
								411.450.660,73	64,50
2.01.01	DE FUNCIONAMIENTO	9.356.562,70	45.985.875,97	27.358.544,42	28.360.608,23	68.126.989,33	20.762.318,24	372.141.655,33	90,42
2.01.01.01	PERSONAL	906.318,66	39.280.882,22	20.769.152,32	11.461.618,08	57.557.509,28	10.902.997,51	265.747.822,15	97,22
2.01.01.02	BIENES DE CONSUMO	4.208.255,10	3.998.850,47	3.149.786,82	5.486.837,86	4.423.330,76	5.844.734,17	48.399.161,08	93,23
2.01.01.03	SERVICIOS	4.241.988,94	2.706.143,28	3.439.605,28	11.412.152,29	6.146.149,29	4.014.586,56	57.994.672,10	67,21
2.01.02	INTERESES Y GASTOS DEUDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.839,37	5,96
2.01.03	TRANSFERENCIAS	2.403.977,70	3.242.496,88	3.523.758,50	3.273.368,53	4.528.586,02	8.478.013,13	39.288.166,03	17,38
2.01.03.05	TRANSF.P/FINAN.EROG.CTES.	2.403.977,70	3.242.496,88	3.523.758,50	3.273.368,53	4.528.586,02	8.478.013,13	39.288.166,03	17,38
2.01.03.06	TRANSF.P/FINANC.EROG.CPT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
								235.510.043,50	50,20
2.02.01	INVERSION FISICA	32.822.590,58	17.356.490,68	17.835.262,60	31.017.303,75	22.669.532,56	24.809.431,71	224.284.614,60	49,09
2.02.01.07	BIENES DE CAPITAL	3.273.452,00	7.411.761,93	1.276.027,78	2.082.445,43	3.750.166,00	245.712,97	41.235.056,12	74,05
2.02.01.08	TRABAJOS PUBLICOS	29.549.138,58	9.944.728,75	16.559.234,82	28.934.858,32	18.919.366,56	24.563.718,74	183.049.558,48	45,62
2.02.02	INVERSION FINANCIERA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491.677,00	34,13
2.02.02.09	VALORES FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491.677,00	34,13
2.02.03	AMORTIZACION DE LA DEUDA	0,00	1.509.615,53	0,00	1.664.521,60	47.332,34	27.892,20	6.820.703,34	98,78
2.02.03.01	AMORTIZACION DE LA DEUDA	0,00	1.509.615,53	0,00	1.664.521,60	47.332,34	27.892,20	6.820.703,34	98,78
2.02.04	FONDO PERM.FINAC.PROY.PR	0,00	656.020,01	0,00	732.663,71	422.826,69	382.099,35	3.913.048,56	99,44
2.02.04.01	FONDO	0,00	656.020,01	0,00	732.663,71	422.826,69	382.099,35	3.913.048,56	99,44
								53.880.502,51	86,37
2.03.01	CUENTAS DE ORDEN	861.779,22	1.112.801,30	2.033.297,70	9.705.110,08	17.212.177,20	849.330,82	53.880.502,51	86,37
2.03.01.01	VARIOS	19.600,00	0,00	0,00	216.548,00	95.500,00	0,00	400.398,00	98,77
2.03.01.02	OTRAS CAUSAS	842.179,22	1.112.801,30	2.033.297,70	9.488.562,08	17.116.677,20	849.330,82	53.480.104,51	86,29



ACTA N° 344.- En la Ciudad de Oliva, Provincia de Córdoba, siendo las 7,30 horas del día 21 de Abril de 2022, en el edificio del Tribunal de Cuentas Municipal, se reúnen los miembros del TRIBUNAL DE CUENTAS MUNICIPAL, el Cr Daniel N Córdoba, Lic. Paula Gatti y el Sr. Emanuel Barrera, en cumplimiento de las funciones establecidas por la Carta Orgánica Municipal, para tratar el siguiente Orden del Día: 1) Lectura del Acta anterior. Luego de su lectura se aprueba por unanimidad; 2) Acto seguido se procede a la tarea de control y visación previa de las siguientes ORDENES DE PAGO: N° 1675 a la 1753 correlativamente. Dejamos constancia que las órdenes: N° 1686 y 1699 ya se encuentran pagadas al día de la fecha. Todas las ordenes órdenes de pago disponibles han sido aprobadas sin observaciones. 3) Además se deja constancia de que se encuentran anuladas dentro de ese rango las ordenes de pago N° 1715 y 1748.- 4) Acto seguido se procede a tratar el Acta informe para producir el Dictamen sobre la Cuenta General de Ejercicio 2021, dando cumplimiento a lo prescripto en el Art. 139 Inc. 6 de la C.O.M.; el que luego de diversas consideraciones es aprobado por unanimidad, adjuntándose copia del mismo a esta acta.

No habiendo más temas que tratar y siendo las 9,30 horas se da por finalizado el acto.-

CARLOS E. BARRERA
VOCALES
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva

LIC. PAULA GATTI
VOCALES
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva

DANIEL N. CORDOBA
PRESIDENTE
Tribunal de Cuentas
Ciudad de Oliva