

Las Varillas, 20 de Marzo de 2023

Sra. Presidente
del Honorable Concejo Deliberante
de la Ciudad de Las Varillas
Lic. Olivero, Paola R.

VISTO: El Balance Anual correspondiente al periodo 2022 presentado por la Empresa Municipal de Aguas Varillenses, ante el **Honorable Tribunal de Cuentas**, y

CONSIDERANDO: Que, en cumplimiento a las disposiciones emergentes de la **Carta Orgánica Municipal**, según el Art. 94-1 es atribución de este **Honorable Tribunal de Cuentas**, revisar las cuentas generales y balances parciales de los organismos descentralizados autárquicos, analizando las cuentas de gastos e inversión de la Empresa Municipal de Aguas Varillenses, para ser presentado mediante informe anual, ante el **Honorable Concejo Deliberante**.

Partiendo del Estado Patrimonial recibido el 31 de Diciembre de 2022 y tomando en cuenta la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos del año anterior, junto con la planilla de disponibilidades, se observa un total de \$ 24.841.222,52, superior que, al cierre del año anterior, según el siguiente detalle:

Saldo líquido al cierre del ejercicio anterior.....	\$ 2.833.506,26.
Recaudación percibida acumulada total en el año 2022	\$ 228.873.606,75.
Erogaciones efectivamente pagadas acumuladas totales en el año 2022...	\$ 206.865.890,49.
Disponibilidades totales al cierre del balance	\$ 24.841.222,52.

DETALLE DE DISPONIBILIDADES: al 31/12/2022

Incluye:

Fondo Fijo	\$ 21.000,00.
Cuenta Especial PAYPERTIC.....	\$ 2.722.366,52.
Saldo Cuentas Caja.....	\$ 2.743.366,52.
Cuenta Banco de la Nación Argentina.....	\$ 1.079,79.
Cuenta Corriente Banco Provincia de Córdoba.....	\$ 9.191.327,87.
Plazo Fijo Champaquí Banco Provincia de Córdoba.....	\$ 12.339.050,86.
Caja de Ahorro Asociación Mutual CAYFA	\$ 113.249,20.
Caja de Ahorro Mutual Almafuerde	\$ 290.259,85.
Caja de Ahorro Mutual Unión	\$ 162.888,43.
Saldo Cuentas Bancarias.....	\$ 22.097.856,00.
DISPONIBILIDADES TOTALES.....	\$ 24.841.222,52.

I CUENTAS DE INGRESOS

En términos generales, los ingresos anuales del año 2022 fueron de \$ 219.062.997,30 representando el 98.37 %, es decir que hubo una recaudación inferior a la esperada en razón de \$ 3.611.162,70, un 1.63 %. Según el siguiente detalle:

CUENTA	CONCEPTO	PRESUPUESTADO	RECAUDADO	% RECAUDADO
1	Ingresos Corrientes	222.674.160,00	219.062.997,30	98,37
2	Ingresos de Capital	2.000.000,00	0.00	0.00
3	Ingresos no Clasificados	17.935.000,00	12.644.115,71	70,49
TOTAL, INGRESOS		242.609.160,00	231.707.113,01	95,50

Podemos precisar también que se presupuestó recaudar un total de \$ 242.609.160,00 anuales, con un promedio mensual de \$ 20.217.430,00, habiéndose obtenido mensualmente \$ 19.308.926,08 aproximadamente.

II CUENTAS DE EGRESOS

Con respecto a los Egresos de la Empresa Municipal de Aguas Varillenses, podemos decir que en términos generales las partidas estuvieron dentro de los valores presupuestados, según el siguiente análisis.

CUENTA	CONCEPTO	PRESUPUESTADO	PAGADO	% PAG.
1	Erogaciones Corrientes	159.494.160,00	151.392.700,36	94,92
2	Erogaciones de Capital	65.215.000,00	43.770.378,36	67,11
3	Erogaciones No Clasificadas	17.900.000,00	11.702.811,77	65,37
TOTAL, EGRESOS		242.609.160,00	206.865.890,49	85,26

Con respecto a las erogaciones corrientes, podemos detallar lo siguiente:

CUENTA	CONCEPTO	PRESUPUESTADO	PAGADO	% PAG.
1.01.01	Personal	50.095.660,00	46.766.135,34	93,35
1.01.02	Bienes de Consumo	16.998.000,00	16.742.291,04	98,49
1.01.03	Servicios	68.583.000,00	67.872.146,15	98,96

Finalizando, podemos determinar que el monto adeudado por la Empresa Municipal de Aguas Varillenses, no exigible al cierre del ejercicio 2022 asciende a \$ 3.908.244,70, el cual incluye \$ 376.537,97 que corresponde a deudas de años anteriores y no se pagaron porque no se identificó a que corresponde, 2012/2013/2014/2015 según planilla adjunta, que no fueron reclamadas; y un total de \$ 3.531.706,73 de órdenes a pagar correspondientes a Diciembre de 2022.

Por lo que, el **Honorable Tribunal de Cuentas** de la Ciudad de Las Varillas

RESUELVE:

Art. 1. Elevar al Honorable Concejo Deliberante, sin observaciones de orden técnico contable, el dictamen sobre la inversión de la renta municipal reflejada en el Balance Anual de la Administración Municipal de Aguas Varillenses, correspondiente al ejercicio 2022.-

Art 2. Comuníquese y Archívese. -

Mainardi, Juan Manuel
VOCAL POR LA MINORIA

Maranetto, Norma Beatriz
VOCAL POR LA MAYORIA

Culasso, Julio Alberto Jesús
PRESIDENTE