

Las Varillas, 16 de Marzo de 2022

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

VISTO: El Balance Anual correspondiente al periodo 2021 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 2021 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 \$ 2.833.506,26, menos que al cierre del año anterior, según el siguiente detalle:

<b>Saldo líquido al cierre del ejercicio anterior.....</b>	<b>\$ 4.439.711,07.</b>
<b>Recaudación percibida acumulada total en el año 2021 .....</b>	<b>\$ 96.129.903,40.</b>
<b>Erogaciones efectivamente pagadas acumuladas totales en el año 2021....</b>	<b>\$ 97.736.108,21.</b>
<b>Disponibilidades totales al cierre del balance .....</b>	<b>\$ 2.833.506,26.</b>

## **DETALLE DE DISPONIBILIDADES: al 31/12/2021**

Incluye:

Fondo Fijo .....\$ 21.000,00.  
Cuenta Especial PAYPERTIC.....\$ 631.447,92.  
**Saldo Cuentas Caja.....\$ 652.447,92.**

Cuenta Banco de la Nación Argentina.....\$ 1.079,79.  
Cuenta Corriente Banco Provincia de Córdoba.....\$ 1.611.009,38.  
Caja de Ahorro Asociación Mutual CAYFA .....\$ 78.806,27.  
Caja de Ahorro Mutual Almafuerde .....\$ 423.164,81.  
Caja de Ahorro Mutual Unión .....\$ 66.998,09.  
**Saldo Cuentas Bancarias.....\$ 2.181.058,34.**

**DISPONIBILIDADES TOTALES.....\$ 2.833.506,26.**

## **I CUENTAS DE INGRESOS**

En términos generales, los ingresos anuales del año 2021 fueron de \$ 92.825.203,20 representando el 91.96 %, es decir que hubo una recaudación inferior a la esperada en razón de \$ 8.106.796,80, un 8.04 %. Según el siguiente detalle:

<b>CUENTA</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>PRESUPUESTADO</b>	<b>RECAUDADO</b>	<b>% RECAUDADO</b>
1	Ingresos Corrientes	100.932.000,00	92.825.203,20	91.96
2	Ingresos de Capital	1.350.000,00	0.00	0.00
3	Ingresos no Clasificados	12.040.000,00	7.744.411,27	64.32
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>114.322.000,00</b>	<b>100.569.614,47</b>	<b>87.97</b>

Podemos precisar también que se presupuestó recaudar un total de \$ 114.322.000,00 anuales, con un promedio mensual de \$ 9.526.833,33, habiéndose obtenido mensualmente \$ 8.380.801,20 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.

<b>CUENTA</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>PRESUPUESTADO</b>	<b>PAGADO</b>	<b>% PAG.</b>
1	Erogaciones Corrientes	95.294.000,00	86.755.272,17	91.03
2	Erogaciones de Capital	6.988.000,00	1.698.808,80	24.31
3	Erogaciones No Clasificadas	12.040.000,00	9.282.027,24	77.09
	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>114.322.000,00</b>	<b>97.736.108,21</b>	<b>85.49</b>

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

<b>CUENTA</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>PRESUPUESTADO</b>	<b>PAGADO</b>	<b>% PAG.</b>
1.01.01	Personal	33.553.000,00	28.656.260,23	85.40
1.01.02	Bienes de Consumo	7.690.000,00	6.774.914,29	88.10
1.01.03	Servicios	41.660.000,00	39.716.704,52	95.33

Finalizando, podemos determinar que el monto adeudado por la Empresa Municipal de Aguas Varillenses, asciende a \$ 1.029.522,99, para el periodo 2021.

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 2021.-

**Art 2.** Comuníquese y Archívese. -

Mainardi, Juan Manuel  
VOCAL POR LA MINORIA

Maranetto, Norma Beatriz  
VOCAL POR LA MAYORIA

Culasso, Julio Alberto Jesús  
PRESIDENTE