

**MEMORIA ANUAL EJERCICIO 2017 DE LA CONTADURÍA MUNICIPAL**

A efectos de dar cumplimiento a la Ley Orgánica Municipal, en relación a la Memoria de la Contaduría Municipal, se detalla a continuación análisis de los datos relacionados a los Ingresos y Gastos producidos durante el ejercicio 2017:

**COMPARACION DE RECURSOS PERCIBIDOS CON LOS CALCULADOS:**

DETALLE	CALCULADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	% Perc /Calc
<b>INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>508,074,324.26</b>	<b>510,633,124.27</b>	<b>508,074,324.26</b>	<b>100.00%</b>
Coparticipación de Impuestos	353,402,551.36	353,402,551.36	353,402,551.36	100.00%
Otros Tributarios	154,671,772.90	157,230,572.91	154,671,772.90	100.00%
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>94,320,661.27</b>	<b>102,692,049.49</b>	<b>94,320,661.27</b>	<b>100.00%</b>
Tasas	76,814,880.22	83,147,665.36	76,814,880.22	100.00%
Derechos	10,104,289.48	10,282,433.13	10,104,289.48	100.00%
Multas	1,874,627.53	1,874,627.53	1,874,627.53	100.00%
Otros	5,526,864.04	7,387,323.47	5,526,864.04	100.00%
<b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
Ingresos de operación	0.00	0.00	0.00	
<b>RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>	<b>6,642,876.73</b>	<b>6,642,876.73</b>	<b>6,642,876.73</b>	<b>100.00%</b>
Intereses por préstamos internos	0.00	0.00	0.00	<b>0.00%</b>
Intereses por préstamos externos	0.00	0.00	0.00	<b>0.00%</b>
Intereses por Depósitos	6,642,876.73	6,642,876.73	6,642,876.73	100.00%
Intereses por Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>18,271,141.07</b>	<b>18,271,141.07</b>	<b>18,271,141.07</b>	<b>100.00%</b>
Del sector Privado				
De la Administración central nacional	3,280,521.42	3,280,521.42	3,280,521.42	100.00%
De gobiernos e Instituc.Pciales.y Munic.	14,990,619.65	14,990,619.65	14,990,619.65	100.00%
De otras instituc. públicas interprov.				
<b>RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL</b>	<b>3,729,131.20</b>	<b>3,729,131.20</b>	<b>3,729,131.20</b>	<b>100.00%</b>
Venta de Activos	1,653,873.37	1,653,873.37	1,653,873.37	100.00%
Contribución de mejoras	2,075,257.83	2,075,257.83	2,075,257.83	100.00%
<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>37,511,493.25</b>	<b>37,511,493.25</b>	<b>37,511,493.25</b>	<b>100.00%</b>
Del sector Privado				
De la administración nacional	24,055,943.41	24,055,943.41	24,055,943.41	100.00%
De gobiernos e Instituc.Pciales.y Munic.	13,455,549.84	13,455,549.84	13,455,549.84	100.00%
De otras instituc. públicas interprov.				
<b>RECUPERACION DE PRESTAMOS CORTO PLAZO</b>	<b>1,416,124.10</b>	<b>1,416,124.10</b>	<b>1,416,124.10</b>	<b>100.00%</b>
Del sector Privado	0.00	0.00	0.00	0.00%
De Provincias	1,416,124.10	1,416,124.10	1,416,124.10	100.00%
<b>RECUPERACION DE PRESTAMOS LARGO PLAZO</b>	<b>2,873,401.67</b>	<b>2,873,401.67</b>	<b>2,873,401.67</b>	<b>100.00%</b>
Del sector Privado	2,873,401.67	2,873,401.67	2,873,401.67	100.00%
<b>DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>103,886,733.41</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
De disponibilidades	103,886,733.41	0.00	0.00	0.00%
Otras cuentas a cobrar	0.00			0.00%
<b>OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
De provincias y municipalidades				0.00%
<b>TOTAL CALCULO DE RECURSOS</b>	<b>776,725,886.96</b>	<b>683,769,341.78</b>	<b>672,839,153.55</b>	<b>86.63%</b>
<b>Subtotal recursos de libre disponibilidad</b>	<b>442,616,835.54</b>	<b>453,899,858.85</b>	<b>442,616,835.54</b>	<b>100.00%</b>
<b>Subtotal recursos afectados</b>	<b>334,109,051.42</b>	<b>229,869,482.93</b>	<b>230,222,318.01</b>	<b>68.91%</b>
<b>TOTAL CALCULO DE RECURSOS</b>	<b>776,725,886.96</b>	<b>683,769,341.78</b>	<b>672,839,153.55</b>	

Cr. Scheffel Gonzalo  
Contador Municipal

**MEMORIA ANUAL EJERCICIO 2017 DE LA CONTADURÍA MUNICIPAL**

RECURSOS: Con respecto a la recaudación del ejercicio 2016 y 2017, se muestra el siguiente cuadro de comparación:

CONCEPTO	PERCIBIDO		Variacion
	2016	2017	% 2017/2016
<u>De jurisdicción municipal</u>			
<u>Tributos</u>			
Descentralización trib. Afect. a Fdo.Inf.	33,049.43	91,205.81	276%
Participación 6 % ley 11969	2,189,114.42	4,060,636.56	185%
Casino y prode afect. por ord. FI y FD	1,610,710.38	1,483,029.18	92%
<u>Tasas</u>			
Servicios de la Vía Pública	10,898,519.92	13,785,373.25	126%
Alumbrado Público	1,964,344.96	4,669,562.21	238%
Servicios especiales de limpieza e hig.	38,166.75	355,224.90	931%
Tasa Vial	8,102,560.61	9,989,661.13	123%
Comercio e industria	145,535.70	411,546.16	283%
Inspección por Seg.e Higiene	1,889,755.27	3,279,188.42	174%
Control De Marcas y Señales	1,132,214.38	6,362,313.99	562%
Tasa por Servicios Especiales y de Contralor Municipal		293,236.50	
Por serv.públicos de segur. ante sin.y emerg.	606,949.78	893,103.59	147%
Por Servicios Asistenciales	91,407.79	406,622.38	445%
Por Servicios Asistenciales-SIDISS	24,172,606.72	34,366,898.09	142%
Flete Producción Hortícola	683,712.00	1,597,652.00	234%
Inspección veterinaria	176,115.00	148,560.00	84%
Por Servicios Varios-otros-control est. Pec.	61,160.96	28,812.60	47%
Tasa por inspección y hab. Vehiculos	60,206.00	227,125.00	377%
<u>Derechos</u>			
Espectaculos Publicos		1,500.00	
Venta ambulante	1,901,666.91	1,494,055.49	79%
Publicidad y propaganda	203,745.09	304,389.85	149%
Explotación de canteras	2,522,509.65	4,404,924.46	175%
Ocupación vía pública	10,619.64	61,805.04	582%
Cementerio	695,929.29	1,004,037.76	144%
Patentes de rodados	65,600.82	81,270.38	124%
De Oficina	910,411.62	1,501,182.66	165%
De construcción	368,395.06	579,296.97	157%
Cánones	361,932.57	548,664.37	152%
Multas, intereses y recargos	2,089,502.19	2,516,103.63	120%
<u>Otros</u>	2,001,016.05	4,885,387.94	244%
<u>Ingresos de operación y rentas de la propiedad</u>	4,713,493.18	6,642,876.73	141%
<u>Transferencias corrientes</u>	0.00	0.00	0%
<u>Recursos propios de capital</u>			
<u>Venta de activos</u>	1,194,336.43	1,653,873.37	138%
<u>Contribución por mejoras</u>	2,929,556.51	2,075,257.83	71%
<u>Recup. Préstamos de corto plazo</u>	256,208.00	0.00	
<u>Recup. Préstamos de largo plazo</u>	1,222,581.56	2,873,401.67	235%
<b>SUBT. JURISD. MUNICIPAL</b>	<b>75,303,634.64</b>	<b>113,077,779.92</b>	<b>150%</b>

Cr. Scheffel Gonzalo  
Contador Municipal

**MEMORIA ANUAL EJERCICIO 2017 DE LA CONTADURÍA MUNICIPAL**

CONCEPTO	PERCIBIDO		Variacion % 2017/2016
	2016	2017	
<u>De jurisdicción provincial</u>			
Coparticipación ley 10559	258,121,692.07	353,402,551.36	137%
Descentralización tributaria	132,197.90	364,823.29	276%
Desc.Trib.Caminos provinciales	13,354,135.07	19,320,102.54	145%
Fdo. De Fortalecimiento de Recursos municipales	20,274,408.64	21,807,582.74	108%
Fdo. Mun. de inclusión social	4,229,080.90	4,137,496.37	98%
Descentralización cobro impuestos provinciales	1,901,079.43	4,114,970.55	216%
Casino y Prode	6,442,841.22	5,957,990.28	92%
Fdo. De Fortalecimiento de Prog. Soc.	1,319,091.26	2,059,805.03	156%
Fdo. Saneamiento ambiental - ley 13163	480,759.66	730,539.34	152%
Fondo federal solidario	9,719,890.45	9,641,078.45	99%
Fondo Educativo Ley 26075	34,088,830.01	40,678,950.06	119%
Fondo p/Infraestructura Mun. Ley 14807 art 33	39,258,979.09	32,849,844.70	
Fondo Mun. Fortalec. Seguridad Ley 14807 art 34	14,970,882.00	7,373,718.00	
Cánones-reba-otros	55,565.00	123,162.50	222%
Transferencias de libre disponibilidad	89,623.76	35,000.00	39%
Transferencias afectadas	5,517,171.78	14,955,619.65	271%
Transferencias -AIC - afectadas	150,000.00		0%
Recup. Préstamos de corto plazo	1,127,462.54	1,416,124.10	126%
Transferencias de capital	703,877.90	13,455,549.84	1912%
Prestamos BPBA - afectados			
Préstamos PFM - afectados			
Préstamos IPV - recupero - Id	0.00	0.00	0%
Préstamos IPV - afectados			
Préstamo Bco. Pcia.- Equip. Vial	16,905,517.00		
<b>SUBTOTAL RECURSOS DE JUR. PROV.</b>	<b>428,843,085.68</b>	<b>532,424,908.80</b>	<b>124%</b>
<u>De jurisdicción nacional</u>			
Transferencias de libre disponibilidad		2,000,000.00	
Transferencias afectadas	8,500,122.12	25,336,464.83	298%
<b>SUBTOTAL RECURSOS DE JUR. NACIONAL</b>	<b>8,500,122.12</b>	<b>27,336,464.83</b>	<b>322%</b>
<u>De otro origen</u>			
Transferencias			
Del sector privado	0.00	0.00	
<b>SUBTOTAL RECURSOS DE OTRO ORIGEN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL GENERAL RECURSOS</b>	<b>512,646,842.44</b>	<b>672,839,153.55</b>	<b>131%</b>
<b>Subtotal recursos de libre disponibilidad</b>	<b>324,242,496.11</b>	<b>442,616,835.54</b>	<b>137%</b>
<b>Subtotal recursos afectados</b>	<b>188,404,346.33</b>	<b>230,222,318.01</b>	<b>122%</b>
	<b>512,646,842.44</b>	<b>672,839,153.55</b>	

Cr. Scheffel Gonzalo  
Contador municipal

**MEMORIA ANUAL EJERCICIO 2017 DE LA CONTADURÍA MUNICIPAL**

La composición global de los gastos en el ejercicio 2017, comparada con el ejercicio 2016 se refleja de la siguiente forma:

CONCEPTO	GASTADO		% 2016/2017
	2,016	2,017	
Gastos en Personal	273,167,793.18	363,633,381.15	133%
Bienes y Servicios	118,075,145.74	168,400,168.14	143%
Bienes de Uso	45,190,475.67	141,083,211.38	312%
Transferencias	12,257,295.93	26,478,652.70	216%
Activos Financieros	2,279,686.79	1,688,854.56	74%
Serv.deuda y disminucion de dda.cons.	34,448,815.09	47,462,209.98	138%
Otros Gastos			
<b>TOTAL</b>	<b>485,419,212.40</b>	<b>748,746,477.91</b>	<b>154%</b>
<b>Subtotal gasto de fuente de financ. 110</b>	<b>353,984,989.75</b>	<b>478,802,671.14</b>	<b>135%</b>
<b>Subtotal gasto de fte. financ. 131-132-133</b>	<b>131,434,222.65</b>	<b>269,943,806.77</b>	<b>205%</b>

La composición de los recursos percibidos en el ejercicio 2017 de libre disponibilidad, comparada con el recurso vigente, se refleja de la siguiente forma:

CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIA	% PER/PRE
De origen municipal	49,380,296.85	58,104,520.15	-8,724,223.30	118%
De origen provincial	391,236,538.69	393,795,338.70	-2,558,800.01	101%
De origen nacional	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	100%
<b>TOTAL</b>	<b>442,616,835.54</b>	<b>453,899,858.85</b>	<b>-11,283,023.31</b>	<b>103%</b>

La composición de los gastos devengados en el ejercicio 2017 que se financian con fondos de libre disponibilidad, comparada con el crédito vigente, se refleja de la siguiente forma:

CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIA	% DEV/PRE
Gastos en Personal	335,635,169.33	344,544,267.66	-8,909,098.33	103%
Bienes y Servicios	67,142,501.00	92,349,885.25	-25,207,384.25	138%
Bienes de Uso	3,026,700.00	3,593,159.43	-566,459.43	119%
Transferencias	4,519,870.00	5,702,606.98	-1,182,736.98	126%
Activos Financieros	1,663,137.50	1,531,854.46	131,283.04	92%
Serv.deuda y disminucion de dda.cons.	30,629,457.71	31,080,897.36	-451,439.65	101%
Otros gastos			0.00	
<b>TOTAL</b>	<b>442,616,835.54</b>	<b>478,802,671.14</b>	<b>-36,185,835.60</b>	<b>108%</b>

Cr. Scheffel Gonzalo  
Contador municipal