

ACUERDO N° 3949

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

| | | | | | |
|--------------------------------|------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| REPARTICION/ORGANISMO: ISCAMEN | | | | | |
| NOMENCLADOR: 02 07 01 | | | | | |
| EJERCICIO: 2012 | TRIMESTRE: | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

Causa del incumplimiento de las metas

La Programación Financiera, fue realizada de acuerdo al Anexo I de la Ley N° 7.314 de Responsabilidad Fiscal, y según las instrucciones del Acuerdo N 3949, que dice que tanto los Recursos percibidos como las Erogaciones devengadas deben coincidir con el Presupuesto Votado para el ejercicio. Por lo tanto, esta Programación Financiera, no representa la real necesidad financiera ni tampoco presupuestaria del I.S.C.A.Men ya que solo se tuvo en cuenta para su confección la restricción del ritmo del gasto, que autoriza en que porcentaje puede gastarse el presupuesto votado y que tampoco coincide con nuestras reales necesidades

En el caso de los **Recursos Corrientes**, la diferencia entre los \$ 4.088.040,22 y los \$6.000.000,00 que se programaron recaudar, es que en estos están incluidos los ingresos por los recursos del Financiamiento 95, de los cuales solo ingresó \$55.000,00

| | <u>Ejecutado</u> | <u>Programado</u> |
|--------|------------------|-------------------|
| Fin 36 | 4.033.040,22 | 4.000.000,00 |
| Fin 95 | 55.000,00 | 2.000.000,00 |

Mediante Acta de notificación y Emplazamiento N°5/12 de este Tribunal, se solicitó incluir en el Presupuesto una estimación del Financiamiento 95, pero nos es imposible determinar cuántos fondos enviará la Nación (por ejemplo durante 2011 nos enviaron casi \$30.000.000 y en lo que va del 2012 \$55.000,00). Hacienda nos autoriza hasta \$10.000.000,00 como votado para iniciar el ejercicio y luego se debe incorporar el Remanente del ejercicio anterior. Además consideramos más lógico que a medida que se reciben fondos se certifiquen y se incorporen al Presupuesto, antes que tratar de estimar una cifra que realmente no tenemos forma de aproximar.

En el caso de los **Recursos Figurativos** los \$20.000.000,00 que se programaron recaudar corresponden a las Remesas de la Administración Central para el 2012, mientras que lo ejecutado es lo siguiente:

Recursos figurativos:

| | | |
|----------------|----------------------|---|
| Sueldos | 4.773.385,74 | |
| Gastos: | 19.161.930,91 | |
| Ser. Públicos: | <u>4.306.209,13</u> | |
| Total: | 28.241.525,78 | mientras que el programado era \$20.000.000,00 |
| Acreed Varios | <u>15.906.404,76</u> | corresponde a O.P. de remesas 2011 depositados en el 2012 |
| | 44.147.930,54 | |

En el primer trimestre la diferencia se debe a que de los \$83.863.371,00 votados para el ejercicio, por los Decretos N° 1 y 2/12 Hacienda realizó una restricción del gasto mediante volantes de reserva del 10% de los Bienes corrientes y del 30% en los Bienes de Capital, además de que con la restricción del Ritmo del Gasto se autorizó hasta Junio de 2012 solo el 84% del presupuesto votado, razón por la cual solo está disponible la suma de \$49.545.270,60, que distribuidos en los 4 trimestres nos aproxima a la suma Ejecutada en el 1° trimestre.

En el segundo trimestre se solicitó una liberación del ritmo del gasto quedando conformado de la siguiente forma:

Clasificación Económica: 0 Financiamiento: 0

| | Votado | Preventivo | Saldo | % |
|-------|---------------|-----------------|--------------|-------|
| 1 | 4.128.772,55 | 4.128.028,51 | 0 | 99,9 |
| 2 | 4.128.772,55 | 4.105.120,42 | 0 | 99,4 |
| 3 | 4.128.772,55 | 4.041.887,66 | 0 | 97,8 |
| 4 | 4.128.772,55 | 3.410.274,66 | 0 | 82,5 |
| 5 | 4.128.772,55 | 4.854.500,56 | 0 | 117,5 |
| 6 | 6.788.881,72 | 6.881.237,48 | 0 | 101,3 |
| 7 | 7.396.401,10 | 7.398.993,61 | 0 | 100 |
| 8 | 7.396.401,10 | 7.405.503,68 | 0,09 | 100,1 |
| 9 | 7.319.723,90 | 3.186.854,84 | 4.132.869,06 | 43,5 |
| 10 | 7.372.808,12 | 2.728.195,30 | 4.644.612,82 | 37 |
| 11 | 1.474.561,62 | 857.742,16 | 616.819,46 | 58,1 |
| 12 | 589.824,69 | 30.738,40 | 559.086,29 | 5,2 |
| total | 58.982.465,00 | 0 49.029.077,28 | 9.953.387,72 | 83,1 |

Al aumentar el % autorizado a gastar, se solicitó la reposición de ese gasto, por lo que aumentó la recaudación de Remesas de Administración Central.

En cuanto a los **Gastos Corrientes** estaban programados por \$26.900.000,00 y se ejecutaron \$26.624.446,57

| | <u>Ejecutado</u> |
|--------|------------------|
| Fin 00 | 21.839.638,75 |
| Fin 36 | 2.982.026,82 |
| Fin 95 | 1.802.781,00 |

Los **Gastos de Capital** estaban programados por \$61.900,00 y se ejecutaron \$62.664,00

| | <u>Ejecutado</u> |
|--------|------------------|
| Fin 00 | 2.669,00 |
| Fin 36 | 59.995,00 |