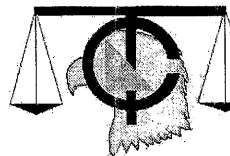
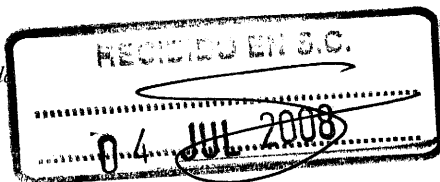




Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina
TRIBUNAL DE CUENTAS



TRIBUNAL DE CUENTAS DE TIERRA DEL FUEGO
ANTÁRTIDA
E ISLAS DEL ATLÁNTICO SUR



INFORME N° 228/08
LETRA T.C.P.-S.C.

SR:
SECRETARIO CONTABLE DEL
TRIBUNAL DE CUENTAS
DE LA PROVINCIA
C.P. EMILIO MAY

30 JUN 2008

**INFORME SOBRE LA CUENTA DE INVERSIÓN DEL PRESUPUESTO DE LA
DIRECCIÓN PROVINCIAL DE ENERGÍA CORRESPONDIENTE AL AÑO 2.007**

En mi carácter de Auditor Fiscal a cargo de la revisión de la Cuenta General del ejercicio 2007 de la Dirección Provincial de Energía, me dirijo a Usted a los efectos de emitir una opinión profesional respecto a la razonabilidad de los saldos expuestos en los Estados Demostrativos presentados por el organismo, para lo cual he debido aplicar los procedimientos de auditoría establecidos en las normas vigentes y principios de auditoría generalmente aceptados con el fin de obtener elementos de juicio válidos y suficientes que sustenten dicha opinión.

A) INFORMACIÓN OBJETO DEL EXAMEN

La Cuenta General del Ejercicio se constituye por el conjunto de Estados Demostrativos que permiten expresar con precisión el monto del gasto que debe apropiarse al período y el monto de los recursos con que fueron atendidos, mostrando, sin perjuicio del resultado financiero, a quién corresponde la responsabilidad en el uso de la autorización para gastar y en la recaudación de los recursos en el marco de la autorización presupuestaria, cuya finalidad es aportar elementos para el estudio del gasto público de este organismo. **Los Estados Demostrativos objeto del presente examen el cual se efectúa en cumplimiento del Art. 166 de la Constitución Provincial de la Provincia de Tierra del Fuego, Ley 495 art.92, Ley 50, art.2 y Resoluciones Plenarias concordantes y complementarias, son los siguientes:**

- 1) Ejecución Presupuestaria de recursos del ejercicio financiero 2.007.
- 2) Ejecución Presupuestaria de gastos del ejercicio financiero 2.007.
- 3) Situación financiera y Movimientos del Tesoro por el ejercicio financiero 2.007.
- 4) Balance de sumas y saldos al 31/12/07.
- 5) Estado de Cuentas de Terceros al cierre.
- 6) Detalle de órdenes de pago emitidas en el ejercicio financiero 2.007.

CP. RAFAEL ANIBAL CHOREN

Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

Islas Malvinas, Georgias, Sandwich del Sur y Los Hielos Continentales, son y serán Argentinos"



Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina
TRIBUNAL DE CUENTAS



- 7) Situación de los saldos de Tesorería al 31/12/07.
- 8) Detalle de Planta de Personal aprobada y ocupada al 31/12/07.
- 9) Detalle de anticipos otorgados a proveedores y planta de personal pendientes de cancelación al 31/12/07.
- 10) Documentación de respaldo de las modificaciones presupuestarias realizadas durante el ejercicio financiero 2.007.
- 11) Inventario de Bienes al 31/12/07.

B) ALCANCE DEL TRABAJO

La información descripta en el apartado A) fue presentada en forma completa si tenemos en cuenta los requerimientos de la Contaduría General para la consolidación de las ejecuciones presupuestarias de los distintos organismos que conforman el sector público provincial. Sin embargo, a los efectos de la auditoría objeto de este examen dicha información debió ser complementada con la solicitud de documentación adicional (Notas, Anexos, etc. Explicativos de los saldos) a los efectos de reunir los elementos de juicio válidos y suficientes que sustenten mi opinión.

C) OBJETIVOS DE CONTROL

A través de las tareas de control que realizó este equipo de auditoría se tendió a la verificación de los siguientes objetivos:

a) Evaluación del grado de confiabilidad de la información respecto de los registros del organismo:

- 1- A través del acceso al sistema de contabilidad presupuestaria y su consulta se constató que la información suministrada para el análisis coincida con los registros del organismo.
- 2- He constatado fehacientemente mediante el examen de la documental correspondiente, que durante el transcurso del ejercicio 2.007, el Auditor Fiscal encargado del control previo, concomitante y posterior del organismo ha constatado la fidelidad del sistema de registración del organismo.
- 3- Además se verificaron que todos los libros bancos que se nos presentara para el análisis de las conciliaciones bancarias coincidieran con los originales impresos en hojas móviles rubricadas por este organismo de control.

OP. ASISTENTE A LA PRESIDENCIA
ACORDADO
Tribunal de Cuentas de la Provincia

"Las Islas Malvinas, Georgias, Sandwich del Sur y Los Hielos Continentales, son y serán Argentinos"



Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina
TRIBUNAL DE CUENTAS



- 4- Mediante la constatación de hechos posteriores al cierre y por el método de muestreo se verificaron ordenes de pago a los efectos de darle confiabilidad al saldo de deudas al 31/12/07.
- 5- También se constató hechos posteriores al cierre para validar los saldos bancarios y del rubro Créditos.

b) **Análisis de los incrementos otorgados mediante disposiciones normativas a los créditos presupuestarios aprobados por la Legislatura mediante Ley N° 723.**

Se constató que todas las modificaciones presupuestarias tuvieron respaldo legal en los actos administrativos correspondientes y su corrección numérica respecto a disminuciones y aumentos.

c) **Control sobre el presupuesto ejecutado en el ejercicio bajo análisis, a efectos de verificar que no se hayan cometido excesos en los créditos comprometidos respecto de los autorizados por ley.**

Mediante el análisis de la ejecución presupuestaria se constató en sus aspectos significativos su confiabilidad y que no se habrían cometido excesos en función de las autorizaciones presupuestarias.

D) INFORME ANALÍTICO

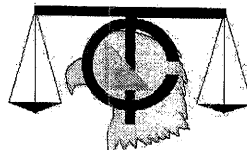
1- EJECUCION DEL PRESUPUESTO EN RELACIÓN AL CÁLCULO DE RECURSOS

Respecto del mismo (ver ANEXO I) se verificaron los recursos calculados originalmente, las modificaciones introducidas en el transcurso del ejercicio, el monto definitivo, montos efectivamente recaudados (a excepción de la cuenta Venta de Bienes y Servicios que se contabiliza por el monto devengado proveniente de la facturación emitida) y las diferencias entre calculado y recaudado.

Puede verificarse claramente de dicho ANEXO I que no se recaudó Recursos de Capital (aportes de Programas Federales) y el resto de recursos planificados fueron ejecutados en un porcentaje cercano al 100%. En relación a la ejecución de recursos, y luego de las tareas de auditoría realizadas, los cuadros demostrativos analizados reflejarían en sus aspectos significativos la realidad de la evolución de los recursos del organismo plasmada en los registros contables por el ejercicio. Cabe aclarar que los ingresos se vieron aumentados PARA FINANCIAR



Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina
TRIBUNAL DE CUENTAS



TRIBUNAL DE CUENTAS DE TIERRA DEL FUEGO
ANTÁRTIDA
E ISLAS DEL ATLÁNTICO SUR



MAYORES GASTOS mediante modificaciones presupuestarias (ver ANEXO III) de la siguiente manera:

FUENTE

CONTRIBUC. FIGURATIVAS	888.126
REMANENTES DE EJ ANTERIORES	<u>3.192.218</u>
TOTAL	<u>4.080.344.-</u>

PARA INCREMENTAR GASTOS DE:

R.M.ECON. N° 227/07

Bienes de Consumo	200.000.-	
Serv. No Personales	300.000.-	
Construcciones	<u>3.280.343,78</u>	3.780.343,78

R.SEC.HAC. 2390/07

Diferencias	<u>300.000.-</u>	<u>300.000.-</u>
TOTAL		<u>4.080.344.-</u>

2) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS CON RELACIÓN A LOS CRÉDITOS.

Respecto del mismo se verificaron los gastos calculados originalmente, las modificaciones introducidas en el transcurso del ejercicio, el monto definitivo, monto efectivamente gastado, compromisos del ejercicio, pagos realizados, montos devengados y no pagados (deuda) y las diferencias no gastadas.

En relación a la ejecución de gastos, y luego de las tareas de auditoría realizadas, los cuadros demostrativos analizados reflejarían en sus aspectos significativos la realidad de las erogaciones del organismo plasmada en los registros contables por el ejercicio 2.007.

3) MODIFICACIONES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS Y DE RECURSOS

Las mismas se informan en el **ANEXO III**. Tal como se indica en dichos anexos tanto las modificaciones en las erogaciones como su aplicación en recursos fueron verificadas mediante procedimientos sustantivos de auditoría consistente en la verificación de los correspondientes actos administrativos que las autorizaron. Las mismas han sido detalladas como así también las partidas que se vieron disminuidas y las que se



Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina
TRIBUNAL DE CUENTAS



aumentaron. Así mismo, se deja constancia que las modificaciones presupuestarias incluidas en el Anexo III no habrían sido aprobadas por la Legislatura Provincial.

4) CUENTAS DE TERCEROS

Respecto de las cuentas de Fondos de terceros, la misma está formada en el organismo por fondos de reparos y garantías ofrecidas por los terceros contratistas de obras. A través de los procedimientos de auditoría de cruzamiento de información entre el "Balance de Sumas y Saldos" y Pasivos Corrientes" y el "Estado Demostrativo de Saldos de Tesorería", se pudo verificar que los saldos que comprobamos mediante los procedimientos de auditoría correspondientes en el que se comprobaron casi el 80 % del saldo mediante los certificados de obra en los que se descuenta el fondo de reparo que deberá ser devuelto al tercero una vez concluida la obra y obtenidas las garantías de la misma, digo se pudo verificar que dichos saldos estaban contenidos en los Pasivos del ente. Se comprobó asimismo la correcta contabilización de los mismos por lo que dicho Balance de Sumas y Saldos refleja razonablemente la realidad de los saldos de las cuentas bajo análisis.

5) PASIVO FLOTANTE

A efectos de verificar la deuda del organismo al 31/12/07, se constató como primera medida que aproximadamente el 50% del pasivo corresponde a sueldos y cargas sociales del mes de diciembre y se procedió a verificar mediante el método de muestreo los saldos de los mayores que reflejan saldos significativos en el total del Pasivo restante. Se verificó la contabilización de los pagos en el debe de las cuentas contra las órdenes de pago ejecutadas presupuestariamente y el haber de las mismas mediante la verificación de las facturas de los proveedores coincidentes con el devengado presupuestario.

Por muestreo se pudo verificar también que las órdenes de pago se corresponden con la contabilización en una cuenta contable de pasivo y en ningún caso se verificó que exista algún pasivo sin contabilizar. Además he constatado dicha situación a través de la documentación que acredita el control periódico realizado durante el ejercicio por el Auditor

[Firma manuscrita]



Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina
TRIBUNAL DE CUENTAS



Fiscal encargado del control previo, concomitante y posterior del organismo.

Los procedimientos descriptos se complementaron con el análisis de los hechos posteriores al cierre respecto a los pagos realizados por el organismo hasta el 20/04/08.

Por lo expuesto se puede concluir que no existirían pasivos no contabilizados y los saldos reflejan razonablemente la deuda del organismo al 31/12/07 aunque sería conveniente en mi opinión prever juicios pendientes.

6) SITUACIÓN DEL ACTIVO

Respecto al activo de la D.P.E. al 31/12/07 se ha podido comprobar a través de los procedimientos de auditoría adecuados que los saldos expresados en el Balance de sumas y saldos representan razonablemente la realidad del organismo a la fecha indicada.

RECOMENDACIONES

Respecto a las cuentas a cobrar por venta del servicio de energía, correspondería a mi juicio ajustar las mismas a la realidad ya que a mi juicio, y aunque no sean significativas las dificultades, no existe una correcta comunicación entre la División Comercial del organismo y la División Contabilidad ya que al consultar dicha situación, se me respondió que no se había conciliado detalladamente dicha cuenta. De todas maneras, considero que no es significativo el caso pero recomiendo su ajuste así como también proceder al análisis de la posibilidad, viabilidad o necesidad de prever cierto monto de incobrabilidad que pudiera estar generándose en el organismo por la venta del servicio aún teniendo en cuenta que el que no paga se le corta el servicio.

7) EJECUCIÓN DE LA PLANTA DE PERSONAL APROBADA Y OCUPADA

Dicha situación ha sido volcada por este equipo de auditoría en el **ANEXO IV** ADJUNTO. La información suministrada por el organismo ha sido controlada en base a muestreo mediante el análisis de algunos expedientes de liquidaciones de sueldos de cuatro meses y como así también solicitando al organismo un detalle exhaustivo del personal el cual se encuentra a su disposición junto a los papeles de trabajo del presente examen. Surge del presente análisis que no se habría respetado la distribución de los cargos en función del personal de planta permanente presupuestados y ocupados, lo que puede apreciarse por ejemplo de la



Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina
TRIBUNAL DE CUENTAS



lectura del Anexo, renglón "ASISTENTE 2º/ADM./OFICIAL/MAQ 1º" cuyo plan presupuestario establecía ningún empleado pero la realidad indica que hay 9 personas ocupadas. También surge de la simple lectura del Anexo III que el total de personal de planta no excede el número presupuestado. Se recomienda entonces que las modificaciones presupuestarias se planteen de modo tal que puedan ejecutarse con la correspondiente autorización legislativa.

8) ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS PRESUPUESTOS, 2005, 2006 Y 2007 DE LA D.P.E.

VER "ANEXO VII": De dicho análisis se pueden sacar algunas conclusiones, no relacionados tal vez a opinar sobre la ejecución presupuestaria del 2.007 sino para concluir en otro tipo de cuestiones como por ejemplo:

- Del 2005 al 2007 creció en mas de un 100 % la ejecución presupuestaria del inc.1 Personal, e Inciso 2 – Bienes de Consumo mientras que el gasto total ejecutado sólo creció en aprox. un 30% en 2007 respecto a 2005.
- Se puede verificar los montos destinados a inversiones de capital reflejados por el Inc.4 han disminuido año a año habiendo ejecutado 10,2 mill. en 2005, 7,2 mill. en 2006 y 6 mill en 2007.
- En los últimos años ha ido cayendo el porcentaje de ejecución del presupuesto autorizado para el organismo pasando en general de un 71,74% en 2005, 57,98 en 2006 y 37,06 en 2.007.

De la simple lectura del Anexo se pueden leer innumerables conclusiones relacionadas a la gestión del organismo.

9) CONCILIACIÓN DE CIFRAS ENTRE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y BALANCE DE SUMAS Y SALDOS.

Se ha realizado (**ver ANEXO V**) una comparación entre las cifras volcadas en el Balance de Sumas y Saldos y las cifras voladas en la Ejecución Presupuestaria.

De dicho análisis surge un trabajo de conciliación entre dichas cifras que fue realizado en forma conjunta entre este equipo de trabajo y la Contadora encargada de dichas cifras en el organismo y las conclusiones arribadas son ampliamente satisfactorias pudiendo haberse conciliado todas las cifras.



Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina
TRIBUNAL DE CUENTAS



E) COMPENDIO DE LAS OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES FORMULADAS DURANTE EL EJERCICIO

- ❖ No se adjunta Planilla de Cargo Patrimonial (Ley 6).
- ❖ No consta cotización de un mínimo de 3 (tres) solicitudes de cotización de diferente proveedores por la adquisición de bienes o servicios que superen la suma de \$ 400,00 (Ley 6 y Anexo I de Resolución C. G. P. N° 06/2002).
- ❖ Incumplimiento al artículo 19 del Decreto 1122/02 reglamentario de la Ley Provincial 495 el cual establece el control previo se ejercerá en el momento del acto que de inicio a la operación que comprometa fondos, trasgresión a la Resolución Plenaria TCP 01/01.

Las observaciones enumeradas serían algunas de las cuestiones que se habrían reiterado en cierta forma pero que han sido solucionadas u ofrecido los descargos correspondientes.

En mi opinión no existirían situaciones observadas que se reiteren en el tiempo, mostrando el organismo en todo momento la voluntad de mejorar las cuestiones administrativas que pudieran ser objeto de observaciones. Así mismo, los controles internos han sido validados por este equipo de trabajo a lo largo del ejercicio por lo que al haber un bajo riesgo en ese sentido, la confiabilidad en la información que se nos suministra aumenta

F) OPINIÓN PROFESIONAL

En mi opinión, los Estados Demostrativos detallados en el apartado A) "INFORMACIÓN OBJETO DEL EXAMEN" presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la ejecución presupuestaria de gastos y recursos por el ejercicio financiero 2.007 así como también la situación económica, financiera y patrimonial por el ejercicio 2.007 demostrada en el Balance de sumas y saldos, de acuerdo con las normas contables emanadas de la Ley de Administración Financiera N° 495, Ley de Presupuesto del ejercicio 2.007 N° 723 y demás normas contables vigentes aplicables al sector público. Asimismo se deben tener presente las Recomendaciones realidas en los puntos D.6 y D.7. Por otra parte, se recomienda al organismo la adopción de la Recomendación Técnica N°1, "Marco Conceptual Contable para el Sector Público" emanada de la Federación Argentina de Consejos Profesionales.

GRACIELA ANTONIO CHORÉN
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

ANEXO I

INFORME TCP N° 228/08
EJECUCION DEL PRESUPUESTO CON RELACION AL CALCULO DE RECURSOS

INC.	DETALLE	a) MONTO ORIGINAL MAS MODIFICACIONES	c) MONTO EJECUTADO	d) DIFERENCIA c) - b)	I %
	INGRESOS CORRIENTES				
	INGRESOS TRIBUTARIOS	\$ 16.707.969,00	\$ 15.560.619,00	\$ 1.147.350,00	93,13%
	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADM.	\$ 26.133.943,00	\$ 24.756.353,00	\$ 1.377.590,00	94,73%
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 330.000,00	\$ 442.531,00	\$ -112.531,00	134,10%
	INGRESOS DE CAPITAL				
	ap PROG. FEDERALES	\$ 59.429.934,00	-	\$ 59.429.934,00	0,00%
	FUENTES FINANCIERAS				
	CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS	\$ 888.126,00		\$ 888.126,00	0,00%
	DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	\$ 3.192.218,00		\$ 3.192.218,00	0,00%
	TOTALES	\$ 106.682.190,00	\$ 40.759.503,00	\$ 65.922.687,00	#iREF!

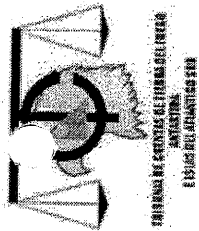
Aclaración

- c) El monto facturado (VENTA DE BIENES Y SERVICIOS) por la Dirección Provincial de Energía ha sido contabilizado como ingreso ejecutado en el ejercicio por el método del devengado a diferencia del resto de ingresos que se imputaron por el sistema de caja o percibido.





Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina



ANEXO II

INFORME TCP N° 228/08

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS CON RELACION A LOS CREDITOS

INC.	DETALLE	a) MONTO ORIGINAL	b) MODIFICAC.	c) MONTO DEFINITIVO	d) PREVENTIVO	COMROMISOS CONTRAIDOS	I %	II DEVENGADOS ACUMULADOS	III %	e) PAGADO ACUMULADO	f) DEUDA	g) ECONOMIA O EXCESO
1	Gastos en personal	\$ 13.347.974,00	\$ 988.000,00	\$ 14.335.974,00		\$ 14.294.967,65	99,71%	\$ 14.294.967,65	99,71%	\$ 12.646.986,00	\$ 1.647.981,65	-\$ 41.006,35
2	Bienes de Consumo	\$ 10.029.174,00	\$ 2.300.000,00	\$ 12.329.174,00	\$ 15.693,47	\$ 12.130.440,51	98,39%	\$ 12.015.285,81	97,45%	\$ 11.969.086,33	\$ 46.199,48	-\$ 313.888,19
3	Serv. No personales	\$ 9.115.119,00	-\$ 635.000,00	\$ 8.480.119,00	\$ 12.520,00	\$ 2.817.510,53	33,22%	\$ 2.681.032,33	31,62%	\$ 2.555.929,50	\$ 125.102,83	-\$ 5.799.086,67
4	Bienes de Uso	\$ 64.825.494,00		\$ 66.305.837,78	\$ 0,00	\$ 9.980.170,58	15,05%	\$ 6.028.871,06	9,09%	\$ 4.857.614,24	\$ 1.171.256,82	-\$ 60.276.966,72
4	1 Bienes preexistentes	\$ 100.000,00		\$ 100.000,00								
4	2 Construcciones	\$ 24.719.204,00	\$ 3.280.343,78	\$ 27.999.547,78								
4	3 Máquinas y equipos	\$ 39.993.290,00	-\$ 1.800.000,00	\$ 38.193.290,00								
4	8 Activos intangibles	\$ 13.000,00		\$ 13.000,00								
5	Transferencias	\$ 3.296.085,00	\$ 1.935.000,00	\$ 5.231.085,00	\$ 0,00	\$ 4.512.094,84	86,26%	\$ 4.512.094,84	86,26%	\$ 4.147.624,05	\$ 364.470,79	-\$ 718.990,16
7	Serv. De la deuda inter	\$ 1.988.000,00	-\$ 1.988.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00		\$ 0,00		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Totales de Ejecución		\$ 102.601.846,00	\$ 4.080.343,78	\$ 106.682.189,78	\$ 28.213,47	\$ 43.735.184,11		\$ 39.532.251,69		\$ 36.177.240,12	\$ 3.355.011,57	-\$ 67.149.938,09



COPIA DEL ACTA DE
REVISIÓN DEL PRESUPUESTO
ELABORADO POR EL COMITÉ
DE FISCALIZACIÓN

[Handwritten signature]

ANEXO III
INFORME N° 228/08
MODIFICACIONES AL RESUPUESTO DE GASTOS DE LA D.P.E. - EJERCICIO 2007
LEY PROVINCIAL N° 723

OBJETO DEL GASTO	PARTIDAS DE EGRESOS	CREDITO APROBADOS LEY 723	1º MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA		3º MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA		4º MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA		2º MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA		5º MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA		CREDITO ACTUALIZADO
			R.M.E.C N° 227/07	R. SEC. HAC. 1788/07	R. SEC. HAC. 1788/07	R. SEC. HAC. 1930/07	R. SEC. HAC. 2101/07	R. SEC. HAC. 2390/07					
1	Gastos en personal	\$ 13.347.974,00				\$ 13.347.974,00							\$ 14.335.974,00
2	Bienes de Consumo	\$ 10.029.174,00	\$ 200.000,00			\$ 10.229.174,00	\$ 1.000.000,00		\$ 1.988.000,00		-\$ 1.000.000,00		\$ 12.329.174,00
3	Serv. No personales	\$ 9.415.119,00	\$ 300.000,00			\$ 9.415.119,00	-\$ 1.000.000,00				\$ 65.000,00		\$ 8.480.119,00
4	Bienes de Uso	\$ 64.825.494,00				\$ 66.305.837,78							\$ 66.305.837,78
4	1 Bienes preexistentes	\$ 100.000,00				\$ 100.000,00							\$ 100.000,00
4	2 Construcciones	\$ 24.719.204,00	\$ 3.280.343,78			\$ 27.999.547,78							\$ 27.999.547,78
4	3 Máquinas y equipos	\$ 39.993.290,00			-\$ 1.800.000,00	\$ 38.193.290,00							\$ 38.193.290,00
4	8 Activos intangibles	\$ 13.000,00				\$ 13.000,00							\$ 13.000,00
5	Transferencias	\$ 3.296.085,00				\$ 5.096.085,00							\$ 5.096.085,00
7	Serv. De la deuda inter	\$ 1.988.000,00				\$ 1.988.000,00			-\$ 1.988.000,00				\$ 0,00
Totales de Ejecución			\$ 3.780.343,78			\$ 106.382.189,78							\$ 106.382.189,78
													\$ 300.000,00
													\$ 106.682.189,78



ANEXO III CONTINUACIÓN

INFORME N° 228/08

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS DE LA D.P.E. - EJERCICIO 2007

LEY PROVINCIAL N° 723

1. Resolución M.EC. Nro. 227/07 de fecha 15/02/2007.

Partidas		Crédito Presup.2007 Ley Presupuesto N° 723	1° Modificación Presup. Resolución M.EC N° 227/07	
2	Bienes de Consumo	\$ 10.029.174,00	\$ 200.000,00	\$ 10.229.174,00
3	Serv. No personales	\$ 9.115.119,00	\$ 300.000,00	\$ 9.415.119,00
4	Bienes de Uso	\$ 64.825.494,00	\$ 3.280.343,78	\$ 68.105.837,78
			\$ 3.780.343,78	

La fuente financiera utilizada: \$ 888.126 IX Contribuciones Figurativas
\$ 2.892.218 XII Fuentes Financieras- Disminución de la
Inversión Financiera-Remanentes de Ejercicios Anteriores.

2. Resolución SEC. HAC. Nro. 1788/07 de fecha 03/10/2007.

Partidas		Crédito actualizado	Modificación Presup. Resolución SEC. HAC. 1788/07	
4	Bienes de Uso	\$ 68.105.837,78	-\$ 1.800.000,00	\$ 66.305.837,78
5	Transferencias	\$ 3.296.085,00	\$ 1.800.000,00	\$ 5.096.085,00

3. Resolución SEC. HAC. Nro. 1930/07 de fecha 24/10/2007.

Partidas		Crédito actualizado	Modificación Presup. Resolución SEC. HAC. 1930/07	
2	Bienes de Consumo	\$ 10.229.174,00	\$ 1.000.000,00	\$ 11.229.174,00
3	Servicios no personales	\$ 9.415.119,00	-\$ 1.000.000,00	\$ 8.415.119,00

4. Resolución SEC. HAC. Nro. 2101/07 de fecha 15/11/2007.

Partidas		Crédito actualizado	Modificación Presup. Resolución SEC. HAC. 2101/07	
1	Gastos en personal	\$ 13.347.974,00	\$ 1.988.000,00	\$ 15.335.974,00
7	Servicio de la deuda	\$ 1.988.000,00	-\$ 1.988.000,00	\$ 0,00

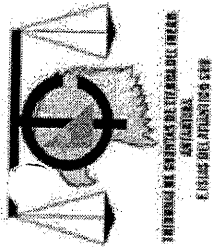
5. Resolución SEC. HAC. Nro. 2390/07 de fecha 12/12/2007.

Partidas		Crédito actualizado	Modificación presupuestaria Resolución SEC. HAC N° 2390/07	
1	Gastos en personal	\$ 15.335.974,00	-\$ 1.000.000,00	\$ 14.335.974,00
2	Bienes de Consumo	\$ 11.229.174,00	\$ 1.100.000,00	\$ 12.329.174,00
3	Serv. No personales	\$ 8.415.119,00	\$ 65.000,00	\$ 8.480.119,00
5	Transferencias	\$ 5.096.085,00	\$ 135.000,00	\$ 5.231.085,00
			\$ 300.000,00	

La fuente financiera utilizada: \$ 300.000,00 XII Fuentes Financieras- Disminución de la
Inversión Financiera-Remanentes de Ejercicios Anteriores.



Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina



ANEXO IV

INFORME TCP N° 228/08

EJECUCION DE LA PLANTA DEPERSONAL DE LA D.P.E. - EJERCICIO 2007

DENOMINACION	TOTAL CARGOS		DIFERENCIA
	PRESUPUESTADOS	OCUPADOS	
AUTORIDADES SUPERIORES	1	1	0
PERSONAL DE GABINETE	3	3	0
PERSONAL DE PLANTA PERMANENTE			0
II-DIRECTOR	1	1	0
10-ASISTENTE 2°/ADM./OFICIAL/MAQ 1°	3	3	0
10-ASISTENTE 2°/ADM./OFICIAL/MAQ 1°	0	9	-9
9-ASIST 2°/ADM/OFICIALES/MAQ 1°	12	13	-1
8-AUX 1°/AUX ADM/MEDIOFICIAL/MAQ 2°/TOMAS	5	10	-5
7-AUX 1°/AUX ADM/MEDIOFICIAL/MAQ 2°/TOMAS	30	25	5
6-AUX 2°/AYUD ADM/AYUD/TOMA ESTADOS	5	1	4
5-AUX 2°/AYUD ADM/AYUD/TOMA ESTADOS	12	2	10
4-AUX 2°/AYUD ADM/AYUD/TOMA ESTADOS	16	12	4
3-CADETES/MAESTRANZA/PEONES/APRENDICES	2	2	0
2-CADETES/MAESTRANZA/PEONES/APRENDICES	1	0	1
18-JEFE DE DEPARTAMENTO	5	7	-2
17-JEFE DE DEPARTAMENTO	2	0	2
15-JEFE DE DIVISION	8	14	-6
14-JEFE DE DIVISION	8	6	2
13-JEFE SECC/CAPATACES	4	12	-8
12-JEFE SECC/CAPATACES	13	9	4
11-ASISTENTE 1°/ADM.MAYOR/OFICIAL MAYOR/MAQ	9	10	-1
TOTAL	140	140	0



ANEXO V

INFORME TCP N° 228/08

ANÁLISIS COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA VS BALANCE

II) GASTOS	S/EJECUCIÓN PRES.	S/BALANCE	DIFERENCIA
<u>Gastos en personal</u>	\$ 14.294.967,65	\$ 14.294.967,65	\$ 0,00
<u>Bienes de Consumo</u>	\$ 12.015.281,81	\$ 11.901.346,28	-\$ 113.935,53
<u>Serv. No personales</u>	\$ 2.681.032,00	\$ 2.827.194,14	\$ 146.162,14
<u>Bienes de Uso</u>	\$ 6.028.871,00	\$ 0,00	-\$ 6.028.871,00
<u>Transferencias</u>	\$ 4.512.094,84	\$ 4.079.312,21	-\$ 432.782,63
Transf a coop (FDO COMP)	\$ 3.111.618,34	\$ 2.678.835,71	-\$ 432.782,63
Transf Conv. Alumbrado Púb.	\$ 215.025,08	\$ 215.025,08	\$ 0,00
			\$ 0,00
	\$ 39.532.247,30	\$ 33.102.820,28	-\$ 6.429.427,02
<u>Amortizaciones</u>	\$ 0,00	\$ 4.203.828,57	\$ 4.203.828,57
Ajuste Fact. Por Cupo	\$ 0,00	\$ 1.397.012,02	\$ 1.397.012,02
	\$ 39.532.247,30	\$ 38.703.660,87	-\$ 828.586,43
I) INGRESOS			
<u>Ingresos Tributarios</u>			
Ley 24065 FEDEI y Fdo Comp.	\$ 15.560.619,00	\$ 15.560.619,00	\$ 0,00
F.C.T.U.F Rec. Por D.P.E.	\$ 0,00	-\$ 4.114.720,83	-\$ 4.114.720,83
<u>Ingresos por Operación</u>			
Venta Bruta de Servicios	\$ 24.756.353,00	\$ 28.993.708,41	\$ 4.237.355,41
Ingresos por alumbrado público	\$ 0,00	\$ 906.824,61	\$ 906.824,61
Rentas de la propiedad			
Intereses Ganados	\$ 0,00	\$ 338.027,60	\$ 338.027,60
Ingresos Varios	\$ 0,00	\$ 500.685,16	\$ 500.685,16
Otras transferencias corrientes	\$ 442.531,00	\$ 0,00	-\$ 442.531,00
	\$ 40.759.503,00	\$ 42.185.143,95	\$ 1.425.640,95
Contribuciones Figurativas	\$ 226.771,13	\$ 226.771,13	\$ 0,00
	\$ 40.986.274,13	\$ 42.411.915,08	\$ 1.425.640,95

CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2007
GASTOS

Partidas

	S/Ejecución pres.	S/Balance	Diferencia
1 Gastos en personal	\$ 14,294,967.65	\$ 14,294,967.65	\$ 0.00
2 Bienes de Consumo	\$ 12,015,281.81	\$ 11,901,346.28	\$ 113,935.53
3 Serv. No personales	\$ 2,681,032.00	\$ 2,777,765.01	\$ 96,733.01 (*)
4 Bienes de Uso	\$ 6,028,871.00	\$ 6,020,729.71	
5 Transferencias	\$ 4,512,094.84	\$ 4,079,312.21	\$ 0.00

Transf a coop (FDO COMP)
TRANSF. BOMBEROS
Transf Conv. Alumbrado Púb.

\$ 2,678,835.71	\$ 2,678,835.71	\$ 0.00
\$ 432,782.63	\$ 0.00	\$ 432,782.63
\$ 215,025.08	\$ 215,025.08	\$ 0.00
		\$ 0.00

\$ 39,532,247.30 \$ 39,074,120.86 \$ 25,343.81 (1)

Amortizaciones

\$ 0.00	\$ 4,203,828.57	\$ 4,203,828.57
\$ 0.00	\$ 1,397,012.02	\$ 1,397,012.02

Ajuste Fact. Por Cupo

\$ 39,532,247.30 \$ 44,674,961.45 \$ 5,575,496.78

(*) Dentro de este inciso en registro contables se consideran las bonificaciones otorgadas según tarifa eléctrica que no llevan imputación presupuestaria en gastos sino están neteadas de los ingresos ver Nota N° 6 aclaratoria del Balance general por lo que se dedujo al valor del Balance la suma de \$49,429.13

(1) CORRESPONDE A DIFERENCIAS TEMPORALES ENTRE LA IMPUTACIÓN S/PRESUP Y S/REGISTROS CONTABLES PORQUE SEGÚN EL PRIMERO SE REGISTRA EN FECHA DE PROCESO DE LA DOCUMENTACIÓN Y EN EL SEGUNDO S/FECHA DE INGRESO A LA DPE DE LA FACTURA CORRESP.

INGRESOS

S/Ejecución pres. S/Balance Diferencia

Ingresos Tributarios

Ley 24065 FEDEL y Fdo Comp.	\$ 15,560,619.00	\$ 15,560,619.00	\$ 0.00
F.C.T.U.F Rec. Por D.P.E.	\$ 0.00	\$ -4,114,720.83	\$ -4,114,720.83

Ingresos por Operación

Venta Bruta de Servicios	\$ 24,756,353.00	\$ 28,993,708.41	\$ 4,237,355.41
Ingresos por alumbrado público	\$ 0.00	\$ 906,824.61	\$ 906,824.61

Rentas de la propiedad

Intereses Ganados	\$ 0.00	\$ 338,027.60	\$ 338,027.60
Ingresos Varios	\$ 0.00	\$ 500,685.16	\$ 500,685.16
Otras transferencias corrientes	\$ 442,531.00	\$ 0.00	\$ -442,531.00 ***

\$ 40,759,503.00 \$ 42,185,143.95 \$ 1,425,640.95

Contribuciones Figurativas

\$ 226,771.13	\$ 226,771.13	\$ 0.00
\$ 40,986,274.13	\$ 42,411,915.08	\$ 1,425,640.95

*** corresponde a las transferencias de bomberos que se expone por separado y en Balance se considera como cuenta regularizadora del rubro créditos ver Nota al Balance



María Celina Graña
Tribunal de Cuentas

24
Tribunal de Cuentas

ANEXO VII
INFORME TCP N° 228/08
CUENTA GENERAL 2007 - D.P.E- COMPARACION ULTIMOS TRES EJERCICIOS

INC.	DETALLE	AÑO 2005			AÑO 2006			AÑO 2007		
		PRESUPUESTO	EJECUTADO	%	PRESUPUESTO	EJECUTADO	%	PRESUPUESTO	EJECUTADO	%
1	PERSONAL	\$ 7.151.175,00	\$ 6.640.197,00	92,85%	\$ 10.084.586,00	\$ 9.165.574,00	90,89%	\$ 14.335.974,00	\$ 14.294.967,65	99,71%
2	BIENES DE CONSUMO	\$ 7.830.723,00	\$ 6.908.765,00	88,23%	\$ 10.294.151,00	\$ 9.132.280,00	88,71%	\$ 12.329.174,00	\$ 12.015.285,81	97,45%
3	SERVICIOS NO PERSONALES	\$ 3.831.913,00	\$ 2.623.394,00	68,46%	\$ 8.187.174,00	\$ 5.772.097,00	70,50%	\$ 8.480.119,00	\$ 2.681.032,33	31,62%
4	BIENES DE USO	\$ 18.494.955,00	\$ 10.233.969,00	55,33%	\$ 27.751.047,00	\$ 7.286.634,00	26,26%	\$ 66.305.837,00	\$ 6.028.871,06	9,09%
5	TRANSFERENCIAS	\$ 3.464.911,00	\$ 2.844.670,00	82,10%	\$ 3.338.411,00	\$ 3.230.886,00	96,78%	\$ 5.231.085,00	\$ 4.512.094,84	53,21%
	TOTALES	\$ 40.773.677,00	\$ 29.250.995,00	71,74%	\$ 59.655.369,00	\$ 34.587.471,00	57,98%	\$ 106.682.189,00	\$ 39.532.251,69	37,06%



Ejecución Presupuestaria - Ejercicio 2007
Dirección Provincial de Energía
 -en pesos-
EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31/12/2007

PLANILLA Nº 1



Concepto	CREDITO ORIGINAL	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO
I. INGRESOS CORRIENTES	43,171,912		0,759,503	
- Tributarios	16,707,969		15,560,619	
- De Origen Provincial				
- Ingresos Brutos				
- Inmobiliario Rural (1)				
- Sellos				
- Automotores (2)				
- Otros Recursos Tributarios				
- De Origen Nacional	16,707,969		15,560,619	
- Distribución Secundaria - Ley 23548 y modif.				
- Otros de Origen Nacional	11,707,969		13,484,055	
- Garantía de Coparticipación				
- Ley 24049 - Transf. Servicios				
- Ley 24049 POSOCO - PROSONU				
- Ley 24049 HOSPITALES Y MINORIDAD Y FLIA.				
- Impuesto a los Activos - Ley 23906 Fondo Educativo				
- Impuesto a las Ganancias - Obras Infr.Bas.Soc.				
- Impuesto a las Ganancias - Excedente Con. Bonaerense				
- Impuesto a las Ganancias - Ley 24.699				
- Impuesto a las ganancias- Suma Fija - Ley 24699				
- Impuesto a los Bienes Personales - Ley 24.699				
- Impuesto a los Bienes Person. - Ley 23966-Art.30				
- IVA - Ley 23966 - Art. 5º pto.2				
- Reg. Energía Eléctrica - Fdo. p/ comp. Tarifa E	6,951,265		6,797,164	
- Fondo Compensador Desequilibrios Fiscales				
- Fondo Energía Eléctrica F.E.D.E.I.	4,756,704		6,686,891	
- Otros				
- Reg. Simplificado p/ Pequeños Contribuyentes				
- Fdo Educ. y Prom. Cooperativa - Ley 23427				
- Moratoria Dto. 1023/95				
- Otros				
- Afectados a Obras Públicas	5,000,000		2,076,563	
- Imp. Combustibles Líquidos - Obras de Infraestructura				
- Imp. Combustibles Líquidos - Vialidad Provincial				
- Imp. Combustibles Líquidos - F.E.D.E.I.	5,000,000		2,076,563	
- Imp. Combustibles Líquidos - FO.NA.VI				
- Contribuciones a la Seguridad Social				
- Aportes y Retenc.q/ perciben Org.de Prev.y Asist.Soc.				
- No tributarios [Excepto (a) y (b)]				
- Recursos No Tributarios				
- Regalías Hidrocarburíferas				
- Otras Regalías				
- Vta. de Bienes y Serv.de la Adm. Pública (a)	26,133,943		24,756,353	
- Actividades de Ventas de bienes y Prestación de s	26,133,943		24,756,353	
- Rentas de la Propiedad (b)				
- Intereses Cobrados				
- Transferencias Corrientes	330,000		442,531	
- Aportes No Reinteg.p/financ. Erogaciones Corrientes				
- ATN p/financ. Erogaciones Corrientes				
- Fondo ATN				
- Aportes Ministerio de Economía				
- Subsidio de Gas				
- Otras Transferencias Corrientes	330,000		442,531	
II. GASTOS CORRIENTES	38,356,353	32,354,537	32,102,904	29,973,899
- Gastos de Consumo (Excep. afectados a un bien d	35,145,268	29,242,919	28,991,286	27,172,002
- Haberes	14,335,974	14,294,968	14,294,968	12,646,986
- Bienes de consumo	12,329,174	12,130,441	12,015,286	11,969,086
- Servicios no Personales	8,480,119	2,817,511	2,681,032	2,555,930
- Otros Gastos				
- Rentas de la Propiedad				
- Intereses y Gastos de la Deuda				
- Prestaciones de la Seguridad Social				
- Prestaciones que brindan los Org.de Prev. y Asist.Social				
- Transferencias Corrientes	3,211,085	3,111,618	3,111,618	2,801,897
- Al Sector Privado	3,211,085	3,111,618	3,111,618	2,801,897
- Jubilaciones y Pensiones				
- Becas				
- Ayudas Sociales a Personas				
- Enseñanza Privada				
- Otros	3,211,085	3,111,618	3,111,618	2,801,897
- Al Sector Público				
- Coparticipación a Municipios				
- Subsidios a Municipios				
- Organismos de Seguridad Social				
- Organismos no consolidados presupuestariamente				
- Otros				
- Al Sector Externo				
III. RESULTADO ECONOMICO	4,815,559	-32,354,537	8,656,599	-29,973,899
IV. RESULTADO ECONOMICO SIN AFFECT.A OB.PU	-184,441	-32,354,537	6,580,035	-29,973,899

13484.055

2076.563

14728.605



Concepto	CREDITO ORIGINAL	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO
V.INGRESOS DE CAPITAL	59,429,934			
Recursos Propios de Capital				
- Venta de Activo Fijo				
Transferencias de Capital	59,429,934			
Erogaciones de Capital/ap.prog. Federales	59,429,934			
- Fondo Desarrollo Regional				
- ATN p/financ. Erogaciones de Capital				
- Fondo ATN				
- Aportes Ministerio de Economía				
- Otras Transferencias de Capital				
Disminución de la Inversión Financiera				
- Venta de Acciones y Participaciones de Capital				
- Recupero de Préstamos				
- Otros				
VI.GASTOS DE CAPITAL	68,325,837	11,380,647	7,429,348	6,203,341
Inversión Real Directa	66,305,837	9,980,171	6,028,871	4,857,614
- Bienes Preexistentes	100,000			
- Construcciones	24,719,204	9,296,268	5,404,527	4,249,565
- Con Rentas Generales				
- Con Recursos Afectados				
- Maquinaria y equipo	38,193,289	661,325	601,767	585,472
- Equipo de seguridad				
- Otros	3,293,344	22,577	22,577	22,577
Transferencias de Capital (a Org.no Consol.Presu	2,020,000	1,400,477	1,400,477	1,345,727
- Al Sector Privado	1,800,000	1,185,451	1,185,451	1,185,451
- Otros. Sector Privado P/ financiar gastos de capita	1,800,000	1,185,451	1,185,451	1,185,451
- Al Sector Público	220,000	215,025	215,025	160,276
- Subsidios a Municipios				
- Organismos de Seguridad Social				
- Organismos no consolidados presupuestariament	220,000	215,025	215,025	160,276
- Al Sector Externo				
Inversión Financiera				
- Aportes de Capital				
- Concesión de Préstamos				
VII. INGRESOS TOTALES	102,601,846		40,759,503	
VIII. GASTOS TOTALES	106,682,190	43,735,184		36,177,240
IX. RESULTADO FINANCIERO PREVIO	-4,080,344	-43,735,184		-36,177,240
X.CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS	888,126		226,771	
- Con Recursos de Administración Central				
- Con Recursos de Organismos Descentralizados	888,126		226,771	
XI. GASTOS FIGURATIVOS				
- Afect. Rec. de Adm. Central a Org. Descentralizados				
- Afect. Rec. de Org. Descentralizados a Adm. Centr				
XI RESULTADO FINANCIERO	-3,192,218	-43,735,184	1,454,022	-36,177,240
XII. FUENTES FINANCIERAS	3,192,218		3,192,218	
Disminución de la Inversión Financiera	3,192,218		3,192,218	
- Venta de Títulos y Valores				
- Disminución de Otros Activos Financieros				
- Remanentes de Ejercicios Anteriores	3192218		3192218	
Endeudamiento Público e Incrém. de Otros Pas				
- Aportes Reintegrables				
- Uso del Crédito				
- Incremento de deuda flotante				
- Incremento de Otros Pasivos				
XIII. APLICACIONES FINANCIERAS				
Inversión Financiera				
- Adquisición de Títulos y Valores				
- Incremento de Otros Activos Financieros				
Amortiz.Deuda y Disminución de Otros Pasivos				
- Amortización de la Deuda				
- Disminución de Deuda Flotant:				
- Disminución de Otros Pasivos				
XIV. FINANCIAMIENTO NETO	3,192,218		3,192,218	
XV RESULTADO FINANCIERO DEFINITIVO	0	-43,735,184	4,646,240	-36,177,240

35.752.252,35
35.752.252,35
35.752.252,35

C.P. María Celina Graña
Jefe División Contable
Dirección Provincial de Energía

Ejecución Presupuestaria - Ejercicio 2006

Dirección Provincial de Energía

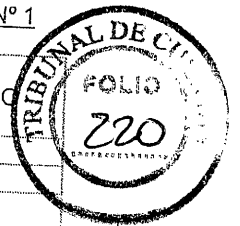
-en pesos-

EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31/12/2006

PLANILLA Nº 1



Concepto	CREDITO ORIGINAL	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO
I. INGRESOS CORRIENTES	34,544,703		35,383,181	
- Tributarios	7,200,001		13,992,998	
- De Origen Provincial				
- Ingresos Brutos				
- Inmobiliario Rural (1)				
- Sellos				
- Automotores (2)				
- Otros Recursos Tributarios				
- De Origen Nacional	7,200,001		13,992,998	
- Distribución Secundaria - Ley 23548 y modif.				
- Otros de Origen Nacional	5,767,769		12,071,937	
- Garantía de Coparticipación				
- Ley 24049 - Transf. Servicios				
- Ley 24049 POSOCO - PROSONU				
- Ley 24049 HOSPITALES Y MINORIDAD Y FLIA.				
- Impuesto a los Activos - Ley 23906 Fondo Educativo				
- Impuesto a las Ganancias - Obras Infr.Bas.Soc.				
- Impuesto a las Ganancias - Excedente Con. Bonaerense				
- Impuesto a las Ganancias - Ley 24.699				
- Impuesto a las ganancias- Suma Fija - Ley 24699				
- Impuesto a los Bienes Personales - Ley 24.699				
- Impuesto a los Bienes Person. - Ley 23966-Art.30				
- IVA - Ley 23966 - Art. 5º pto.2				
- Reg. Energía Eléctrica - Fdo. p/ comp. Tarifa E	3,300,000		6,078,206	
- Fondo Compensador Desequilibrios Fiscales				
- Fondo Energía Eléctrica F.E.D.E.I.	2,467,769		5,993,730	
- Otros				
- Reg. Simplificado p/ Pequeños Contribuyentes				
- Fdo Educ. y Prom. Cooperativa - Ley 23427				
- Moratoria Dto. 1023/95				
- Otros				
- Afectados a Obras Públicas	1,432,232		1,921,062	
- Imp. Combustibles Líquidos - Obras de Infraestructura				
- Imp. Combustibles Líquidos - Vialidad Provincial				
- Imp. Combustibles Líquidos - F.E.D.E.I.	1,432,232		1,921,062	
- Imp. Combustibles Líquidos - FO.NA.VI				
- Contribuciones a la Seguridad Social				
- Aportes y Retenc.q/ perciben Org.de Prev.y Asist.Soc.				
- No tributarios [Excepto (a) y (b)]	5,970,112			
- Recursos No Tributarios	5,970,112			
- Regalías Hidrocarburíferas				
- Otras Regalías				
- Vta. de Bienes y Serv.de la Adm. Pública (a)	21,168,590		21,026,827	
- Actividades de Ventas de bienes y Prestación de s	21,168,590		21,026,827	
- Rentas de la Propiedad (b)				
- Intereses Cobrados				
- Transferencias Corrientes	206,000		363,356	
- Aportes No Reinteg.p/financ. Erogaciones Corrientes				
- ATN p/financ. Erogaciones Corrientes				
- Fondo ATN				
- Aportes Ministerio de Economía				
- Subsidio de Gas				
- Otras Transferencias Corrientes	206,000		363,356	
II. GASTOS CORRIENTES	31,904,322	27,842,066	27,300,836	24,940,234
- Gastos de Consumo (Excep. afectados a un bien d	28,565,911	24,611,180	24,069,950	22,057,812
- Haberes	10,084,586	9,165,574	9,165,574	8,784,034.17
- Bienes de consumo	10,294,151	9,446,257	9,132,280	9,122,008
- Servicios no Personales	8,187,174	5,999,349	5,772,097	4,151,770
- Otros Gastos				
- Rentas de la Propiedad				
- Intereses y Gastos de la Deuda				
- Prestaciones de la Seguridad Social				
- Prestaciones que brindan los Org.de Prev. y Asist.Social				
- Transferencias Corrientes	3,338,411	3,230,886	3,230,886	2,882,422
- Al Sector Privado	3,099,711	3,016,015	3,016,015	2,702,137
- Jubilaciones y Pensiones				
- Becas				
- Ayudas Sociales a Personas				
- Enseñanza Privada				
- Otros	3,099,711	3,016,015	3,016,015	2,702,137
- Al Sector Público	238,700	214,871	214,871	180,286
- Coparticipación a Municipios				
- Subsidios a Municipios	238,700	214,871	214,871	180,286
- Organismos de Seguridad Social				
- Organismos no consolidados presupuestariamente				
- Otros				
- Al Sector Externo				
III. RESULTADO ECONOMICO	2,640,381	-27,842,066	8,082,345	-24,940,234
IV. RESULTADO ECONOMICO SIN AFFECT.A OB.PU	1,208,149	-27,842,066	6,161,284	-24,940,234



Concepto	CREDITO ORIGINAL	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO
V.INGRESOS DE CAPITAL				
Recursos Propios de Capital				
- Venta de Activo Fijo				
Transferencias de Capital				
- Aportes No Reinteg.p/financiar Erog.de Capital				
- Fondo Desarrollo Regional				
- ATN p/financ. Erogaciones de Capital				
- Fondo ATN				
- Aportes Ministerio de Economía				
- Otras Transferencias de Capital				
Disminución de la Inversión Financiera				
- Venta de Acciones y Participaciones de Capital				
- Recupero de Préstamos				
- Otros				
VI.GASTOS DE CAPITAL				
Inversión Real Directa	27,751,047	12,556,643	7,286,634	6,861,352
- Bienes Preexistentes	27,751,047	12,556,643	7,286,634	6,861,352
- Construcciones	600,000	3,921	3,921	3,921
- Con Rentas Generales	13,353,593	9,501,895	4,546,446	4,135,599
- Con Recursos Afectados				
- Maquinaria y equipo				
- Equipo de seguridad	13,776,954	3,050,281	2,735,722	2,721,287
- Otros				
Transferencias de Capital (a Org.no Consol.Prest)	20,500	545	545	545
- Al Sector Privado				
- Al Sector Público				
- Subsidios a Municipios				
- Organismos de Seguridad Social				
- Organismos no consolidados presupuestariamente				
- Otros				
- Al Sector Externo				
Inversión Financiera				
- Aportes de Capital				
- Concesión de Préstamos				
VII. INGRESOS TOTALES	34,544,703		35,383,181	
VIII. GASTOS TOTALES	59,655,369	40,398,708	34,587,470	31,801,586
IX. RESULTADO FINANCIERO PREVIO	-25,110,666	-40,398,708	795,712	-31,801,586
X.CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS	2,765,200		1,667,287	
- Con Recursos de Administración Central				
- Con Recursos de Organismos Descentralizados	2,765,200		1,667,287	
XI. GASTOS FIGURATIVOS				
- Afect. Rec. de Adm. Central a Org. Descentralizados				
- Afect. Rec. de Org. Descentralizados a Adm. Centr				
XI RESULTADO FINANCIERO	-22,345,466	-40,398,708	2,462,998	-31,801,586
XII. FUENTES FINANCIERAS	23,088,066		2,190,461	
Disminución de la Inversión Financiera	2,190,461		2,190,461	
- Venta de Títulos y Valores				
- Disminución de Otros Activos Financieros				
- Remanentes de Ejercicios Anteriores	2190460.7		2190460.7	
Endeudamiento Público e Incrém. de Otros Pasiv	20,897,605			
- Aportes Reintegrables				
- Uso del Crédito				
- Incremento de deuda flotante				
- Incremento de Otros Pasivos	20,897,605			
XIII. APLICACIONES FINANCIERAS	742,600	742,253	742,253	742,253
Inversión Financiera				
- Adquisición de Títulos y Valores				
- Incremento de Otros Activos Financieros				
Amortiz.Deuda y Disminución de Otros Pasivos	742,600	742,253	742,253	742,253
- Amortización de la Deuda	742,600	742,253	742,253	742,253
- Disminución de Deuda Flotante				
- Disminución de Otros Pasivos				
XIV. FINANCIAMIENTO NETO	22,345,466	-742,253	1,448,208	-742,253
XV RESULTADO FINANCIERO DEFINITIVO		-41,140,961	3,911,206	-32,543,839

NOTA 2: Cabe aclarar que dentro del inciso amortización de deuda y Disminución de otros pasivos en la cuenta Amortización de la Deuda esta incluida la ejecución en concepto de intereses de la deuda y comisiones, los cuales no se discriminan por falta de apertura del crédito presupuestario en esas cuentas, a tal fin se discriminan a continuación los montos imputables a cada una de las cuentas.

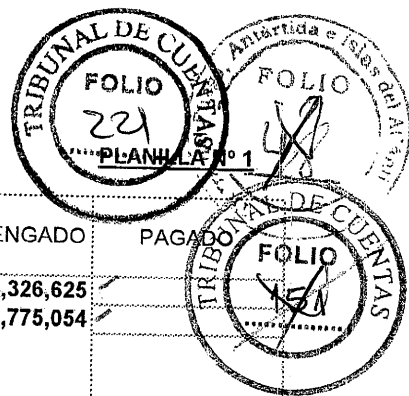
CUOTA NRO	FECHA PAGO	CAPITAL	INTERES	COMISION	TOTAL
60	03/01/2006	100,735.45	6,411.18		108,218.10
61	02/02/2006	100,735.45	5,500.43	1,071.47	107,298.24
62	04/03/2006	100,735.45	4,589.67	1,062.36	106,378.37
63	03/04/2006	100,735.45	3,678.91	1,053.25	105,458.50
64	03/05/2006	100,735.45	2,768.15	1,044.14	104,538.64
65	02/06/2006	100,735.45	1,857.39	1,035.04	103,618.77
66	02/07/2006	100,735.45	946.63	1,025.93	102,698.90
67	01/08/2006	3,967.73	35.87	1,016.82	4,043.64
TOTAL EJECUTADO		709,115.88	25,788.23	7,349.05	742,253.16

Ejecución Presupuestaria - Ejercicio 2005

Dirección Provincial de Energía

-en pesos-

EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31/12/2005



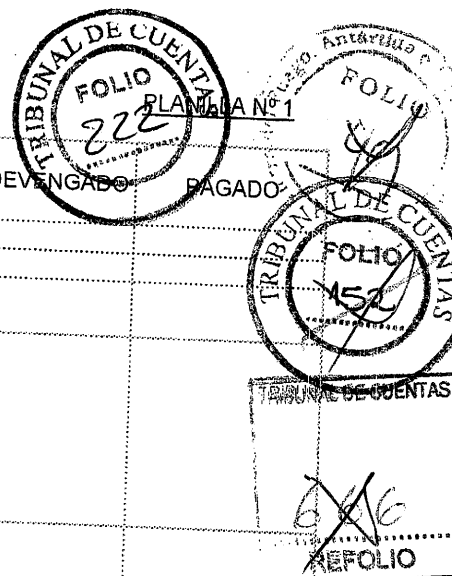
Concepto	CREDITO ORIGINAL	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO
I. INGRESOS CORRIENTES	36,222,096		28,326,625	
Tributarios	13,671,174		10,775,054	
- De Origen Provincial				
- Ingresos Brutos				
- Inmobiliario Rural (1)				
- Sellos				
- Automotores (2)				
- Otros Recursos Tributarios				
- De Origen Nacional	13,671,174		10,775,054	
- Distribución Secundaria - Ley 23548 y modif.				
- Otros de Origen Nacional	13,671,174		10,775,054	
- Garantía de Coparticipación				
- Ley 24049 - Transf. Servicios				
- Ley 24049 POSOCO - PROSONU				
- Ley 24049 HOSPITALES Y MINORIDAD Y FLIA.				
- Impuesto a los Activos - Ley 23906 Fondo Educativo				
- Impuesto a las Ganancias - Obras Infr.Bas.Soc.				
- Impuesto a las Ganancias - Excedente Con. Bonaerense				
- Impuesto a las Ganancias - Ley 24.699				
- Impuesto a las ganancias- Suma Fija - Ley 24699				
- Impuesto a los Bienes Personales - Ley 24.699				
- Impuesto a los Bienes Person. - Ley 23966-Art.30				
- IVA - Ley 23966 - Art. 5° pto.2				
- Reg. Energía Eléctrica - Fdo. p/ comp. Tarifa Elect.	8,081,174		3,922,310	
- Fondo Compensador Desequilibrios Fiscales				
- Fondo Energía Eléctrica F.E.D.E.I.	5,590,000		6,852,743	
- Otros				
- Reg. Simplificado p/ Pequeños Contribuyentes				
- Fdo Educ. y Prom. Cooperativa - Ley 23427				
- Moratoria Dto. 1023/95				
- Otros				
- Afectados a Obras Públicas				
- Imp. Combustibles Líquidos - Obras de Infraestructura				
- Imp. Combustibles Líquidos - Vialidad Provincial				
- Imp. Combustibles Líquidos - F.E.D.E.I.				
- Imp. Combustibles Líquidos - FO.NA.VI				
Contribuciones a la Seguridad Social				
- Aportes y Retenc.q/ perciben Org.de Prev.y Asist.Soc.				
No tributarios [Excepto (a) y (b)]	4,350,000		20,700	
- Recursos No Tributarios	4,350,000		20700	
- Regalías Hidrocarburíferas				
- Otras Regalías				
Vta. de Bienes y Serv.de la Adm. Pública (a)	18,014,922		17,247,803	
- Actividades de Ventas de bienes y Prestación de servicios	18,014,922		17,247,803	
Rentas de la Propiedad (b)				
- Intereses Cobrados				
Transferencias Corrientes	186,000		283,068	
- Aportes No Reinteg.p/financ. Erogaciones Corrientes				
- ATN p/financ. Erogaciones Corrientes				
- Fondo ATN				
- Aportes Ministerio de Economía				
- Subsidio de Gas				
- Otras Transferencias Corrientes <i>Ley 23906</i>	186,000		283,068	
II. GASTOS CORRIENTES	22,278,722	19,851,392	19,017,025	18,149,425
Gastos de Consumo (Excep. afectados a un bien de cap.)	18,813,811	17,006,723	16,172,356	15,664,374
- Haberes				
- Bienes de consumo	7,151,175	6,640,197	6,640,197	6,238,057
- Servicios no Personales	7,830,723	7,157,522	6,908,765	6,871,488
- Otros Gastos	3,831,913	3,209,004	2,623,394	2,554,830
Rentas de la Propiedad				
- Intereses y Gastos de la Deuda				
Prestaciones de la Seguridad Social				
- Prestaciones que brindan los Org.de Prev. y Asist.Social				
Transferencias Corrientes	3,464,911	2,844,670	2,844,670	2,485,051
- Al Sector Privado	3,251,911	2,645,337	2,645,337	2,302,641
- Jubilaciones y Pensiones				
- Becas				
- Ayudas Sociales a Personas				
- Enseñanza Privada				
- Otros <i>(Transf.al Fdo Comp + Bomberos)</i>	3,251,911	2,645,337	2,645,337	2,302,641
- Al Sector Público	213,000	199,333	199,333	182,411
- Coparticipación a Municipios				
- Subsidios a Municipios				
- Organismos de Seguridad Social	201,700	188,084	188,084	171,162
- Organismos no consolidados presupuestariamente	11,300	11,249	11,249	11,249
- Otros				
- Al Sector Externo				
III. RESULTADO ECONOMICO	13,943,374	-19,851,392	9,309,599	-18,149,425
IV. RESULTADO ECONOMICO SIN AFFECT.A OB.PUB.	13,943,374	-19,851,392	9,309,599	-18,149,425

Rubén Francisco Lorenzatti
Presidente
Dirección Provincial de Energía

CP. María Celina Graña
Jefe División Contable
Dirección Provincial de Energía

1.

Ejecución Presupuestaria - Ejercicio 2005
Dirección Provincial de Energía
-en pesos-
EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31/12/05



Concepto	CREDITO ORIGINAL	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO
V.INGRESOS DE CAPITAL				
Recursos Propios de Capital				
- Venta de Activo Fijo				
Transferencias de Capital				
- Aportes No Reinteg.p/financiar Erog.de Capital				
- Fondo Desarrollo Regional				
- ATN p/financ. Erogaciones de Capital				
- Fondo ATN				
- Aportes Ministerio de Economía				
- Otras Transferencias de Capital				
Disminución de la Inversión Financiera				
- Venta de Acciones y Participaciones de Capital				
- Recupero de Préstamos				
- Otros				
VI.GASTOS DE CAPITAL				
Inversión Real Directa	18,494,955	13,254,131	10,233,969	9,582,144
- Bienes Preexistentes	18,494,955	13,254,131	10,233,969	9,582,144
- Construcciones				
- Con Rentas Generales	14,799,655	10,245,127	8,481,869	7,839,458
- Con Recursos Afectados				
- Maquinaria y equipo	3,674,800	3,006,249	1,749,344	1,739,931
- Equipo de seguridad				
- Otros				
Transferencias de Capital (a Org.no Consol.Presupuest.)	20,500	2,756	2,756	2,756
- Al Sector Privado				
- Al Sector Público				
- Subsidios a Municipios				
- Organismos de Seguridad Social				
- Organismos no consolidados presupuestariamente				
- Otros				
- Al Sector Externo				
Inversión Financiera				
- Aportes de Capital				
- Concesión de Préstamos				
VII. INGRESOS TOTALES	36,222,096		28,326,625	
VIII. GASTOS TOTALES	40,773,677	33,105,523	29,250,994	27,731,570
IX. RESULTADO FINANCIERO PREVIO	-4,551,581	-33,105,523	-924,370	-27,731,570
X.CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS				
- Con Recursos de Administración Central				
- Con Recursos de Organismos Descentralizados				
XI. GASTOS FIGURATIVOS				
- Afect. Rec. de Adm. Central a Org. Descentralizados				
- Afect. Rec. de Org. Descentralizados a Adm. Central				
XI RESULTADO FINANCIERO	-4,551,581	-33,105,523	-924,370	-27,731,570
XII. FUENTES FINANCIERAS	5,921,948		5,921,948	
Disminución de la Inversión Financiera	5,921,948		5,921,948	
- Venta de Títulos y Valores				
- Disminución de Otros Activos Financieros				
- Remanentes de Ejercicios Anteriores				
Endeudamiento Público e Incrém. de Otros Pasivos	5,921,948		5,921,948	
- Aportes Reintegrables				
- Uso del Crédito				
- Incremento de deuda flotante				
- Incremento de Otros Pasivos				
XIII. APLICACIONES FINANCIERAS	1,370,367	1,370,367	1,370,367	1,370,367
Inversión Financiera				
- Adquisición de Títulos y Valores				
- Incremento de Otros Activos Financieros				
Amortiz.Deuda y Disminución de Otros Pasivos	1,370,367	1,370,367	1,370,367	1,370,367
- Amortización de la Deuda	1,370,367	1,370,367	1,370,367	1,370,367
- Disminución de Deuda Flotante				
- Disminución de Otros Pasivos				
XIV. FINANCIAMIENTO NETO	4,551,581	-1,370,367	4,551,581	-1,370,367
XV RESULTADO FINANCIERO DEFINITIVO		-34,475,890	3,627,212	-29,101,937

NOTA 2: Cabe aclarar que dentro del inciso amortización de deuda y Disminución de otros pasivos en la cuenta Amortización de la Deuda esta incluida la ejecución en concepto de intereses de la deuda y comisiones, los cuales no se discriminan por falta de apertura del crédito presupuestario Ley 616 en esas cuentas, a tal fin se discriminan a continuación los montos imputables a cada una de las cuentas hasta el mes en curso.

CUOTA NRO	FECHA PAGO	CAPITAL	INTERES	COMISION	TOTAL
48	08/01/2005	100,735.45	17,340.29		119,256.50
49	07/02/2005	100,735.45	16,429.53	1,180.76	118,336.63
50	09/03/2005	100,735.45	15,518.77	1,171.65	117,416.76
51	08/04/2005	100,735.45	14,608.01	1,162.54	116,496.89
52	08/05/2005	100,735.45	13,697.26	1,153.43	115,577.04
53	07/06/2005	100,735.45	12,786.50	1,144.33	114,657.17
54	07/07/2005	100,735.45	11,875.74	1,135.22	113,737.30
55	06/08/2005	100,735.45	10,964.98	1,126.11	112,817.43
56	05/09/2005	100,735.45	10,054.22	1,117.00	111,897.57
57	05/10/2005	100,735.45	9,143.46	1,107.90	110,977.70
58	04/11/2005	100,735.45	8,232.70	1,098.79	110,057.83
59	04/12/2005	100,735.45	7,321.94	1,089.68	109,137.96
TOTAL EJECUTADO		1,208,825.40	147,973.40	13,567.98	1,370,366.78

Rubén Francisco Lorenzatti
Presidente
Dirección Provincial de Energía