HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE
DEL MUNICIPIO DE 25 DE MAYO
PROVINCIA DE MISIONES
CAPITAL Provincial de la Amistad
e-mail concejodeliberante25demayo@gmail.com
TE. 03755 493402 - 493199 CP AZA3379 – Manuel Belgrano S/N

25 DE MAYO, MISIONES 20 DE DICIEMBRE DE 2023

ORDENANZA Nº 47/23.-

El Honorable Concejo Deliberante, del Municipio de 25 de Mayo en Sesión Ordinaria del día 20 de diciembre de 2023, sanciona la presente con fuerza de...

21 DIC 2023
HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE MUNICIPIO DE 25 DE MAYO

ORDENANZA

ARTÍCULO 1.- ESTIMA el CALCULO DE RECURSOS Y PRESUPUESTO DE GASTOS DEL EJERCICIO FISCAL AÑO 2.024, de acuerdo con las planillas discriminativas (ANEXO I), las que forman parte de la presente Ordenanza, en la suma de Pesos *un mil millones doscientos treinta y un millones setecientos veintiocho mil novecientos setenta y siete con 00/100* (1.231.728.977,00), con aplicación para el Periodo Fiscal 2.024 a partir del 01 de enero de 2.024.-

ARTÍCULO 2.- REGÍTRESE, remítase copia al Departamento Ejecutivo Municipal, la Secretaría de Gobierno, a la Secretaria de Haciendas, al Honorable Tribunal de Cuentas a sus efectos, cumplido archívese.-

FUNDAMENTOS:

Para la confección de la presente Ordenanza, se ha considerado los ingresos y egresos reales operados en el periodo enero a septiembre del año 2023, el mismo se ha anualizado e incrementado de acuerdo a una estimación de la evolución inflacionaria, para el periodo bajo análisis.-

HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE
H.C.D. MISIONES
MUNICIPALIDAD
25 DE MAYO

Nori Rosana Otto
Presidente
Honorable Concejo Deliberante
Municipalidad 25 de Mayo - Mnes

ANEXO I
MUNICIPALIDAD DE 25 DE MAYO

PROVINCIA DE MISIONES

PRESUPUESTO GENERAL

EJERCICIO 2024

I N D I C E

		FOLIOS
1.	**ORDENANZA Y BALANCE FINANCIERO PREVENTIVO:**	
1.1.	ORDENANZA PRESUPUESTARIA	1
1.2.	BALANCE PREVENTIVO Y ESQUEMA DE AHORRO E INVERSION	2
2.	**CALCULO DE RECURSOS:**	
2.1.	CALCULO DE RECURSOS - CONSOLIDADO	3
2.2.	CALCULO DE RECURSOS - ANALITICO	4
3.	**PRESUPUESTO DE GASTOS:**	
3.1.	PRESUPUESTO DE GASTOS - CONSOLIDADO	5
3.2.	PRESUPUESTO DE GASTOS - ANALITICO	6
4.	**ANEXOS DEL PRESUPUESTO GENERAL:**	
4.1.	DETALLE DE CARGOS, REMUNERACIONES Y RESUMEN DEL D.E.M.	8
4.2.	DETALLE DE CARGOS, REMUNERACIONES Y RESUMEN DE H.C.D.	9
4.3.	DETALLE DE CONSUMOS DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	10
4.4	NOTAS AL PRESUPUESTO	11

P.E.M. = Poder Ejecutivo Municipal

HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE
H.C.D. MISIONES
MUNICIPALIDAD
25 DE MAYO

MUNICIPALIDAD DE
25 DE MAYO
MISIONES

PRESUPUESTO GENERAL 2024

Jerarquía	DESCRIPCION CUENTAS	IMPORTES TOTALES	
1.	**BALANCE FINANCIERO PREVENTIVO**		
	TOTAL DE RECURSOS		$ 1,231,728,977
	TOTAL DE EROGACIONES DEL PODER EJECUTIVO		$ 1,182,459,818
	TOTAL DE EROGACIONES DEL H.CONCEJO DELIB.		$ 49,269,159
	RESULTADO		**$ 0**
2.	**ESQUEMA DE AHORRO E INVERSION**		
	A - CUENTA CORRIENTE		
	AHORRO		$ 28,445,547
	Ingresos Corrientes	$ 1,225,928,977	
	Erogaciones Corrientes del Poder Ejecutivo	$ 1,148,214,271	
	Erogaciones Corrientes del Honorable Concejo Deliberan	$ 49,269,159	
	B - ESQUEMA DE INVERSION:		
	INVERSION		$ 16,095,547
	Erogaciones de Capital del Poder Ejecutivo	$ 21,895,547	
	Ingresos de Capital	$ 5,800,000	

HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE
H.C.D. MISIONES
MUNICIPALIDAD
25 DE MAYO

MUNICIPALIDAD DE
25 DE MAYO
MISIONES

PRESUPUESTO GENERAL 2024

Jerarquía	DESCRIPCION CUENTAS	IMPORTES PARCIALES	IMPORTES TOTALES
1	INGRESOS CORRIENTES		1,225,928,977
4,010,000	INGRESOS DE JURISDICCION MUNICIPAL		160,775,985
4,011,000	Derechos y Tasas	146,357,591	
4,012,000	Otros Ingresos de Jurisdicción Municipal	13,852,394	
4,013,000	Contribución de Mejoras	566,000	
4,020,000	INGRESOS DE OTRAS JURISDICCIONES		1,065,152,991
4,021,000	Participación de Impuestos	1,065,152,991	
2	INGRESOS NO CORRIENTES		5,800,000
4,032,000	Otros Ingresos de Capital	5,800,000	
	TOTAL DE RECURSOS - CONSOLIDADO		1,231,728,977

HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE
H.C.D. MISIONES
MUNICIPALIDAD
25 DE MAYO

MUNICIPALIDAD DE
25 DE MAYO
MISIONES

PRESUPUESTO GENERAL 2024

CALCULO DE RECURSOS ANALITICO

Jerarquía	DESCRIPCION CUENTAS		IMPORTES TOTALES	
4,000,000	INGRESOS CORRIENTES			1,225,928,977
4,010,000	INGRESOS DE JURISDICCION MUNICIPAL			160,775,985
4,011,000	DERECHOS Y TASAS		146,357,591	
401010101	Derecho de Abasto	1,002,187		
401010102	Derecho de Higiene y Seguridad	85,905,825		
401010103	Tasa Retributiva a la Propiedad	24,580,303		
401010104	Insp. y Contraste, Pesas y Medidas	1,800,000		
401010106	Espectáculos Públicos	196,387		
401010107	Insumos Licencia Conducir y L.Sanitaria	2,016,036		
401010108	Carnet de Conductor	11,614,491		
401010109	Derecho de Oficina	4,210,744		
401010110	Derecho de Cementerio	640,331		
401010111	Delineaciones y Construcciones	724,666		
401010112	Multas y Recargos	4,785,105		
401010115	Infracciones de Transito	8,684,161		
401010116	Uso Via Publica Vend Ambul.	197,356		
4,012,000	OTROS INGRESOS DE JURISDICCION MUNICIPAL		13,852,394	
401010119	Tasa Alumbrado Publico	10,105,659		
401020103	Uso de la Terminal de Omnibus	935,320		
401020105	Visación de Planos Mensuras	1,800,000		
401020109	Recursos Varios Imprevistos	600,097		
401020111	Multa Decreto 23/2020	0		
401020112	Intereses Percibidos	83,564		
401020114	Publicidad y Propaganda	327,754		
4,013,000	CONTRIBUCION DE MEJORAS		566,000	
402010101	Recupero Empedrado	190,000		
402010102	Recupero Cordón Cuneta	231,000		
402010103	Recupero Veredas	145,000		
	INGRESOS DE OTRAS JURISDICCIONES			1,065,152,991
4,021,000	PARTICIPACION DE IMPUESTOS		1,065,152,991	
402020120	Coparticipación de Imp. Nac. y Prov.	984,044,197		
402020121	Participación Ley 1086 - IPA	63,471,936		
403010203	Comp. Consenso Fisc	17,636,859		
4,000,000	INGRESOS NO CORRIENTES			5,800,000
4,032,000	OTROS INGRESOS DE CAPITAL		5,800,000	
4,032,004	Venta de Activos Fijos	5,800,000		
	TOTAL DE RECURSOS ANALITICO			1,231,728,977

HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE
H.C.D. MISIONES
MUNICIPALIDAD
25 DE MAYO

MUNICIPALIDAD DE
25 DE MAYO
MISIONES

PRESUPUESTO GENERAL 2024

PRESUPUESTO DE GASTOS - CONSOLIDADO

Jerarquía	DESCRIPCION	IMPORTES TOTALES	
EGRESOS CORRIENES			$ 1,209,833,430
EGRESOS OPERATIVOS			$ 1,198,946,630
$ 5,010,000	PERSONAL	$ 770,854,072	
$ 5,020,000	BIENES DE CONSUMO	$ 245,176,140	
$ 5,030,000	SERVICIOS	$ 128,647,259	
$ 5,040,000	HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE	$ 49,269,159	
$ 5,060,000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		$ 3,536,800
$ 5,060,000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	$ 3,536,800	
$ 5,070,000	CREDITO ADICIONAL		$ 12,350,000
$ 5,070,000	CREDITO ADICIONAL	$ 12,350,000	
EGRESOS NO CORRIENTES			$ 21,895,547
			$ 21,895,547
5,080,000	BIENES DE CAPITAL	$ 1,530,799	
5,090,000	TRABAJOS PUBLICOS	$ 20,364,747	
5,100,000	OTRAS EROGACIONES DE CAPITAL		$ 0
5,100,001	AMORTIZACION DE LA DEUDA	$ 0	
5,100,002	VALORES FINANCIEROS	$ 0	
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS CONSOLIDADO			$ 1,231,728,977

HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE
H.C.D. MISIONES
MUNICIPALIDAD
25 DE MAYO

MUNICIPALIDAD DE
25 DE MAYO
MISIONES

PRESUPUESTO GENERAL 2024

PRESUPUESTO DE GASTOS ANALITICO

Jerarquía	DESCRIPCION	IMPORTES		GRAN TOTAL
		PARCIALES	TOTALES	
	EROGACIONES CORRIENTES			$ 1,197,483,430
	FUNCIONAMIENTO			$ 1,148,214,071
5,010,000	PERSONAL			$ 770,854,072
5,011,000	Planta Permanente y Temporario	$ 770,854,072		
5,012,000	BIENES DE CONSUMO			$ 245,176,140
	Administración Central		$ 242,176,222	
501020101	Combustibles y Lubricantes	$ 123,496,212		
501,020,102	Repuestos	$ 89,158,410		
501,020,103	Papelería y Elementos de Oficina	$ 4,070,955		
501,020,104	Utiles y Materiales de Aseo y Limpieza	$ 4,841,741		
501,020,106	Vestuario y Art. de Seguridad p/el Trabajo	$ 8,715,044		
501,020,109	Raçionamiento y Alimentos	$ 3,068,975		
501,020,110	Otros Bienes de Consumo	$ 8,824,885		
501,020,200	**Secr. De Gobierno**		**$ 1,036,928**	
501,020,205	Otros Bs. de Consumo	$ 1,036,928		
501,020,500	**Secr. Del Agro y Produccion**		**$ 1,500,000**	
501,020,505	Otros Bs. de Consumo	$ 1,500,000		
501,020,600	**Secr. De Accion Social**		**$ 462,989**	
501,020,605	Otros Bienes de Consumo	$ 462,989		
501,030,000	SERVICIOS			$ 128,647,259
501,030,100	Administración Central		$ 117,336,863	
501,030,101	Electricidad y Agua Potable	$ 11,397,393		
501,030,102	Comunicaciones, Pasajes, Transp y Al.	$ 1,489,830		
501,030,103	Publicidad y Propaganda	$ 2,322,064		
501,030,104	Seguros, Comisiones Impuestos y D.	$ 6,739,112		
501,030,105	Alquileres	$ 336,000		
501,030,106	Viaticos y Movilidad	$ 680,885		
501,030,107	Gastos de Imprenta y Reproduccion	$ 2,591,486		
501,030,108	Conserv. y Reparaciones	$ 20,522,219		
501,030,109	Gastos de Cortesia, Hom, Prem y Cond.	$ 1,701,266		
501,030,110	Honorarios	$ 7,352,026		
501,030,111	Retrib. a Terceros	$ 49,157,760		
501,030,113	Otros Servicios	$ 2,124,672		
501,030,114	Ayuda Bomberos Voluntarios	$ 816,491		
501,030,119	Consumo Alubrado Publico	$ 10,105,659		
501,020,200	**Secr. De Gobierno**		**$ 72,946**	
501,030,207	Viáticos, Movilidad y Pasajes	$ 72,946		
501,020,500	**Secr. Del Agro y Produccion**		**$ 121,741**	
501,030,504	Viáticos, Movilidad y Pasajes	$ 121,741		
501,020,600	**Secr. De Accion Social**		**$ 11,115,710**	
501,030,602	Comunic., Transporte y Almacen.	$ 1,888,000		
501,030,604	Viaticos, Movilidad y Pasajes	$ 35,122		
501,030,607	Honorarios	$ 1,733,760		
501,030,608	Retribucion a Terceros	$ 20,800		
501,030,610	Medicamentos Vs.	$ 4,629,707		
501,030,611	Comestibles	$ 2,448,000		
501,030,612	Practicas Médicas	$ 360,320		

HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE
H.C.D. MISIONES
MUNICIPALIDAD
25 DE MAYO

MUNICIPALIDAD DE
25 DE MAYO
MISIONES

PRESUPUESTO GENERAL 2024

501,040,000	**CONSEJO DELIBERANTE**			**$ 49,269,159**
501,040,100	**H.C.D. RETRIBUCIONES Y C SOCIALES**		**$ 38,755,001**	
501,040,101	Dietas y Conc. Remunerativos	$ 18,753,891		
501,040,109	No Remunerativos	$ 12,346,927		
501,040,110	Salarios	$ 1,044,197		
501,040,106	Sueldo Anual Complementario (8,33%)	$ 2,591,735		
501,040,107	Contrib. H.C.D. Jubilatorio (10%)	$ 2,134,563		
501,040,108	Contrib. H.C.D. Obra Social (2%)	$ 426,913		
501,040,104	Seguro Riesgo del Trabajo - ART	$ 1,456,777		
501,040,200	**H.C.D. Otros Gastos**		**$ 10,514,158**	
501,040,205	H.C.D. Otros Gastos	$ 10,514,158		
501,050,100	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**		**$ 3,536,800**	**$ 3,536,800**
501,050,101	Al sector Publico	$ 0		
501,050,102	Al Sector Privado	$ 3,162,400		
501,050,103	Chapas y Materiales de construccion	$ 0		
501,050,105	Pensiones Municipales a la Vejez	$ 374,400		
	EROGACIONES NO CORRIENTES			**$ 21,895,547**
502,000,000	**BIENES DE CAPITAL**		**$ 1,530,799**	
502,010,102	Muebles yEquipos de Oficina	$ 1,114,480		
502010104	Herramientas	$ 7,200		
502010108	Otros Bienes de Capital	$ 409,120		
502,010,300	**TRABAJOS PUBLICOS OBRAS MUNICIPALES**		**$ 20,364,747**	
502010301	Centro Integrador Comunitario - CIC	$ 0		
502010302	Obra Nº 2 - Ampl.y Refacc.Sede Municipal	$ 1,800,000		
502010303	Obra Nº 3 - Ampl.y Refacc.Taller y Corralón	$ 1,000,000		
502010304	Obra Nº 4 - Ampl.y Refacc.Polideportivos	$ 2,265,418		
502010305	Obra Nº 5 - Constr.y Rep.Asfalto y Empedra	$ 0		
502010306	Obra Nº 6 - Constr.y Rep.C.Cunetas y Bade	$ 771,840		
502010307	Obra Nº 7 - Constr.y Rep.Puentes y Alcanta	$ 232,800		
502010309	Obra Nº 9 - Constr.y Rep.Ver., Plazas y Pas	$ 192,000		
502010310	Obra Nº 10 - Ampl.y Ref.Terminal de Omnib	$ 5,411,224		
502010311	Obra Nº 11 - Camping Municipal	$ 8,256,905		
502010312	Obra Nº 12 - Cantera Municipal	$ 434,560		

HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE
H.C.D. MISIONES
MUNICIPALIDAD
25 DE MAYO

MUNICIPALIDAD DE
25 DE MAYO
MISIONES

PRESUPUESTO GENERAL 2024
DETALLE DE CARGOS Y REMUNERACIONES

CUENTAS		AGRUPAMIENTO	CANTIDAD DE CARGOS			ASIGNACION	TOTAL
Cód.	Jerarquía	CATEGORIAS	Pta.Pte.	Pta.Temp	Total	CATEGORIA	MENSUAL
		SUELDOS Y RETRIBUCIONES					**32,434,299**
		AUTORIDADES - REMUNERATIVOS			**10**		**3,019,636**
	1	Intendente			1	501,499.60	501,500
	2	Sec.Tesorero			1	394,201.71	394,202
	3	Sec. Agro Prod			1	304,791.45	304,791
	4	Sec.Acción Social			1	293,812.32	293,812
		Sec. De Obras Públicas			1	293,812.32	293,812
	5	Contador			1	291,812.81	291,813
	6	Sec de Gob.			1	247,358.87	247,359
	7	As. Legal			1	159,418.00	159,418
	8	Dir. De Recaudacion			1	269,799.00	269,799
	9	Dir. Delin.y Const.			1	263,129.72	263,130
		AUTORIDADES - NO REMUNERATIVOS			**10**		**1,738,977**
	1	Intendente			1	333,021.50	333,022
	2	Sec.Tesorero			1	188,831.00	188,831
	3	Sec. Agro Prod			1	143,347.94	143,348
	4	Sec.Acción Social			1	140,149.89	140,150
		Sec. De Obras Públicas			1	143,347.94	143,347
	5	Contador			1	262,478.99	262,479
	6	Sec de Gob.			1	145,238.77	145,239
	7	As. Legal			1	126,458.00	126,458
	8	Dir. De Recaudacion			1	107,347.03	107,347
	9	Dir. Delin.y Const.			1	148,757.89	148,758
		PERSONAL PTA.PTE. Y TEMP. REMUNERATIVOS	**57**	**45**	**102**		**20,051,496**
	1	Categoria 12	34	43	**77**	173,319.71	13,345,617
	2	Categoria 15	6	2	**8**	224,964.18	1,799,713
	3	Categoria 17	14	0	**14**	281,302.34	3,938,233
	4	Categoria 19	3	0	**3**	322,644.10	967,932
	5	Categoria 22	0	0	**0**	0.00	0
	6	Categoria 24	0	0	**0**	0.00	0
		PERSONAL PTA.PTE. Y TEMP. No REMUNERATIVOS	**57**	**45**	**102**		**7,624,189**
	1	Categoria 12	34	43	**77**	75,653.27	5,825,302
	2	Categoria 15	6	2	**8**	85,010.03	680,080
	3	Categoria 17	14	0	**14**	61,532.40	861,454
	4	Categoria 19	3	0	**3**	85,784.42	257,353
	5	Categoria 22	0	0	**0**	0.00	0
	6	Categoria 24	0	0	**0**	0.00	0
502	**501010100**	**RESUMEN DE ASIGNACIONES Y CARGAS SOCIALES**					
	Códigos	Conceptos			Meses	Mensual	Anual
503	501010101	Sueldos y Retribuciones			12	23,071,132	276,853,584
512	501010110	Adicionales No Reem.			12	9,363,166	112,357,992
513	501010111	Salario Familiar			12	1,251,029	15,012,348
509	501010107	Sueldo Anual Complementario (8,33%)			12	2,701,777	32,421,328
510	101010108	Aporte Comunal Jubilatorio (10 y 18 %)			12	25,816,373	309,796,480
511	501010109	Aporte Comunal Obra Social (2%)			12	515,458	6,185,502
507	501010105	Seguro Riesgo del Trabajo - ART			12	1,518,903	18,226,838
TOTAL GASTOS PERSONAL						**64,237,840**	**770,854,072.00**



MUNICIPALIDAD DE
25 DE MAYO
MISIONES

PRESUPUESTO GENERAL 2024

DETALLE DE CARGOS, REMUNERAC.Y OTROS GASTOS DEL HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE

CUENTAS Cód.	CUENTAS Jerarquía	AGRUPAMIENTO CATEGORIAS	CAD DE CARGOS Pta.Pte.	CAD DE CARGOS Pta.Temp	CAD DE CARGOS Total	ASIGNACION CATEGORIA	TOTAL MENSUAL
	5014000	**DIETAS Y RETRIBUCIONES**			**9**		**2,591,735**
	5014002	**DIETAS y Conc. Remunerativos**			**9**		**1,562,824**
		Presidente			1	170,894.47	170,894
		Concejales			6	166,637.88	999,827
		Secretarios			2	196,051.24	392,102
	4014001	**No Remunerativos**			**9**		**1,028,911**
		Presidente			1	114,560.75	114,561
		Concejales			6	114,426.92	686,562
		Secretarios			2	113,894.15	227,788
		Remuneraciones y C. Soc.			9	30,000.00	270,000

	5014000	**RESUMEN DE ASIGNACIONES Y CARGAS SOCIALES**			
	Códigos	Conceptos	Meses	Mensual	Anual
	5014001	Dietas y Conc. Remunerativos	12	1,562,824.21	18,753,891
	5014002	No Remunerativos	12	1,028,910.55	12,346,927
	5014005	Salarios	12	87,016.44	1,044,197
	5014006	Sueldo Anual Complementario (8,33%)	12	215,977.90	2,591,735
	5014007	Contrib. H.C.D. Jubilatorio (10%)	12	177,880.21	2,134,563
	5014008	Contrib. H.C.D. Obra Social (2%)	12	35,576.04	426,913
	5014013	Seguro Riesgo del Trabajo - ART	12	121,398.06	1,456,777
TOTAL DE DIETAS Y RETRIBUCIONES DEL H.C.D.				3,229,583.41	**38,755,001**

558	5015000	**OTROS GASTOS**			**10,514,158**
559	5015001	Bienes de Consumo			2,800,000
560	5015002	Servicios, Honorarios, Telefonos y Otros			7,714,158
TOTAL DE OTROS GASTOS DEL H.C.D.				0.00	**10,514,158**
TOTAL GENERAL PRESUPUESTO H.C.D.					**49,269,159**

HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE
H.C.D. MISIONES
MUNICIPALIDAD
25 DE MAYO

Municipalidad de 25 de Mayo
25 de Mayo - Misiones

DETALLE DE CONSUMO ESTIMADO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

Precios combustibles:			Gasoil 450	Nafta 420		
Días de trabajo p/mes:			16		Meses:	12
UNIDADES			CONSUMO			
Cant.	Lts cons. Diario Unitario	Nombre	Lts.p/día	Lts.p/mes	Lts.p/año	$ p/año
		GASOIL				
4	140	Motoniveladoras (**)	560	8960	107,520	48,383,999
1	140	Cargador Frontal	140	2240	26,880	12,096,000
1	65	Tractores	65	1040	12,480	5,616,000
1	50	Retroexcavadora VOLVO	50	800	9,600	4,320,000
8	28	Camiones	224	3584	43,008	19,353,600
2	20	Camionetas	40	640	7,680	3,455,999
1	80	Excavadora E215B New Holland	80	1280	15,360	6,912,000
2	25	Utilitarios (*)	50	800	9,600	4,320,000
1	15	Tractor Macheteador	15	240	2,880	1,209,600
1	50	Rollo Compactador	50	800	9,600	4,319,999
		NAFTA				
4	10	Motocicletas	12	192	2,304	967,680
9	5	Motoguadañas	10	160	1,920	806,400
TOTAL GASTO ESTIMADO EN UN EJERCICIO						**111,761,278**

Observaciones:

(*) Utilitarios se posee una Pick Up marca MASTER RENAULT afectada al transporte personas con capacidades diferentes. Una KANGOO marca RENAULT afectada al transporte del Centro Integrador Comunitario.-

(**) 1- Motoniveladora sin funcionamiento

RESUMEN:

Total consumo estimado para el ejercicio	111,761,278
Lubricantes	11,734,934
TOTAL PRESUPUESTO EN COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	**123,496,212**

HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE
H.C.D. MISIONES
MUNICIPALIDAD
25 DE MAYO

A CALCULO DE RECURSOS

Las estimaciones del Presupuesto General (Cálculo de Recursos y Presupuesto de Gastos) se basan en los promedios de ingresos y gastos al cierre del mes de referencia con las adecuaciones propias de cada una de las cuentas. No obstante las cuentas con base

I.-	**COMERCIO E INDUSTRIA**			
1)	Recaudación período de referencia			**85,905,825**
2)	Promedio mensual	ene-set/22	32,872,127	
3)	Promedio mensual anualizado	9	3,652,459	
4)	Incremento nivel precios	12	43,829,502	
5)	Recupero de Morosidad	64%	28,050,881	
		20%	14,025,441	
II.-	**TASA RETRIBUTIVA A LA PROPIEDAD**			
1)	Recaudación período de referencia			**24,580,303**
3)	Promedio mensual	ene-set/22	8,223,432	
4)	Promedio mensual anualizado	9	913,715	
5)	Incremento nivel precios	12	10,964,576	
6)	Recupero de Morosidad	64%	7,017,329	
III	**COPARTICIPACION DE IMPUESTOS**	37%	6,598,398	
a)	Coeficiente del Municipio			**984,044,197**
b)	Total Ingresado en el período		1	
c)	Promedio mensual		378,478,537	
d)	Cálculo anual s/promedio	9	42,053,171	
e)	Mayor Estimación Prevista	12	504,638,050	
f)	Total Previsto	0.95	479,406,147	
g)	Promedio mensual estimado		984,044,197	
h)	Cantidad de habitantes del Municipio (censo 2010)		82,003,683	
i)	Promedio mensual por habitante		12,912	
			6,351	
IV,-	**IMPUESTO AL PARQUE AUTOMOTOR**			
1)	Recaudacion del Período			**63,471,936**
2)	Promedio Mensual		28,335,686	
3)	Total Promedio anual	9.00	3,148,410	
4)	Mayor estimación	12.00	37,780,914	
5)	Total Estimado	0.68	25,691,022	
			63,471,936	
V	**COPARTICIPACION CONSENSO FISCAL**			
1)	Recaudacion del Período			**17,636,859**
2)	Promedio Mensual		6,783,407	
3)	Total Promedio anual	9.00	753,712	
4)	Mayor estimación	12.00	9,044,543	
5)	Total Estimado	0.95	8,592,316	
			17,636,859	



B) PRESUPUESTO DE GASTOS

I.- PERSONAL

770,854,072.00

1) En la partida analítica anexa, que forma parte del Presupuesto al solo efecto estimativo, sin que tenga carácter restrictivo, se detallan la cantiad de cargos, la retribucion básica, los suplementos y los adicionales por categorias y/o cargos

2) La situación de revista como Personal Permanente, Contratados se determina en base al dispositivo legal que lo vincula con la Comuna (Resolución de nombramiento o Contrato, según corresponda).

3)	Incidencia de la cantidad de personas sobre cantidad de habitantes en %	72%
4)	Incidencia de los Gastos en Personal sobre el total de Recursos Ptdos en %	63%

(2° Parrafo art 232 C.O.M.)

II.- BIENES DE CONSUMO Y SERVICIOS

1) Las estimaciones presupuestarias se efectuan acorde con los promedios de gastos que se discrimina en el clasificador analítico, salvo casos de cálculos especificos.

III.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES

3,536,800

Se asignan creditos a las partidas parciales detalladas en el Presupuesto del área de Acción Social, acorde con las necesidades y posibilidades del Presupuesto. Los convenios suscriptos con la Nación o Provincia por este concepto, se incorporarán

IV.- CONCEJO DELIBERANTE

49,269,159

En anexo respectivo se detalla en forma analítica las erogaciones respetivas

a) Porcentaje promedio sobre total del Presupuesto — 4%

V.- BIENES DE CAPITAL

1) Partida destinada a compras de herramientas y bienes inventariables

2) El Departamento Ejecutivo queda aurorizado para disponer compras de Bienes de Uso cuyos importes por cada operación, no supere el monto que la Ley de Contabilidad prevé para "Compras Directas".

VI.- OBRAS PUBLICAS

20,364,747

1)	Fondo de Contribución y Mejoras	566,000	
2)	Coparticipación Consenso Fiscal	17,636,859	
3)	Financiación con fodos de recursos generales	2,161,888	

4) La Planificación y asigancion de partidas para la ejecución de cada obra, se deberá efectuar con anterioridad a la ejecución de las mismas, salvo que el monto total de la obra no supere el importe que la Ley de Obras Públicas estipula para "Compras Direct

VII.- RESUMEN DE INVERSIONES EN OBRAS

1) A los efectos de determinar la incidencia de las Obras e inversiones en el Presupuesto de Gastos se detallan las Partidas asignadas a Obras Publicas, Bienes de Capital

2)	Obras Públicas	20,364,747	
3)	Bienes de Capital	1,530,799	
4)	Amortizacion de la Deuda	0	
5)	Total Inversiones	21,895,547	
6)	Total del Presupuesto de Gastos	1,231,728,977	
7)	Incidencia sobre el total del Presupuesto en %		1.78

HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE
H.C.D. - SESIONES
MUNICIPALIDAD
25 DE MAYO