**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

# ORDENANZA VI - Nº 35

**ARTÍCULO 1.-** Estima el cálculo de Recursos y Presupuesto de Gastos del Ejercicio Fiscal año 2.025, de acuerdo con las planillas discriminativas (ANEXO I), las que forman parte de la presente Ordenanza, en la suma de Pesos dos mil setecientos quince millones seiscientos ochenta y ocho mil ochocientos con 00/100 (2.715.688.800,00), con aplicación para el Periodo Fiscal 2.025 a partir del 01 de enero de 2.025.-

**ARTÍCULO 2.-** Se comunica al Departamento Ejecutivo Municipal.

RECIBIDO SALIO
21 NOV 2024
HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE MUNICIPIO DE 25 DE MAYO

MARIO GERMÁN ZIR
SECRETARIO H C D
25 DE MAYO - MNES

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

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

MUNICIPALIDAD 25 DE MAYO
SECRETARIA DE GOBIERNO
ENTRO 21 / 11 / 24
SALIO

MUNICIPALIDAD DE 25 DE MAYO
MISIONES

Gerardo Sebastián Rodríguez
DNI 30.959.099
Secretario de Gobierno
Municipalidad de 25 de Mayo

Scanned with CamScanner

# ANEXO I
# MUNICIPALIDAD DE 25 DE MAYO

PROVINCIA DE MISIONES

## PRESUPUESTO GENERAL

**EJERCICIO 2025**

## 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 2025



| Jerarquía | DESCRIPCION CUENTAS | IMPORTES TOTALES | |
|---|---|---|---|
| 1. | **BALANCE FINANCIERO PREVENTIVO** | | |
| | TOTAL DE RECURSOS | | $ 2.715.688.800 |
| | TOTAL DE EROGACIONES DEL PODER EJECUTIVO | | $ 2.607.061.248 |
| | TOTAL DE EROGACIONES DEL H.CONCEJO DELIB. | | $ 108.627.552 |
| | **RESULTADO** | | **$ 0** |
| 2. | **ESQUEMA DE AHORRO E INVERSION** | | |
| | **A - CUENTA CORRIENTE** | | |
| | **AHORRO** | | $ 245.456.974 |
| | Ingresos Corrientes | $ 2.702.688.800 | |
| | Erogaciones Corrientes del Poder Ejecutivo | $ 2.348.604.274 | |
| | Erogaciones Corrientes del Honorable Concejo Deliberan | $ 108.627.552 | |
| | **B - ESQUEMA DE INVERSION:** | | |
| | **INVERSION** | | $ 227.262.764 |
| | Erogaciones de Capital del Poder Ejecutivo | $ 240.262.764 | |
| | Ingresos de Capital | $ 13.000.000 | |

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

**MUNICIPALIDAD DE**
**25 DE MAYO**
**MISIONES**

# PRESUPUESTO GENERAL 2025



| Jerarquía | DESCRIPCION CUENTAS | IMPORTES PARCIALES | IMPORTES TOTALES |
|---|---|---|---|
| 1. | INGRESOS CORRIENTES | | 2.702.688.800 |
| 4.010.000 | INGRESOS DE JURISDICCION MUNICIPAL | | 401.226.235 |
| 4.011.000 | Derechos y Tasas | 317.244.632 | |
| 4.012.000 | Otros Ingresos de Jurisdicción Municipal | 27.881.603 | |
| 4.013.000 | Contribución de Mejoras | 56.100.000 | |
| 4.020.000 | INGRESOS DE OTRAS JURISDICCIONES | | 2.301.462.565 |
| 4.021.000 | Participación de Impuestos | 2.301.462.565 | |
| 2 | INGRESOS NO CORRIENTES | | 13.000.000 |
| 4.032.000 | Otros Ingresos de Capital | 13.000.000 | |
| | TOTAL DE RECURSOS - CONSOLIDADO | | 2.715.688.800 |

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

# PRESUPUESTO GENERAL 2025



## CALCULO DE RECURSOS ANALITICO

| Jerarquía | DESCRIPCION CUENTAS | | IMPORTES TOTALES | |
|---|---|---|---|---|
| 4.000.000 | INGRESOS CORRIENTES | | | 2.702.688.800 |
| 4.010.000 | **INGRESOS DE JURISDICCION MUNICIPAL** | | | **401.226.235** |
| 4.011.000 | DERECHOS Y TASAS | | 317.244.632 | |
| 401010101 | Derecho de Abasto | 6.691.018 | | |
| 401010102 | Derecho de Higiene y Seguridad | 204.975.394 | | |
| 401010103 | Tasa Retributiva a la Propiedad | 42.919.869 | | |
| 401010104 | Insp. y Contraste, Pesas y Medidas | 1.800.000 | | |
| 401010106 | Espectáculos Públicos | 252.790 | | |
| 401010107 | Insumos Licencia Conducir y L.Sanitaria | 4.461.589 | | |
| 401010108 | Carnet de Conductor | 20.762.039 | | |
| 401010109 | Derecho de Oficina | 9.388.052 | | |
| 401010110 | Derecho de Cementerio | 1.887.371 | | |
| 401010111 | Delineaciones y Construcciones | 1.241.503 | | |
| 401010112 | Multas y Recargos | 4.437.289 | | |
| 401010115 | Infracciones de Transito | 6.894 | | |
| 401010116 | Uso Via Publica Vend Ambul. | 18.420.824 | | |
| 4.012.000 | OTROS INGRESOS DE JURISDICCION MUNICIPAL | | 27.881.603 | |
| 401010119 | Tasa Alumbrado Publico | 19.342.713 | | |
| 401020103 | Uso de la Terminal de Omnibus | 2.477.433 | | |
| 401020105 | Visación de Planos Mensuras | 1.800.000 | | |
| 401020109 | Recursos Varios Imprevistos | 315.958 | | |
| 401020112 | Intereses Percibidos | 236.783 | | |
| 401020114 | Publicidad y Propaganda | 3.708.716 | | |
| 4.013.000 | CONTRIBUCION DE MEJORAS | | 56.100.000 | |
| 402010101 | Recupero Empedrado | 14.800.000 | | |
| 402010102 | Recupero Cordón Cuneta | 26.300.000 | | |
| 402010103 | Recupero Veredas | 15.000.000 | | |
| | INGRESOS DE OTRAS JURISDICCIONES | | | 2.301.462.565 |
| 4.021.000 | PARTICIPACION DE IMPUESTOS | | 2.301.462.565 | |
| 402020120 | Coparticipación de Imp. Nac. y Prov. | 2.083.966.962 | | |
| 402020121 | Participación Ley 1086 - IPA | 186.072.510 | | |
| 403010203 | Comp. Consenso Fisc | 31.423.093 | | |
| 4.000.000 | INGRESOS NO CORRIENTES | | | 13.000.000 |
| 4.032.000 | OTROS INGRESOS DE CAPITAL | | 13.000.000 | |
| 4.032.004 | Venta de Activos Fijos | 13.000.000 | | |
| | TOTAL DE RECURSOS - ANALITICO | | | 2.715.688.800 |

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

# PRESUPUESTO GENERAL 2025



## PRESUPUESTO DE GASTOS - CONSOLIDADO

| Jerarquía | DESCRIPCION | IMPORTES TOTALES | |
|---|---|---|---|
| EGRESOS CORRIENTES | | | 2.475.426.037 |
| | | | |
| EGRESOS OPERATIVOS | | | 2.454.459.487 |
| | | | |
| 501010000 | PERSONAL | 1.715.012.220 | |
| 501020000 | BIENES DE CONSUMO | 419.679.099 | |
| 501030000 | SERVICIOS | 140.391.401 | |
| 501040000 | HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE | 108.627.552 | |
| 501040400 | INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA | 70.749.215 | |
| 5060000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | 2.772.340 |
| | | | |
| 5060000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 2.772.340 | |
| | | | |
| 5070000 | CREDITO ADICIONAL | | 18.194.210 |
| | | | |
| 5070000 | CREDITO ADICIONAL | 18.194.210 | |
| | | | |
| | | | |
| EGRESOS NO CORRIENTES | | | 240.262.764 |
| | | | |
| | | | 128.752.504 |
| | | | |
| 5080000 | BIENES DE CAPITAL | 22.252.504 | |
| 5090000 | TRABAJOS PUBLICOS | 106.500.000 | |
| | | | |
| 5100000 | OTRAS EROGACIONES DE CAPITAL | | 111.510.260 |
| | | | |
| 5100001 | AMORTIZACION DE LA DEUDA | 111.510.260 | |
| | | | |
| 5100002 | VALORES FINANCIEROS | 0 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS CONSOLIDADO | | | 2.715.688.801 |

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

# PRESUPUESTO GENERAL 2025



## PRESUPUESTO DE GASTOS ANALITICO

| Jerarquía | DESCRIPCION | IMPORTES | | GRAN TOTAL |
|---|---|---|---|---|
| | | PARCIALES | TOTALES | |
| | **EROGACIONES CORRIENTES** | | | **2.457.231.826** |
| | **FUNCIONAMIENTO** | | | **2.348.604.274** |
| 5010000 | **PERSONAL** | | | **1.715.012.220** |
| 5011000 | Planta Permanente y Temporario | 1.715.012.220 | | |
| 5012000 | **BIENES DE CONSUMO** | | | **419.679.099** |
| | **Secretaria de Hacienda** | | **350.444.913** | |
| 501020101 | Combustibles y Lubricantes | 276.928.203 | | |
| 501020102 | Repuestos | 43.946.667 | | |
| 501020103 | Papelería y Elementos de Oficina | 6.103.295 | | |
| 501020104 | Utiles y Materiales de Aseo y Limpieza | 6.548.607 | | |
| 501020106 | Vestuario y Art. de Seguridad p/el Trabajo | 6.986.108 | | |
| 501020109 | Racionamiento y Alimentos | 2.037.093 | | |
| 501020110 | Otros Bienes de Consumo | 7.894.941 | | |
| **501020200** | **Secr. De Gobierno** | | **5.710.036** | |
| 501020205 | Otros Bs. de Consumo | 5.710.036 | | |
| **501020300** | **Direccion de Cultura** | | **12.847.581** | |
| 501020305 | Otros Bienes de Consumo | 12.847.581 | | |
| **501020400** | **Direccion de Deportes** | | **12.133.826** | |
| 501020405 | Otros Bienes de Consumo | 12.133.826 | | |
| **501020500** | **Secr. Del Agro y Produccion** | | **9.992.563** | |
| 501020505 | Otros Bs. de Consumo | 9.992.563 | | |
| **501020600** | **Secr. De Accion Social** | | **11.420.072** | |
| 501020605 | Otros Bienes de Consumo | 11.420.072 | | |
| 501020700 | **Direccion de Planemiento** | | **4.996.281** | |
| 501020701 | Otros Bienes de Consumo | 4.996.281 | | |
| 501020800 | **Direccion de Bromatologia y Zoonosis** | | **6.423.790** | |
| 501020801 | Otros Bienes de Consumo | 6.423.790 | | |
| 501020900 | **Direccion de Discapacidad** | | **5.710.036** | |
| 501020901 | Otros Bienes de Consumo | 5.710.036 | | |
| **501030000** | **SERVICIOS** | | | **140.391.401** |
| **501030100** | **Secretaria de Hacienda** | | **106.808.333** | |
| 501030101 | Electricidad y Agua Potable | 21.390.252 | | |
| 501030102 | Comunicaciones, Pasajes, transp y Almace | 3.359.692 | | 117.667.429 |
| 501030103 | Publicidad y Propaganda | 2.057.851 | | |
| 501030104 | Seguros, Comisiones, Impuestos Derechos | 7.309.867 | | |
| 501030105 | Alquileres | 566.720 | | |
| 501030106 | Viaticos, Movilidad y Pasajes | 955.313 | | |
| 501030107 | Gastos de Imprenta y Reproduccion | 8.376.827 | | |
| 501030108 | Conservacion y Reparaciones | 14.784.000 | | |
| 501030109 | Gastos de Cortesia Homenaje, Premios y C | 6.082.841 | | |
| 501030110 | Honorarios | 4.333.732 | | |
| 501030111 | Retribuciones a terceros | 34.172.655 | | |
| 501030114 | Ayuda Bomberos Voluntarios | 2.097.798 | | |
| 501030119 | Consumo Alubrado Publico | 1.320.786 | | |
| **501030200** | **Secr. De Gobierno** | | **2.555.081** | |
| 501030214 | Otros Servicios | 2.555.081 | | |
| | | | | |

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

MUNICIPALIDAD DE
25 DE MAYO
MISIONES

# PRESUPUESTO GENERAL 2025



| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **501030300** | **Direccion de Cultura** | | **5.748.933** | |
| 501030309 | Otros Servicios | 5.748.933 | | |
| **501030400** | **Direccion de Deportes** | | **2.555.081** | |
| 501030409 | Otros Servicios | 2.555.081 | | |
| **501030500** | **Secr. Del Agro y Produccion** | | **2.555.081** | |
| 501030508 | Otros Servicios | 2.555.081 | | |
| **501030600** | **Secr. De Accion Social** | | **9.309.796** | |
| 501030614 | Otros Servicios | 5.110.163 | | |
| 501030610 | Medicamentos Vs. | 4.082.300 | | |
| 501030612 | Practicas Médicas | 117.333 | | |
| 501030700 | **Direccion de Planemiento** | | **1.916.311** | |
| 501030701 | Otros Servicios | 1.916.311 | | |
| 501030800 | **Direccion de Bromatologia y Zoonosis** | | **3.193.852** | |
| 501030801 | Otros Servicios | 3.193.852 | | |
| 501030900 | **Direccion de Discapacidad** | | **5.748.933** | |
| 501030901 | Otros Servicios | 5.748.933 | | |
| **501040400** | **Intereses y Gastos de la Deuda** | | | **70.749.215** |
| 501040402 | Con Organismos Provinciales | 70.749.215 | | |
| **501040000** | **CONSEJO DELIBERANTE** | | | **108.627.552** |
| 501040100 | **H.C.D. RETRIBUCIONES Y C SOCIALES** | | **84.284.801** | |
| 501040101 | Dietas y Conc. Remunerativos | 49.052.616 | | |
| 501040109 | No Remunerativos | 16.134.660 | | |
| 501040110 | Salarios | 2.754.888 | | |
| 501040106 | Sueldo Anual Complementario (8,33%) | 5.432.273 | | |
| 501040107 | Contrib. H.C.D. Jubilatorio (10%) | 5.448.492 | | |
| 501040108 | Contrib. H.C.D. Obra Social (2%) | 1.089.696 | | |
| 501040104 | Seguro Riesgo del Trabajo - ART | 4.372.176 | | |
| 501040200 | H.C.D. Otros Gastos | | **24.342.751** | |
| 501040205 | H.C.D. Otros Gastos | 24.342.751 | | |
| **501050100** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | | | **2.772.340** |
| 501050102 | Al Sector Privado | 1.849.600 | | |
| 501050105 | Pensiones Municipales a la Vejez | 922.740 | | |
| | **EROGACIONES NO CORRIENTES** | | | **128.752.504** |
| **502000000** | **BIENES DE CAPITAL** | | **22.252.504** | |
| 502010102 | Muebles yEquipos de Oficina | 6.591.882 | | |
| 502010104 | Herramientas | 5.197.157 | | |
| 502010108 | Otros Bienes de Capital | 10.463.465 | | |
| | | | | |
| **502010300** | **TRABAJOS PUBLICOS OBRAS MUNICIPALES** | | **106.500.000** | |
| 502010301 | Centro Integrador Comunitario - CIC | 4.000.000 | | |
| 502010302 | Obra Nº 2 - Ampl.y Refacc.Sede Municipal | 5.000.000 | | |
| 502010303 | Obra Nº 3 - Ampl.y Refacc. Taller y Corralón | 9.000.000 | | |
| 502010304 | Obra Nº 4 - Ampl.y Refacc.Polideportivos | 7.500.000 | | |
| 502010310 | Obra Nº 10 - Ampl.y Ref.Terminal de Omnib | 8.000.000 | | |
| 502010313 | Obra Nº 13 - Apertura y Mantenim.Caminos | 32.000.000 | | |
| 502010314 | Obra Nº 14 - Obras Públicas Varias | 41.000.000 | | |
| | | | | |

MUNICIPALIDAD
25 DE MAYO

**MUNICIPALIDAD DE**
**25 DE MAYO**
**MISIONES**

# PRESUPUESTO GENERAL 2025
## 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** | | | | | **68.305.937** |
| | | **AUTORIDADES - REMUNERATIVOS** | | | **12** | | **10.251.453** |
| | 1 | Intendente | | | 1 | 1.917.393 | 1.917.393 |
| | 2 | Secretario De Gobierno | | | 1 | 901.101 | 901.101 |
| | 3 | Secretario de Hacienda | | | 1 | 1.255.503 | 1.255.503 |
| | 4 | Secretario Agro y Produccion | | | 1 | 804.235 | 804.235 |
| | 5 | Secretaria Desarrollo Social | | | 1 | 854.166 | 854.166 |
| | 6 | Director de Planemiento y Desarrollo | | | 1 | 649.878 | 649.878 |
| | 7 | Director de Discapacidad | | | 1 | 644.471 | 644.471 |
| | 8 | Director de Deportes | | | 1 | 651.518 | 651.518 |
| | 9 | Director/a de Cultura | | | 1 | 638.732 | 638.732 |
| | 10 | Direct.Bromatología,Comercio y Zoon | | | 1 | 638.732 | 638.732 |
| | 11 | Coordinador Mbya Gurani | | | 1 | 452.263 | 452.263 |
| | 12 | Contador | | | 1 | 843.461 | 843.461 |
| | | **AUTORIDADES - NO REMUNERATIVOS** | | | **12** | | **3.119.340** |
| | 1 | Intendente | | | 1 | 267.500 | 267.500 |
| | 2 | Secretario De Gobierno | | | 1 | 387.340 | 387.340 |
| | 3 | Secretario de Hacienda | | | 1 | 149.555 | 149.555 |
| | 4 | Secretario Agro y Produccion | | | 1 | 319.395 | 319.395 |
| | 5 | Secretaria Desarrollo Social | | | 1 | 288.900 | 288.900 |
| | 6 | Director de Planemiento y Desarrollo | | | 1 | 246.100 | 246.100 |
| | 7 | Director de Discapacidad | | | 1 | 251.450 | 251.450 |
| | 8 | Director de Deportes | | | 1 | 251.450 | 251.450 |
| | 9 | Director/a de Cultura | | | 1 | 251.450 | 251.450 |
| | 10 | Direct.Bromatología,Comercio y Zoon | | | 1 | 251.450 | 251.450 |
| | 11 | Coordinador Mbya Gurani | | | 1 | 160.500 | 160.500 |
| | 12 | Contador | | | 1 | 294.250 | 294.250 |
| | | **PERSONAL PTA.PTE. Y TEMP. REMUNERATIVOS** | **51** | **38** | **89** | | **43.844.816** |
| | 1 | Categoria 12 | 32 | 36 | **68** | 443.340 | 30.147.120 |
| | 2 | Categoria 15 | 8 | 2 | **10** | 586.894 | 5.868.940 |
| | 3 | Categoria 17 | 10 | 0 | **10** | 702.019 | 7.020.190 |
| | 4 | Categoria 19 | 1 | 0 | **1** | 808.566 | 808.566 |
| | | **PERSONAL PTA.PTE. Y TEMP. No REMUNERATIVOS** | **51** | **38** | **89** | | **11.090.327** |
| | 1 | Categoria 12 | 32 | 36 | **68** | 122.091 | 8.302.188 |
| | 2 | Categoria 15 | 8 | 2 | **10** | 128.212 | 1.282.120 |
| | 3 | Categoria 17 | 10 | 0 | **10** | 135.078 | 1.350.780 |
| | 4 | Categoria 19 | 1 | 0 | **1** | 155.239 | 155.239 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 502 | **501010100** | **RESUMEN DE ASIGNACIONES Y CARGAS SOCIALES** | | | |
| | Códigos | Conceptos | Meses | Mensual | Anual |
| 503 | 501010101 | Sueldos y Retribuciones | 12 | 54.096.269 | 649.155.228 |
| 512 | 501010110 | Adicionales No Reem. | 12 | 14.209.667 | 170.516.004 |
| 513 | 501010111 | Salario Familiar | 12 | 3.207.677 | 38.492.124 |
| 509 | 501010107 | Sueldo Anual Complementario (8,33%) | 12 | 5.689.885 | 68.278.620 |
| 510 | 101010108 | Aporte Comunal Jubilatorio (10,18%) | 12 | 59.952.328 | 719.427.936 |
| 511 | 501010109 | Aporte Comunal Obra Social (2%) | 12 | 1.195.723 | 14.348.676 |
| 507 | 501010105 | Seguro Riesgo del Trabajo - ART | 12 | 4.566.136 | 54.793.632 |
| **TOTAL GASTOS PERSONAL** | | | | **142.917.685** | **1.715.012.220,00** |

MUNICIPALIDAD
25 DE MAYO

# PRESUPUESTO GENERAL 2025



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

| CUENTAS | | AGRUPAMIENTO | AD DE CARGOS | | | ASIGNACION | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Cód. | Jerarquía | CATEGORIAS | Pta.Pte. | Pta.Temp | Total | CATEGORIA | MENSUAL |
| | | | | | | | |
| | 5014000 | **DIETAS Y RETRIBUCIONES** | | | **9** | | **5.432.273** |
| | | | | | | | |
| | | **DIETAS y Conc. Remunerativos** | | | **9** | | **4.087.718** |
| | | Presidente | | | 1 | 436.586 | 436.586 |
| | | Concejales | | | 6 | 428.844 | 2.573.064 |
| | | Secretarios | | | 2 | 539.034 | 1.078.068 |
| | | **No Remunerativos** | | | **9** | | **1.344.555** |
| | | Presidente | | | 1 | 149.583 | 149.583 |
| | | Concejales | | | 6 | 149.477 | 896.862 |
| | | Secretarios | | | 2 | 149.055 | 298.110 |
| | | Remuneraciones y C. Soc. | | | 9 | 60.000 | 540.000 |

| | 5014000 | **RESUMEN DE ASIGNACIONES Y CARGAS SOCIALES** | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Códigos | Conceptos | Meses | Mensual | Anual |
| | 5014001 | Dietas y Conc. Remunerativos | 12 | 4.087.718 | 49.052.616 |
| | 5014002 | No Remunerativos | 12 | 1.344.555 | 16.134.660 |
| | 5014005 | Salarios | 12 | 229.574 | 2.754.888 |
| | 5014006 | Sueldo Anual Complementario (8,33%) | 12 | 452.689 | 5.432.273 |
| | 5014007 | Contrib. H.C.D. Jubilatorio (10%) | 12 | 454.041 | 5.448.492 |
| | 5014008 | Contrib. H.C.D. Obra Social (2%) | 12 | 90.808 | 1.089.696 |
| | 5014013 | Seguro Riesgo del Trabajo - ART | 12 | 364.348 | 4.372.176 |
| | **TOTAL DE DIETAS Y RETRIBUCIONES DEL H.C.D.** | | | 7.023.733 | **84.284.801** |
| | | | | | |
| 558 | 5015000 | **OTROS GASTOS** | | | **24.342.751** |
| 559 | 5015001 | Bienes de Consumo | | | 9.959.274 |
| 560 | 5015002 | Servicios, Honorarios, Telefonos y Otros | | | 14.383.477 |
| | | | | | |
| | **TOTAL DE OTROS GASTOS DEL H.C.D.** | | | 0 | **24.342.751** |
| | | | | | |
| | **TOTAL GENERAL PRESUPUESTO H.C.D.** | | | | **108.627.552** |



**Municipalidad de 25 de Mayo**
**25 de Mayo - Misiones**



## DETALLE DE CONSUMO ESTIMADO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

| Precios combustibles: | | | Gasoil 1100 | Nafta 940 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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** | | | | |
| 5 | 110 | Motoniveladoras (**) (***) | 550 | 8800 | 105.600 | 116.159.999 |
| 1 | 80 | Cargador Frontal | 80 | 1280 | 15.360 | 16.896.000 |
| 1 | 51 | Tractores | 51 | 816 | 9.792 | 10.771.200 |
| 1 | 50 | Retroexcavadora VOLVO | 50 | 800 | 9.600 | 10.560.000 |
| 8 | 28 | Camiones | 224 | 3584 | 43.008 | 47.308.800 |
| 1 | 20 | Camionetas | 20 | 320 | 3.840 | 4.223.999 |
| 1 | 80 | Excavadora E215B New Holland | 80 | 1280 | 15.360 | 16.896.000 |
| 2 | 25 | Utilitarios (*) | 50 | 800 | 9.600 | 10.560.000 |
| 1 | 50 | Rollo Compactador | 50 | 800 | 9.600 | 10.559.999 |
| | | **NAFTA** | | | | |
| 1 | 15 | Tractor Macheteador | 15 | 240 | 2.880 | 2.707.200 |
| 4 | 10 | Motocicletas | 12 | 192 | 2.304 | 2.165.760 |
| 9 | 5 | Motoguadañas | 10 | 160 | 1.920 | 1.804.800 |
| **TOTAL GASTO ESTIMADO EN UN EJERCICIO** | | | | | | **250.613.758** |

**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 Comu - nitario.-

(**) 2- Motoniveladora en reparacion

(***) 1- Motoniveladora nueva

**RESUMEN:**

| | |
|---|---|
| Total consumo estimado para el ejercicio | 250.613.758 |
| Lubricantes | 26.314.445 |
| **TOTAL PRESUPUESTO EN COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES** | **276.928.203** |

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** | | | **204.975.394** |
| 1) | Recaudación período de referencia | ene-set/24 | 99.961.991 | |
| 2) | Promedio mensual | 9 | 11.106.888 | |
| 3) | Promedio mensual anualizado | 12 | 133.282.654 | |
| 4) | Incremento nivel precios | 18% | 24.390.726 | |
| 5) | Recupero de Morosidad | 30% | 47.302.014 | |
| II.- | **TASA RETRIBUTIVA A LA PROPIEDAD** | | | **42.919.869** |
| 1) | Recaudación período de referencia | ene-set/24 | 25.194.814 | |
| 3) | Promedio mensual | 9 | 2.799.424 | |
| 4) | Promedio mensual anualizado | 12 | 33.593.085 | |
| 5) | Incremento nivel precios | 18% | 6.147.535 | |
| 6) | Recupero de Morosidad | 8% | 3.179.250 | |
| III | **COPARTICIPACION DE IMPUESTOS** | | | **2.083.966.962** |
| a) | Coeficiente del Municipio | | 1 | |
| b) | Total Ingresado en el período | | Coparticipación de Imp. Nac. y Prov. | |
| c) | Promedio mensual | 9 | 138.931.131 | |
| d) | Cálculo anual s/promedio | 12 | 1.667.173.570 | |
| e) | Mayor Estimación Prevista | 0,25 | 416.793.392 | |
| f) | Total Previsto | | 2.083.966.962 | |
| g) | Promedio mensual estimado | | 173.663.913 | |
| h) | Cantidad de Poblacion en viviendas Particulares(censo 2022) | | 13.974 | |
| i) | Promedio mensual por habitante | | 12.428 | |
| IV,- | **IMPUESTO AL PARQUE AUTOMOTOR** | | | **186.072.510** |
| 1) | Recaudacion del Período | | Participación Ley 1086 - IPA | |
| 2) | Promedio Mensual | 9,00 | 10.477.056 | |
| 3) | Total Promedio anual | 12,00 | 125.724.669 | |
| 4) | Mayor estimación | 0,48 | 60.347.841 | |
| V | **COPARTICIPACION CONSENSO FISCAL** | | | **31.423.093** |
| 1) | Recaudacion del Período | | Comp. Consenso Fisc | |
| 2) | Promedio Mensual | 9,00 | 2.094.873 | |
| 3) | Total Promedio anual | 12,00 | 25.138.475 | |
| 4) | Mayor estimación | 0,25 | 6.284.619 | |
| 5) | Total Estimado | | | |

**B) PRESUPUESTO DE GASTOS**

**I.- PERSONAL** **1.715.012.220,00**

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.

HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE H.C.D.

III.- **TRANSFERENCIAS CORRIENTES** — **2.772.340**

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 al Presupuesto

IV.- **CONCEJO DELIBERANTE** — **108.627.552**

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 el Reglamento de contrataciones Municipales prevé para "Compras Directas".

VI.- **OBRAS PUBLICAS** — **106.500.000**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1) | Fondo de Contribución y Mejoras | 56.100.000 | |
| 2) | Coparticipación Consenso Fiscal | 31.423.093 | |
| 3) | Financiación con fodos de recursos generales | 18.976.907 | |

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 el Reglamento de Contrataciones Municipales estipula para "Compras Directas"

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 | 106.500.000 | |
| 3) | Bienes de Capital | 22.252.504 | |
| 4) | Amortizacion de la Deuda | 111.510.260 | |
| 5) | Total Inversiones | 240.262.764 | |
| 6) | Total del Presupuesto de Gastos | 2.715.688.801 | |
| 7) | Incidencia sobre el total del Presupuesto en % | | **8,85** |

MARIO GERMÁN ZIR
SECRETARIO H C D
25 DE MAYO - MNES

MUNICIPALIDAD 25 DE MAYO
SECRETARIA DE GOBIERNO
ENTRO 21 / 11 / 24
SALIO ___ / ___ / ___

HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE
H.C.D. Pcia. Bs.As.
MUNICIPALIDAD
25 DE MAYO

**Nori Rosana Otto**
Presidente
Honorable Concejo Deliberante
Municipalidad 25 de Mayo - Mns.

Gerardo Sebastián Rodríguez
DNI 31.[illegible]
Secretario
Municipalidad de 25 de Mayo