



**HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE  
DEL MUNICIPIO DE 25 DE MAYO  
PROVINCIA DE MISIONES**  
CAPITAL Provincial de la Amistad



e-mail [concejodeliberante25demayo@gmail.com](mailto:concejodeliberante25demayo@gmail.com)  
TE. 03755 493402 - 493199 CP AZA3379 – Manuel Belgrano S/N

---

**ORDENANZA VI - N° 56**

**ARTÍCULO 1.-** Se estima el cálculo de Recursos y Presupuesto de Gastos del Ejercicio Fiscal año 2.026, de acuerdo con las planillas discriminativas (ANEXO I), las que forman parte de la presente Ordenanza, en la suma de Pesos tres mil novecientos sesenta y cuatro millones ciento dieciséis mil ciento veintiocho con 00/100 (3.964.116.128,00), con aplicación para el Periodo Fiscal 2.026 a partir del 01 de enero de 2.026.-

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



# **ANEXO I**

## **MUNICIPALIDAD DE 25 DE MAYO**

PROVINCIA DE MISIONES

### **PRESUPUESTO GENERAL**

**EJERCICIO 2026**

## **I N D I C E**

	<b>FOLIOS</b>
<b>1. <u>ORDENANZA Y BALANCE FINANCIERO PREVENTIVO:</u></b>	
1.1. ORDENANZA PRESUPUESTARIA	<b>1</b>
1.2. BALANCE PREVENTIVO Y ESQUEMA DE AHORRO E INVERSION	<b>2</b>
<b>2. <u>CALCULO DE RECURSOS:</u></b>	
2.1. CALCULO DE RECURSOS - CONSOLIDADO	<b>3</b>
2.2. CALCULO DE RECURSOS - ANALITICO	<b>4</b>
<b>3. <u>PRESUPUESTO DE GASTOS:</u></b>	
3.1. PRESUPUESTO DE GASTOS - CONSOLIDADO	<b>5</b>
3.2. PRESUPUESTO DE GASTOS - ANALITICO	<b>6</b>
<b>4. <u>ANEXOS DEL PRESUPUESTO GENERAL:</u></b>	
4.1. DETALLE DE CARGOS, REMUNERACIONES Y RESUMEN DEL D.E.M.	<b>8</b>
4.2. DETALLE DE CARGOS, REMUNERACIONES Y RESUMEN DE H.C.D.	<b>9</b>
4.3. DETALLE DE CONSUMOS DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	<b>11</b>
4.4. NOTAS AL PRESUPUESTO	<b>12</b>

P.E.M. = Poder Ejecutivo Municipal

PRESUPUESTO GENERAL 2026

2

Jerarquía	DESCRIPCION CUENTAS	IMPORTES TOTALES	
1.	<b>BALANCE FINANCIERO PREVENTIVO</b>		
	TOTAL DE RECURSOS		3.964.116.128
	TOTAL DE EROGACIONES DEL PODER EJECUTIVO		3.795.823.847
	TOTAL DE EROGACIONES DEL HORABLE CONCEJO DELIBERANTE		168.292.281
	<b><u>RESULTADO</u></b>		<b>0</b>
2.	<b>ESQUEMA DE AHORRO E INVERSION</b>		
	<b>A - CUENTA CORRIENTE</b>		
	<b><u>AHORRO</u></b>		286.817.768
	Ingresos Corrientes	3.936.116.128	
	Erogaciones Corrientes del Poder Ejecutivo	3.481.006.079	
	Erogaciones Corrientes del Honorable Concejo Deliberante	168.292.281	
	<b>B - ESQUEMA DE INVERSION:</b>		
	<b><u>INVERSION</u></b>		223.372.981
	Erogaciones de Capital del Poder Ejecutivo	251.372.981	
	Ingresos de Capital	28.000.000	

**PRESUPUESTO GENERAL 2026**

**3**

Jerarquía	DESCRIPCION	IMPORTES	IMPORTES
	CUENTAS	PARCIALES	TOTALES
1.	INGRESOS CORRIENTES		3.936.116.128
4.010.000	INGRESOS DE JURISDICCION MUNICIPAL		680.592.225
4.011.000	Derechos y Tasas	563.330.166	
4.012.000	Otros Ingresos de Jurisdicción Municipal	53.308.058	
4.013.000	Contribución de Mejoras	63.954.000	
4.020.000	INGRESOS DE OTRAS JURISDICCIONES		3.255.523.904
4.021.000	Participación de Impuestos	3.255.523.904	
2	INGRESOS NO CORRIENTES		28.000.000
4.032.000	Otros Ingresos de Capital	28.000.000	
<b>TOTAL DE RECURSOS - CONSOLIDADO</b>			<b>3.964.116.128</b>

**PRESUPUESTO GENERAL 2026**

4

**CALCULO DE RECURSOS ANALITICO**

Jerarquía	DESCRIPCION CUENTAS		IMPORTES TOTALES	
4.000.000	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>			<b>3.936.116.128</b>
4.010.000	<b>INGRESOS DE JURISDICCION MUNICIPAL</b>			<b>680.592.225</b>
4.011.000	<b>DERECHOS Y TASAS</b>		<b>563.330.166</b>	
401010101	Derecho de Abasto	13.525.085		
401010102	Derecho de Higiene y Seguridad	340.430.986		
401010103	Tasa Retributiva a la Propiedad	83.169.077		
401010104	Inspección y Contraste, Pesas y Medidas	1.800.000		
401010106	Espectáculos Públicos	639.300		
401010107	Insumos Licencia Conducir y L.Sanitaria	6.727.920		
401010108	Carnet de Conductor	44.024.601		
401010109	Derecho de Oficina	17.946.840		
401010110	Derecho de Cementerio	2.230.171		
401010111	Delineaciones y Construcciones	1.094.265		
401010112	Multas y Recargos	17.051.817		
401010115	Infracciones de Transito	34.586.959		
401010116	Uso Via Publica Vendedores Ambulantes	103.147		
4.012.000	<b>OTROS INGRESOS DE JURISDICCION MUNICIPAL</b>		<b>53.308.058</b>	
401010119	Tasa Alumbrado Publico	46.207.829		
401020103	Uso de la Terminal de Omnibus	3.673.573		
401020105	Visación de Planos Mensuras	1.800.000		
401020109	Recursos Varios Imprevistos	590.988		
401020112	Intereses Percibidos	0		
401020114	Publicidad y Propaganda	1.035.667		
4.013.000	<b>CONTRIBUCION DE MEJORAS</b>		<b>63.954.000</b>	
402010101	Recupero Empedrado	16.872.000		
402010102	Recupero Cordón Cuneta	29.982.000		
402010103	Recupero Veredas	17.100.000		
	<b>INGRESOS DE OTRAS JURISDICCIONES</b>			<b>3.255.523.904</b>
4.021.000	<b>PARTICIPACION DE IMPUESTOS</b>		<b>3.255.523.904</b>	
402020120	Coparticipación de Impuestos Nacionales y Provinciales	2.895.321.321		
402020121	Participación Ley 1086	280.165.394		
403010203	Compensación Consenso Fiscal	80.037.189		
4.000.000	<b>INGRESOS NO CORRIENTES</b>			<b>28.000.000</b>
4.032.000	<b>OTROS INGRESOS DE CAPITAL</b>		<b>28.000.000</b>	
4.032.004	Venta de Activos Fijos	28.000.000		
	<b>TOTAL DE RECURSOS - ANALITICO</b>			<b>3.964.116.128</b>

PRESUPUESTO GENERAL 2026

5

PRESUPUESTO DE GASTOS - CONSOLIDADO

Jerarquía	DESCRIPCION	IMPORTES TOTALES	
<b>EGRESOS CORRIENTES</b>		<b>3.712.743.148</b>	
<b>EGRESOS OPERATIVOS</b>			3.639.898.362
501010000	PERSONAL	2.495.181.731	
501020000	BIENES DE CONSUMO	650.667.153	
501030000	SERVICIOS	300.704.953	
501040000	HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE	168.292.281	
501040400	INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA	25.052.242	
5060000	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>		9.400.000
5060000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.400.000	
5070000	<b>CREDITO ADICIONAL</b>		63.444.787
5070000	CREDITO ADICIONAL	63.444.787	
<b>EGRESOS NO CORRIENTES</b>			<b>251.372.981</b>
			118.799.177
5080000	BIENES DE CAPITAL	12.299.177	
5090000	TRABAJOS PUBLICOS	106.500.000	
5100000	<b>OTRAS EROGACIONES DE CAPITAL</b>		132.573.804
5100001	AMORTIZACION DE LA DEUDA	132.573.804	
5100002	VALORES FINANCIEROS	0	
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS CONSOLIDADO</b>			<b>3.964.116.129</b>

**PRESUPUESTO GENERAL 2026**

**6**

**PRESUPUESTO DE GASTOS ANALITICO**

Jerarquía	DESCRIPCION	IMPORTES		GRAN TOTAL
		PARCIALES	TOTALES	
	<b>EROGACIONES CORRIENTES</b>			<b>3.649.298.361</b>
	<b>FUNCIONAMIENTO</b>			3.481.006.079
5010000	<b>PERSONAL</b>			2.495.181.731
5011000	Planta Permanente y Temporario	2.495.181.731		
5012000	<b>BIENES DE CONSUMO</b>			650.667.153
501020100	<b>Secretaría de Finanzas</b>		<b>12.651.901</b>	
501020103	Papelería y Elementos de Oficina	6.103.294		
501020104	Útiles y Materiales de Aseo y Limpieza	6.548.607		
501020110	Otros Bienes de Consumo	4.374.573		
<b>501020200</b>	<b>Secretaría De Gobierno</b>		<b>5.367.113</b>	
501020205	Otros Bienes de Consumo	5.367.113		
<b>501020300</b>	<b>Dirección de Cultura</b>		<b>12.076.004</b>	
501020305	Otros Bienes de Consumo	12.076.004		
<b>501020400</b>	<b>Dirección de Deportes</b>		<b>11.405.115</b>	
501020405	Otros Bienes de Consumo	11.405.115		
<b>501020500</b>	<b>Secretaría Del Agro y Producción</b>		<b>9.392.447</b>	
501020505	Otros Bienes de Consumo	9.392.447		
<b>501020600</b>	<b>Secretaría de Desarrollo Social</b>		<b>10.734.226</b>	
501020605	Otros Bienes de Consumo	10.734.226		
<b>501020700</b>	<b>Dirección de Planemiento</b>		<b>4.696.224</b>	
501020701	Otros Bienes de Consumo	4.696.224		
<b>501020800</b>	<b>Dirección de Bromatología y Zoonosis</b>		<b>6.038.002</b>	
501020801	Otros Bienes de Consumo	6.038.002		
<b>501020900</b>	<b>Dirección de Discapacidad</b>		<b>5.367.113</b>	
501020901	Otros Bienes de Consumo	5.367.113		
<b>501021000</b>	<b>Secretaria de Obras y Servicios Públicos</b>		<b>572.939.007</b>	
501021001	Combustibles y Lubricantes	512.074.198		
501021002	Repuestos	43.946.667		
501021003	Vestuario y Artículos de Seguridad para el Traba	6.986.108		
501021004	Racionamiento y Alimentos	2.037.093		
501021005	Otros Bienes de Consumo	7.894.941		
	<b>SERVICIOS</b>			<b>300.704.953</b>
<b>501030100</b>	<b>Secretaria de Finanzas</b>		<b>123.762.175</b>	
501030101	Electricidad y Agua Potable	38.642.972		
501030102	Comunicaciones, pasajes y transportes	4.368.661		
501030103	Publicidad y Propaganda	7.210.149		
501030104	Seguros, Comisiones, Impuestos Derechos y Tasas	21.639.241		
501030105	Alquileres	1.763.680		
501030106	Viáticos, Movilidad y Pasajes	5.506.235		
501030107	Gastos de Imprenta y Reproduccion	7.354.592		
501030109	Gastos de Cortesia Homenaje, Premios y Condecoraciones	9.690.372		
501030110	Honorarios	10.191.086		
501030114	Ayuda Bomberos Voluntarios	4.896.872		
501030119	Consumo Alubrado Público	12.498.316		

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

**PRESUPUESTO GENERAL 2026**

7

<b>501030200</b>	<b>Secretaria De Gobierno</b>		<b>5.889.970</b>	
501030214	Otros Servicios	5.889.970		
<b>501030300</b>	<b>Dirección de Cultura</b>		<b>10.307.447</b>	
501030309	Otros Servicios	10.307.447		
<b>501030400</b>	<b>Dirección de Deportes</b>		<b>11.779.939</b>	
501030409	Otros Servicios	11.779.939		
<b>501030500</b>	<b>Secretaria Del Agro y Produccion</b>		<b>5.889.970</b>	
501030508	Otros Servicios	5.889.970		
<b>501030600</b>	<b>Secretaría de Desarrollo Social</b>		<b>19.376.511</b>	
501030614	Otros Servicios	13.252.432		
501030610	Medicamentos Varios	5.718.747		
501030612	Practicas Médicas	405.333		
<b>501030700</b>	<b>Direccion de Planemiento</b>		<b>4.417.477</b>	
501030701	Otros Servicios	4.417.477		
<b>501030800</b>	<b>Dirección de Bromatologia y Zoonosis</b>		<b>7.362.462</b>	
501030801	Otros Servicios	7.362.462		
<b>501030900</b>	<b>Dirección de Discapacidad</b>		<b>13.252.432</b>	
501030901	Otros Servicios	13.252.432		
<b>501031000</b>	<b>Secretaría de Obras y Servicios Públicos</b>		<b>98.666.571</b>	
501031001	Conservacion y Reparaciones	38.400.000		
501031002	Retribuciones a terceros	60.266.571		
<b>501040400</b>	<b>Intereses y Gastos de la Deuda</b>			<b>25.052.242</b>
501040402	Con Organismos Provinciales	25.052.242		
<b>501040000</b>	<b>CONSEJO DELIBERANTE</b>			<b>168.292.281</b>
<b>501040100</b>	<b>RETRIBUCIONES Y CARGAS SOCIALES</b>		<b>137.142.281</b>	
501040101	Dietas y Conceptos Remunerativos	82.534.119		
501040109	No Remunerativos	23.263.080		
501040110	Salarios	4.554.761		
501040106	Sueldo Anual Complementario (8,33%)	8.816.433		
501040107	Contribuciones Jubilación	9.135.058		
501040108	Contribuciones Obra Social	1.827.009		
501040104	Seguro del Riesgo del Trabajo	7.011.821		
<b>501040200</b>	<b>Otros Gastos</b>		<b>31.150.000</b>	
501040205	Otros Gastos	31.150.000		
<b>501050100</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>			<b>9.400.000</b>
501050102	Al Sector Privado	7.600.000		
501050105	Pensiones Municipales a la Vejez	1.800.000		
	<b>EROGACIONES NO CORRIENTES</b>			<b>118.799.177</b>
<b>502000000</b>	<b>BIENES DE CAPITAL</b>		<b>12.299.177</b>	
502010102	Muebles yEquipos de Oficina	11.890.880		
502010104	Herramientas	408.298		
502010108	Otros Bienes de Capital	0		
<b>502010300</b>	<b>TRABAJOS PUBLICOS OBRAS MUNICIPALES</b>		<b>106.500.000</b>	
502010301	Centro Integrador Comunitario - CIC	4.000.000		
502010302	Obra Nº 2 - Ampliación y Refaccion Sede Municipal	5.000.000		
502010303	Obra Nº 3 - Ampliación y RefacciónTaller y Corralón	9.000.000		
502010304	Obra Nº 4 - Ampliación y Refacción Polideportivos	7.500.000		
502010310	Obra Nº 10 - Ampliación y Refacción Terminal de Omnib	8.000.000		
502010313	Obra Nº 13 - Apertura y Mantenimientos de Caminos	32.000.000		
502010314	Obra Nº 14 - Obras Públicas Varias	41.000.000		



**PRESUPUESTO GENERAL 2026**  
**DETALLE DE CARGOS Y REMUNERACIONES**

**8**

CUENTAS		AGRUPAMIENTO	CANTIDAD DE CARGOS			ASIGNACION	TOTAL
Cód.	Jerarquía		Permane nte	Tempor arios	Total	CATEGORIA	MENSUAL
		<b>SUELDOS Y RETRIBUCIONES</b>					<b>97.418.238</b>
		<b>AUTORIDADES - REMUNERATIVOS</b>			<b>15</b>		<b>20.151.383</b>
	1	Intendente			1	3.134.867	3.134.867
	2	Secretario De Gobierno			1	1.493.629	1.493.629
	3	Secretario de Hacienda			1	1.985.561	1.985.561
	4	Secretario Agro y Produccion			1	1.222.362	1.222.362
	5	Secretaria Desarrollo Social			1	1.366.780	1.366.780
	6	Director de Planemiento y Desarrollo			1	1.052.089	1.052.089
	7	Director de Discapacidad			1	1.042.869	1.042.869
	8	Director de Deportes			1	1.069.058	1.069.058
	9	Director/a de Cultura			1	1.034.105	1.034.105
	10	Directora Bromatologia, Comercio y zoonosis			1	1.034.105	1.034.105
	11	Coordinador Mbya Gurani			1	749.418	749.418
	12	Contador			1	1.346.212	1.346.212
	13	Secretario de Obras y Servicios Públicos			1	1.616.352	1.616.352
	14	Director/a de Digesto Jurídico			1	775.757	775.757
	15	Director de Seguridad Vial			1	1.228.218	1.228.218
		<b>AUTORIDADES - NO REMUNERATIVOS</b>			<b>15</b>		<b>5.543.467</b>
	1	Intendente			1	378.664	378.664
	2	Secretario De Gobierno			1	550.494	550.494
	3	Secretario de Hacienda			1	239.443	239.443
	4	Secretario Agro y Produccion			1	559.998	559.998
	5	Secretaria Desarrollo Social			1	385.763	385.763
	6	Director de Planemiento y Desarrollo			1	391.298	391.298
	7	Director de Discapacidad			1	398.383	398.383
	8	Director de Deportes			1	315.007	315.007
	9	Director/a de Cultura			1	405.119	405.119
	10	Directora Bromatologia, Comercio y zoonosis			1	405.119	405.119
	11	Coordinador Mbya Gurani			1	172.500	172.500
	12	Contador			1	464.819	464.819
	13	Secretario de Obras y Servicios Públicos			1	344.091	344.091
	14	Director/a de Digesto Jurídico			1	254.179	254.179
	15	Director de Seguridad Vial			1	278.591	278.591
		<b>PERSONAL PLANTA PERMANENTE Y TEMPORARIO REMUNERATIVOS</b>	<b>48</b>	<b>46</b>	<b>94</b>		<b>58.785.047</b>
	1	Categoría 12	0	26	<b>26</b>	443.340	11.526.840
	2	Categoría 13	32	20	<b>52</b>	586.894	30.518.488
	3	Categoría 16	4	0	<b>4</b>	698.646	6.287.813
	4	Categoría 18	11	0	<b>11</b>	808.566	8.894.226
	5	Categoría 20	1	0	<b>1</b>	1.557.680	1.557.680
		<b>PERSONAL PLANTA PERMANENTE Y TEMPORARIO No REMUNERATIVOS</b>	<b>48</b>	<b>46</b>	<b>94</b>		<b>12.938.341</b>
	1	Categoría 12	0	26	<b>26</b>	122.091	3.174.366
	2	Categoría 13	32	20	<b>52</b>	128.212	6.667.024
	3	Categoría 16	4	0	<b>4</b>	132.187	1.189.683
	4	Categoría 18	11	0	<b>11</b>	155.239	1.707.629
	5	Categoría 20	1	0	<b>1</b>	199.639	199.639

**PRESUPUESTO GENERAL 2026**

**9**

502	<b>501010100 RESUMEN DE ASIGNACIONES Y CARGAS SOCIALES</b>				
	<b>Códigos</b>	<b>Conceptos</b>	<b>Meses</b>	<b>Mensual</b>	<b>Anual</b>
503	501010101	Sueldos y Retribuciones	12	78.936.430	947.237.159
512	501010110	Adicionales No Reemunerativos	12	18.481.808	221.781.693
513	501010111	Salario Familiar	12	6.757.113	81.085.354
509	501010107	Sueldo Anual Complementario (8,33%)	12	8.114.939	97.379.277
510	101010108	Aporte Comunal Jubilatorio (10 y 18 %)	12	87.323.058	1.047.876.694
511	501010109	Aporte Comunal Obra Social (2%)	12	1.741.027	20.892.328
507	501010105	Seguro Riesgo del Trabajo	12	6.577.435	78.929.228
<b>TOTAL GASTOS PERSONAL</b>				<b>207.931.811</b>	<b>2.495.181.731,00</b>

PRESUPUESTO GENERAL 2026

10

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

CUENTAS		AGRUPAMIENTO	DAD DE CARGOS			ASIGNACION	TOTAL
Cód.	Jerarquía		PERMANENTE	TEMPORARIOS	Total		
		CATEGORIAS				CATEGORIA	MENSUAL
	5014000	<b>DIETAS Y RETRIBUCIONES</b>			<b>9</b>		<b>8.816.433</b>
		<b>DIETAS y Conc. Remunerativos</b>			<b>9</b>		<b>6.877.843</b>
		Presidente			1	717.706	717.706
		Concejales			6	707.258	4.243.548
		Secretarios			2	958.295	1.916.589
		<b>No Remunerativos</b>			<b>9</b>		<b>1.938.590</b>
		Presidente			1	213.673	213.673
		Concejales			6	213.359	1.280.151
		Secretarios			2	222.383	444.765
		Remuneraciones y Cargas Sociales			9	60.000	540.000
	5014000	<b>RESUMEN DE ASIGNACIONES Y CARGAS SOCIALES</b>					
	Códigos	Conceptos			Meses	Mensual	Anual
	5014001	Dietas y Conc. Remunerativos			12	6.877.843	82.534.119
	5014002	No Remunerativos			12	1.938.590	23.263.080
	5014005	Salarios			12	379.564	4.554.761
	5014006	Sueldo Anual Complementario (8,33%)			12	734.703	8.816.433
	5014007	Contribuciones Jubilatorio (10%)			12	761.255	9.135.058
	5014008	Contribuciones Obra Social (2%)			12	152.251	1.827.009
	5014013	Seguro Riesgo del Trabajo			12	584.318	7.011.821
		<b>TAL DE DIETAS Y RETRIBUCIONES DEL HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE</b>				<b>11.428.523</b>	<b>137.142.281</b>
558	5015000	<b>OTROS GASTOS</b>					<b>31.150.000</b>
559	5015001	Bienes de Consumo					12.850.000
560	5015002	Servicios, Honorarios, Telefonos y Otros					18.300.000
		<b>TOTAL DE OTROS GASTOS HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE</b>				<b>0</b>	<b>31.150.000</b>
		<b>TOTAL GENERAL PRESUPUESTO HONORABLE CONCEJO DELIBERANTE</b>					<b>168.292.281</b>

Precios combustibles:			Gasoil 2026,06	Nafta 1987,12		
Días de trabajo p/mes:			16		Meses:	12
UNIDADES			CONSUMO			
Canti dad	Lts cons. Diario Unitario	Nombre	Litros por día	Litros por mes	Litros por año	\$ por año
		<b><u>GASOIL</u></b>				
5	110	Motoniveladoras(*)	550	8800	105.600	213.951.935
1	80	Cargador Frontal	80	1280	15.360	31.120.282
1	51	Tractores	51	816	9.792	19.839.179
1	50	Retroexcavadora VOLVO	50	800	9.600	19.450.176
8	28	Camiones	224	3584	43.008	87.136.789
1	20	Camionetas	20	320	3.840	7.780.070
1	80	Excavadora E215B New Holland	80	1280	15.360	31.120.281
2	25	Utilitarios (*)	50	800	9.600	19.450.176
1	50	Rollo Compactador	50	800	9.600	19.450.175
		<b><u>NAFTA</u></b>				
1	15	Tractor Macheteador	15	240	2.880	5.722.906
4	10	Motocicletas	12	192	2.304	4.578.325
9	5	Motoguadañas	10	160	1.920	3.815.270
<b>TOTAL GASTO ESTIMADO EN UN EJERCICIO</b>						<b>463.415.564</b>
<p><b>Observaciones:</b></p> <p>(*) 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.-</p> <p>(*) 1- Motoniveladora nueva</p>						
<b><u>RESUMEN:</u></b>						
Total consumo estimado para el ejercicio						463.415.564
Lubricantes						48.658.634
<b>TOTAL PRESUPUESTO EN COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES</b>						<b>512.074.198</b>

**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

<b>I.- COMERCIO E INDUSTRIA</b>			<b>340.430.986</b>
1) Recaudación período de referencia	ene-set/25	157.121.994	
2) Promedio mensual	9	17.457.999	
3) Promedio mensual anualizado	12	209.495.991	
4) Incremento nivel precios	25%	52.373.998	
5) Recupero de Morosidad	30%	78.560.997	
<b>II.- TASA RETRIBUTIVA A LA PROPIEDAD</b>			<b>83.169.077</b>
1) Recaudación período de referencia	ene-set/24	47.993.896	
3) Promedio mensual	9	5.332.655	
4) Promedio mensual anualizado	12	63.991.862	
5) Incremento nivel precios	25%	13.016.543	
6) Recupero de Morosidad	8%	6.160.672	
<b>III COPARTICIPACION DE IMPUESTOS</b>			<b>2.895.321.321</b>
a) Coeficiente del Municipio		1	
b) Total Ingresado en el período		Coparticipación de Imp. Nac. y Prov.	
c) Promedio mensual	9	193.021.421	
d) Cálculo anual según promedio	12	2.316.257.057	
e) Mayor Estimación Prevista		579.064.264	
f) Total Previsto		2.895.321.321	
g) Promedio mensual estimado		241.276.777	
h) Cantidad de Poblacion en viviendas Particulares(censo 2022)		13.974	
i) Promedio mensual por habitante		17.266	
<b>IV.- IMPUESTO AL PARQUE AUTOMOTOR</b>			<b>280.165.394</b>
1) Recaudacion del Período		Participación Ley 1086 - IPA	
2) Promedio Mensual	9,00	15.775.078	
3) Total Promedio anual	12,00	189.300.942	
4) Mayor estimación		90.864.452	
<b>V COPARTICIPACION CONSENSO FISCAL</b>			<b>80.037.189</b>
1) Recaudacion del Período		Comp. Consenso Fisc	
2) Promedio Mensual	9,00	5.335.813	
3) Total Promedio anual	12,00	64.029.752	
4) Mayor estimación	0,25	16.007.438	
5) Total Estimado			

**B) PRESUPUESTO DE GASTOS****I.- PERSONAL** **2.495.181.731,00**

- En la partida analítica anexa, que forma parte del Presupuesto al solo efecto estimativo, sin que tenga carácter restrictivo, se detallan la cantidad de cargos, la retribucion básica, los suplementos y los adicionales por categorías y/o cargos
- 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).
  - Incidencia de la cantidad de personas sobre cantidad de habitantes en % **72%**
  - Incidencia de los Gastos en Personal sobre el total de Recursos Presupuestados en % **63%**

(2° Parrafo art 232 CARTA ORGANICA MUNICIPAL)

**II.- BIENES DE CONSUMO Y SERVICIOS**

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

<b>III.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>		<b>9.400.000</b>
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		
<b>IV.- CONCEJO DELIBERANTE</b>		<b>168.292.281</b>
En anexo respectivo se detalla en forma analítica las erogaciones respetivas		
a)	Porcentaje promedio sobre total del Presupuesto	<b>4%</b>
<b>V.- BIENES DE CAPITAL</b>		
1)	Partida destinada a compras de herramientas y bienes inventariables	
2)	El Departamento Ejecutivo queda autorizado 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".	
<b>VI.- OBRAS PUBLICAS</b>		<b>106.500.000</b>
1)	Fondo de Contribución y Mejoras	26.462.811
2)	Coparticipación Consenso Fiscal	80.037.189
4)	La Planificación y asignación 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"	
<b>VII.- RESUMEN DE INVERSIONES EN OBRAS</b>		
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	12.299.177
4)	Amortización de la Deuda	132.573.804
5)	Total Inversiones	251.372.981
6)	Total del Presupuesto de Gastos	3.964.116.129
7)	Incidencia sobre el total del Presupuesto en %	<b>6,34</b>