LA MUNICIPALIDAD DE FIRMAT HA SANCIONADO LA

ORDENANZA Nº 1444

VISTO:

Que según la Ley Orgánica de Municipalidades en su artículo 39°, inciso 17, el Presupuesto General de Gastos y Cálculo de Recursos de la Administración Municipal deben fijarse anualmente.-

Que según la misma Ley en su artículo 41°, inciso 15, la inversión de los impuestos, tasas, derechos, contribuciones y rentas municipales se debe decretar con sujeción estricta al Presupuesto y Ordenanzas vigentes.-

Que es intención del Poder Ejecutivo continuar con el plan de inversiones en bienes de capital y obras públicas.-

Que por nueve años consecutivos la inversión en Bienes de Capital y Obras Públicas se ha mantenido en forma sostenida, representando cifras superiores al 10 % del Presupuesto de Erogaciones total, superando el 15% en el Presupuesto del Año 2003, igual cifra en el Presupuesto del 2004, más del 20% en el Presupuesto del 2005; en el Presupuesto del 2006 la inversión de capital cercana al 22%, en el 2007 dicha inversión alcanzó un porcentaje del 15,30 %, en el Presupuesto del Año 2008 la inversión en Bienes de Capital y Obras Públicas representó un 14,30% del Presupuesto Total, en el 2009 esa inversión en Bienes de Capital representa el 11,55% del total presupuestado, en el 2010 la inversión total del 12,06% del presupuesto total, y en el 2011 esa cifra asciende al 10% del presupuesto total, poniendo de manifiesto la inquebrantable voluntad de este gobierno de devolver en obras el esfuerzo de los vecinos.-

Que la Nación demoró la aprobación del Presupuesto y que la Provincia todavía no tiene su presupuesto aprobado, lo cual llevó a la necesidad de estimar los recursos de coparticipación, con la consiguiente demora en la confección del mismo.-

Que la Ordenanza de Contabilidad Nº 823/95 en su articulo 2° y siguientes, establece diversas normas acerca del contenido, estructura y presentación del Presupuesto General del Gastos y Cálculo de Recursos; y,

CONSIDERANDO:

Las clasificaciones presupuestarias previstas por el Clasificador Uniforme de Gastos y Recursos establecido por la Ordenanza N° 239/78.-

Los principios financieros tradicionales de unidad, universalidad, anualidad y equilibrio que tienden a cumplir los fines de la contabilidad preventiva del Presupuesto General y que constituyen también requisitos o reglas esenciales para que dicho Presupuesto se adapte a las normas jurídicas vigentes.-

Que el Presupuesto General, es un mecanismo fundamental para el registro de la información relativa a los recursos y gastos de las actividad pública, y a su vez es una herramienta que permite valorar el grado de participación del Gobierno Municipal en el desarrollo económico y social de la comunidad y permite medir metas y políticas gubernamentales.-

Que a su vez, el Presupuesto General es un elemento básico para poder conocer la posición financiera de la Administración Pública, periódica y sistemáticamente, promoviendo, de tal modo, la toma de decisiones en tiempo oportuno, aumentando el grado de eficacia.-

Que por lo tanto, resulta necesario en cuanto al cumplimiento de normas legales vigentes se refiere, y en cuanto al orden administrativo y financiero de la Municipalidad y la transparencia de las cuentas públicas, contar con este Presupuesto General de Gastos y Cálculo de Recursos para el Ejercicio financiero 2011 desde el inicio de este ejercicio.-;

Por todo ello, el **CONCEJO MUNICIPAL DE FIRMAT**, en uso de sus facultades y atribuciones ha sancionado la siguiente:

O R D E N A N Z A

TÍTULO I

Disposiciones Generales

CAPÍTULO I

DEL PRESUPUESTO DE RECURSOS Y EROGACIONES

ARTÍCULO 1°: Estímase en la suma de $ 28.952.071,15 (pesos veintiocho millones

novecientos cincuenta y dos mil setenta y uno con quince centavos) el total de Recursos para el ejercicio financiero 2011 de la Administración Municipal, destinados a atender las erogaciones previstas en el Artículo 4° siguiente, conforme al detalle que figura en la sección "Cálculo de Recursos" del Anexo I que se adjunta a la presente y forma parte integrante de la misma. La composición de la misma de la siguiente:

Recursos Propia Jurisdicción Tributarios	$ 12.017.296,92
Recursos Propia Jurisdicción No Tributarios	$ 2.496.575,10
Recursos Corrientes de Otras Jurisdicciones	$ 14.434.450,79
Recursos de Capital	$ 3.748,34
TOTAL:	**$ 28.952.071,15**

ARTÍCULO 2°: Estímase en la suma de $ 900.454,31 (pesos novecientos mil cuatrocientos cincuenta y cuatro con treinta y un centavos), la necesidad de financiamiento de la Administración Municipal, de los cuales $ 320.000,00 (pesos trescientos veinte mil) corresponden a financiación con recursos propios provenientes de excedentes de ejecuciones presupuestarias anteriores, $ 510.454,31 en concepto de Aportes No Reintegrables, incluye $ 470.000,00 solicitados para la continuación del albañal a la Nación, y la suma de $ 70.000,00 (pesos setenta mil) a la solicitud de financiamiento realizada a través de la operatoria del PROMUDI con cargo de devolución, que serán destinados a la financiación de la adquisición de bienes de capital y Erogaciones de Capital previstas en el Artículo 4° siguiente, conforme al detalle que figura en la sección "Cálculo de Recursos" del Anexo I que se adjunta a la presente y forma parte integrante de la misma.

ARTÍCULO 3°: Estimase en la suma de $ 247.153,00 (pesos doscientos cuarenta y siete mil ciento cincuenta y tres), los ingresos de Organismos Descentralizados, destinada a atender las erogaciones de Organismos Descentralizadas previstas en el Artículo 5° siguiente, conforme al detalle que figura en la sección "Cálculo de Recursos" del Anexo I que se adjunta a la presente y forma parte integrante de la misma.

ARTÍCULO 4°: Fijase en la suma de $ 29.477.990,96 (pesos veintinueve millones cuatrocientos setenta y siete mil novecientos noventa con cincuenta centavos) el Presupuesto de Erogaciones de la Administración Municipal para el Ejercicio Financiero 2011, con destino a los objetos y finalidades que se indican en la Sección "Presupuesto de Erogaciones" del Anexo II que se adjunta a la presente y forma parte integrante de la misma. La composición de la misma de la siguiente:

Erogaciones Corrientes	$ 25.701.284,39
Erogaciones de Capital	$ 3.190.579,11
Erogaciones del Honorable Concejo	$ 820.000,00
TOTAL:	**$ 29.711.863,50**

ARTÍCULO 5°: Fijase en la suma de $ 387.814,96 (pesos trescientos ochenta y siete mil ochocientos catorce con noventa y seis centavos) el Presupuesto de Erogaciones de los Organismos Descentralizados de la Administración Municipal para el Ejercicio Financiero 2011, con destino a los objetos y finalidades que se indican en la Sección "Presupuesto de Erogaciones" del Anexo II que se adjunta a la presente y forma parte integrante de la misma.

ARTÍCULO 6°: Como consecuencia de los establecido en los Artículos 1°, 2°, 3°, 4° y 5° anteriores y de acuerdo a la Sección "Resultados" del Anexo III que se adjunta a la presente y forma parte integrante de la misma, estimase el resultado financiero de la Administración Municipal para el Ejercicio Financiero de 2011 como equilibrado. También se informa en el Anexo IV el esquema de Ahorro, Inversión, Financiamiento.

CAPÍTULO II

DE LA DELEGACIÓN DE FACULTADES

ARTÍCULO 7°: Autorízase a los Secretarios de cada área, dentro de las facultades establecidas en el artículo 16° de la Ordenanza N° 823 de Contabilidad, a disponer el refuerzo de partidas con la respectiva economía en otras para aquellas partidas que a su criterio deban adecuarse para el cumplimiento cabal de los objetivos de la secretaría a su cargo. Las atribuciones mencionadas en este artículo serán sólo para aquellas partidas que estén dentro del presupuesto de la secretaría de la cual es titular.

Las modificaciones al presupuesto vigente no podrán cambiar el monto total destinado a Erogaciones Corrientes, el cual se mantendrá dentro de los valores autorizados por el Honorable Concejo.

Para las modificaciones de partidas que afecten más de una secretaría, se mantendrá lo estipulado en el mencionado artículo 16° de la Ordenanza N° 823 de Contabilidad.

Las modificaciones estarán sujetas a lo establecido en el artículo siguiente.

ARTÍCULO 8°: La autorización mencionada en el artículo 7° se refiere sólo a las partidas indicativas siguientes:

- Cafetería y Refrigerios
- Limpieza, Menaje y Bazar
- Artículos de Escritorio
- Conservación de bienes muebles
- Conservación de Rodados, Maquinarias y Herramientas
- Repuestos, Cubiertas y Otros
- Herramientas Menores
- Gastos Médicos y Farmacéuticos
- Libros y Colecciones
- Fletes y Comisiones
- Auspicio, Difusión y Publicidad
- Viáticos y Movilidad
- Capacitación del Personal
- Servicios Técnicos, Eventuales y Otros
- Fomento Cultural
- Fomento Educativo
- Fomento para Empresas Foráneas
- Fomento para Desarrollo y Promoción
- Apoyo para Empresas Locales
- Desarrollo del Medio Ambiente
- Aportes a Instituciones
- Otras Transferencias a Personas
- Otras Transferencias a Instituciones
- Gastos Generales

El Secretario respectivo elevará el pedido respectivo a la Contaduría General, la que se expedirá en el plazo de dos (2) días hábiles acerca de la procedencia de la modificación y entonces se dictará la Resolución firmada por el Secretario del área y el Secretario de Hacienda y Finanzas.

La Contaduría General informará al Concejo en forma mensual las modificaciones efectuadas.

ARTÍCULO 9°: Comuníquese al Departamento Ejecutivo Municipal, publíquese y archívese.-

DADA EN LA SALA DE SESIONES DEL CONCEJO MUNICIPAL DE FIRMAT A LOS TRECE DÍAS DEL MES DE MAYO DE DOS MIL ONCE.-

Concejo Municipal de Firmat
Dra. Janina Pellegrini
Secretaria

Concejo Municipal de Firmat
Sergio Stampone
Presidente

ANEXO

Presupuesto General para el Ejercicio Financiero 2011

Anexo I

Cálculo de Recursos

Anexo I

ANEXO I - PRESUPUESTO 2011
Municipalidad de Firmat

ESTIMACION DE RECURSOS

Número de Cuenta	Denominación de la Cuenta	PRESUPUESTO FINAL 2011
05	**PRES.-INGRESOS**	**30.099.678,45**
05 01	**PERCIBIDO DE PROPIA JURISDICCION TRIBUTARIOS**	**12.017.296,92**
05 01 01	**PERCIBIDO DEL EJERCICIO**	**11.093.357,63**
05 01 01 01	**PERCIBIDO POR SERVICIOS**	**3.921.381,87**
05 01 01 01 01	**PERCIBIDO POR TASAS DE SERV.INMUEBLES**	**3.112.921,64**
05 01 01 01 01 01	PERCIBIDO POR TASAS DE SERVICIOS EMITIDAS	2.336.112,73
05 01 01 01 01 02	PERCIBIDO POR CONVENIOS SERVICIOS A INMUEBLES	776.808,91
05 01 01 01 02	**PERCIBIDO POR TASAS OTROS SERVICIOS**	**808.460,23**
05 01 01 01 02 01	PERCIBIDO POR TASAS BROMATOLOGIA	175.625,55
05 01 01 01 02 02	**PERCIBIDO POR OTRAS TASAS**	**580.056,26**
05 01 01 01 02 02 01	PERCIBIDO POR TASAS DE ACTUACION ADMINISTRATIVAS	58.085,63
05 01 01 01 02 02 02	PERCIBIDO POR TASAS DE MENSURAS	3.960,47
05 01 01 01 02 02 03	PERCIBIDO POR TASAS DE SERVICIOS ESPECIALES	518.010,17
05 01 01 01 02 03	PERCIBIDO TASAS SERVICIO AGROALIMENTARIO MUNICIPAL	52.778,42
05 01 01 02	**PERCIBIDO POR DERECHOS DEL EJERCICIO**	**4.384.580,78**
05 01 01 02 01	**PERCIBIDO POR DERECHO DE REGISTRO E INSPECCION**	**3.784.174,02**
05 01 01 02 01 01	PRES.-PERCIBIDO POR D.R.e I. DDJJ	3.766.826,84
05 01 01 02 01 02	PRES.-PERCIBIDO POR CONVENIOS D.R.I. DEL EJERCICIO	17.347,18
05 01 01 02 02	**PERCIBIDO POR OTROS DERECHOS**	**600.406,75**
05 01 01 02 02 01	PRES.-PERCIBIDO POR OTROS DERECHOS DEL EJERCICIO	600.406,75
05 01 01 02 03	**PERCIBIDO DERECHO DE VERIF.E INSP. S/OBRAS e INST.D**	**0,00**
05 01 01 02 03 01	PERCIBIDO DERECHO DE VERIF.E INSP. S/OBRAS e INST.DOMINIO PUB.	0,00
05 01 01 03	**PERCIBIDO POR CONTRIBUCION DE MEJORAS DEL EJERCICI**	**224.713,01**
05 01 01 03 01	PRES.-PERCIBIDO POR CONT.DE MEJORAS EMITIDAS	43.025,27
05 01 01 03 02	PRES.-PERCIBIDO POR CONVENIOS DE CONT.DE MEJORAS	181.687,73
05 01 01 04	**IMPUESTOS PROV.DE RECAUDACION MUNICIPAL**	**2.562.681,97**
05 01 01 04 01	PERCIBIDO POR PATENTE AUTOMOTOR	2.562.681,97
05 01 02	**PERCIBIDO DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**923.939,29**
05 01 02 01	**PERCIBIDO POR SERVICIOS EJERCICIOS ANTERIORES**	**306.845,81**
05 01 02 01 01	**POR TASAS DE SERV.A INMUEBLES EJERC.ANTERIORES**	**306.845,81**
05 01 02 01 01 01	PRES.-PERCIBIDO POR TASAS SERVICIOS EMITIDAS EJ.ANTERIOR	306.845,81
05 01 02 01 01 02	PRES.-CONVENIOS SERVICIOS A INMUEBLES EJ.ANTERIORES	0,00
05 01 02 02	**PERCIBIDO POR DERECHOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**1.347,86**
05 01 02 02 02	**PERCIBIDO POR OTROS DERECHOS DE EJERCICIOS ANTERIO**	**1.347,86**
05 01 02 02 02 01	PRES.-PERCIBIDOS POR OT. DER. EJERC.ANT.	1.347,86
05 01 02 03	**POR CONTRIBUCIONES DE MEJORAS EJERC.ANTERIORES**	**249,41**

05	01	02	03	01			PRES.- POR CNT. DE MEJORAS EMITIDAS	249,41
05	01	02	03	02			PRES.- POR CONVENIOS DECONT. DE MEJORAS	0,00
05	**01**	**02**	**04**				**IMPUESTOS PROV.DE RECAUDACION MUNICIPAL**	**615.496,21**
05	01	02	04	01			PERCIBIDO POR PATENTE AUTOMOTOR	615.496,21
05	**02**						**PROPIA JURISDIC. NO TRIBUTARIOS**	**2.496.575,10**
05	**02**	**01**					**INGRESOS NO TRIBUTARIOS DEL EJER.**	**518.763,64**
05	02	01	01				PRES.-PERCIBIDOS OTROS NO TRIBUTARIOS DEL EJERC.	326.364,99
05	02	01	02				PRES.- PERCIBIDO DE SUBSIDIOS Y APORTES DE 3º	31.520,62
05	02	01	03				PRES.- PERCIBIDO PLANES DE VIVIENDA POR ADM.MUNIC.	150.000,00
05	**02**	**01**	**04**				**RECUPERO DE GASTOS VARIOS**	**605,36**
05	02	01	04	01			RECUPERO PUBLICACION EDICTOS CEMENTERIO	605,36
05	**02**	**01**	**05**				**PERCIBIDO FONDO LADRILLOS Y MATERIALES**	**3.499,53**
05	02	01	05	01			RECUPERO CUOTAS FONDO LADRILLOS Y MATERIALES	3.499,53
05	**02**	**01**	**06**				**PERCIBIDO POR SERVICIOS A OTROS MUNICIPIOS**	**6.478,44**
05	**02**	**01**	**06**	**01**			**PERCIBIDO POR EMISION CARNE DE CONDUCTOR OTROS**	**6.478,44**
05	02	01	06	01	01		SERVICIO DE EMISION DE CARNET A MIGUEL TORRES	1.776,78
05	02	01	06	01	02		SERVICIO DE EMISION DE CARNET A CAÑADA DEL UCLE	4.701,66
05	02	01	07				PERCIBIDO POR SERVICIOS DE TRASLADO Y ESTADIAS CORRALON	294,70
05	**02**	**02**					**PERCIBIDO POR PLAN DE OBRAS MENORES**	**935.000,00**
05	02	02	01				PLAN DE OBRAS MENORES	935.000,00
05	**02**	**03**					**RENTAS ESPECIALES NO TRIBUTARIAS DE PROP. JURIS.**	**1.315,09**
05	**02**	**03**	**01**				**RENTAS ESPECIALES PARA FOMENTO CULTURAL**	**714,64**
05	02	03	01	01			PRES.- RENTAS ESPECIALES PARA EDUCACION	0,00
05	02	03	01	02			PRES.- RENTAS ESPECIALES PARA FOMENTO CULTURAL	714,64
05	**02**	**03**	**02**				**RENTAS ESPECIALES PARA EL DESARROLLO HUMANO**	**0,00**
05	02	03	02	01			PRES.-RENTAS ESPECIALES AREA DISCAPACITADOS	0,00
05	02	03	02	02			PRES.- RENTAS ESPECIALES PARA EL DESARROLLO FISICO	0,00
05	02	03	02	03			PRES.- RENTAS ESPECIALES P/EL DESARROLLO AMBIENTAL	0,00
05	**02**	**03**	**03**				**RENTAS ESPECIALES CON DESTINO ACCION SOCIAL**	**600,45**
05	02	03	03	01			PRES.-S PARA COCINA COMUNITARIA Bº CENTENARIO	600,45
05	**02**	**04**					**INGRESOS NO TRIB. POR SERV. NO TRADIC.**	**19.518,14**
05	02	04	01				COMISION COBRANZA FIRMAT GAS	7.803,91
05	02	04	02				SUBSIDIOS PARA CONSUMOS DE GAS- FIRMAT GAS	0,00
05	02	04	05				INGRESOS POR ALQUILERES	11.714,23
05	**02**	**05**					**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**49.239,13**
05	02	05	01				SUBSIDIOS Y APORTES DE 3º	49.239,13
05	**02**	**06**					**INGRESOS ÁREA INDIUSTRIAL**	**34.002,16**
05	02	06	01				VENTA DE TERRENOS EN AREA INDUSTRIAL	34.002,16
05	**02**	**07**					**INGRESOS POR ACOPIOS PARA OBRAS**	**200.803,86**
05	02	07	01				PERCIBIDO POR ACOPIOS PARA OBRAS	200.803,86
05	**02**	**08**					**FONDO EDUCACION, CIENCIA Y TECNOLOGIA**	**737.933,08**
05	02	08	01				APORTE INVERSION FONDO EDUCACION, CIENCIA Y TECNOLOGIA	737.933,08
05	**03**						**RECURSOS CORRIENTES OTRAS JURISDICCION**	**14.434.450,79**
05	**03**	**01**					**COPARTICIPACIONES DEL EJERCICIO**	**14.131.288,26**
05	03	01	01				PRES.-COPARTICIPACION NACIONAL	8.225.445,94
05	03	01	02				PRES.- COPARTICIPACION PROVINCIAL	5.905.842,32
05	**03**	**02**					**COPARTICIPACIONES DEL EJERCICIOS EJ.ANT.**	**303.162,53**
05	03	02	01				PRES.-COPARTICIPACION NACIONAL	39.371,87

05	**03**	**02**	**02**					**COPARTICIPACION PRONVICIAL**	**263.790,67**
05	03	02	02	01				PRES.-COPART. I.BRUTOS EJ.ANT.	263.790,67
05	**04**							**RECURSOS DE CAPITAL**	**3.748,35**
05	**04**	**01**						**RECURSOS DE CAPITAL DEL EJERCICIO**	**3.748,35**
05	04	01	01					PRES.- RECURSOS POR VENTA DE BIENES	1.412,09
05	04	01	03					PRES.- OTROS RECURSOS DE CAPITAL	2.336,25
05	**05**							**RECURSOS DE FINANCIAMIENTOS**	**900.454,31**
05	**05**	**01**						**RECURSOS DE FINANCIAMIENTO DEL EJER.**	**900.454,31**
05	**05**	**01**	**01**					**RECURSOS GENERADOS POR EMPRESTITOS**	**70.000,00**
05	05	01	01	01				PRESTAMO PROMUDI	70.000,00
05	**05**	**01**	**02**					**APORTES DE TERCEROS NO REINTEGRABLES**	**510.454,31**
05	05	01	02	01				PRES.- APORTES NO REINTEGRABLES NACIONALES	480.335,00
05	05	01	02	02				PRES.- APORTES NO REINTEGRABLES PROVINCIALES	0,00
05	05	01	02	03				PRES.- OTROS APORTES NO REINTEGRABLES	30.119,31
05	**05**	**01**	**03**					**APORTES DE RECURSOS PROPIOS**	**320.000,00**
05	05	01	03	01				PRES.- FINANCIAMIENTO POR DISMINUCION DE ACTIVOS	320.000,00
05	**07**							**INGRESOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS**	**247.153,00**
05	**07**	**01**						**INGRESOS DE ORG.DESC. AREA EDUCATIVA**	**247.153,00**
05	**07**	**01**	**01**					**INGRESOS DEL CENTRO UNIVERSITARIO FIRMAT**	**247.153,00**
05	**07**	**01**	**01**	**02**				**C.U.F.-INGRESOS DE PROPIA JURISDICCION**	**247.153,00**
05	**07**	**01**	**01**	**02**	**01**			**C.U.F.-RECURSOS PROPIOS**	**247.153,00**
05	**07**	**01**	**01**	**02**	**01**	**01**		**C.U.F.-INGRESOS POR CURSOS DICTADOS**	**247.153,00**
05	07	01	01	02	01	01	01	C.U.F.-INGRESOS POR CURSOS	247.153,00
05	**07**	**01**	**01**	**02**	**02**			**C.U.F.-APORTES DE TERCEROS**	**0,00**
05	07	01	01	02	02	01		APORTES DE LA MUNICIPALIDAD DE FIRMAT	0,00
05	07	01	01	02	02	02		APORTES DE FUNDACION PLANAUTO	0,00

Pautas para la confección del Cálculo de Recursos

Contexto Macroeconómico:

Las pautas utilizadas para la confección de la Estimación de Recursos para el ejercicio financiero 2011 parten de la base de que se mantendrán estables las principales variables económicas, si bien en el proyecto de la nación se subestiman las dos variables principales, el crecimiento del PBI y la inflación, entidades privadas miden con diferencias las mismas.

Estas dos variables son fundamentales para esbozar todo el contexto macroeconómico argentino y, por ende, la falta de verosimilitud en las mismas tiende distorsionar las decisiones de gasto y ahorro del sector privado, además de hacer poco creíbles al resto de las variables.

Concretamente, mientras que las estadísticas oficiales proyectan un crecimiento económico del 4,3% interanual, algunas estimaciones privadas esperan una expansión del PBI del 5,5% (1,2 p.p. mayor). Asimismo, la diferencia más abultada se observa en la tasa de inflación esperada: mientras que el proyecto de presupuesto espera una inflación minorista en torno al 8,4% anual y una inflación de precios implícitos del 10,9%; el incremento de precios relevado y estimado en distintos consultores muestra una inflación minorista del 28% y un incremento de precios implícitos del 26,7% interanual.(La inflación implícita contenida en los precios son los índices de valor que están "implícitos" en los cálculos del producto interno bruto, se obtienen relacionando anualmente los datos del producto a precios de cada año (corrientes), con los del producto).

Ahora bien, lo que es fundamental resaltar es el hecho de que un crecimiento real menor junto con una inflación subestimada, generan un PBI nominal bastante más chico y un tipo de cambio real menos apreciado. En efecto, mientras que proyecto de presupuesto espera un crecimiento del PBI corriente del 15,7% interanual junto con una apreciación real del 3,5%; las estimaciones privadas muestran un crecimiento nominal del 33,7% y una apreciación del tipo de cambio real del 18,5%.

En primer lugar, la subestimación del PBI corriente forja una subestimación (equivalente) de los ingresos del Sector Público Nacional para el 2011. La recaudación tributaria se encuentra estrechamente vinculada al producto nominal; por ende un PBI (nominal) menor implica una recaudación menor. Como consecuencia de lo anterior, una gran parte de lo -efectivamente- recaudado por encima de los ingresos presupuestados lo gasta discrecionalmente el Poder Ejecutivo Nacional, sin que dichas erogaciones pasen la aprobación del Congreso. Dicho más llanamente, la subestimación del PBI corriente es un mecanismo del Gobierno Nacional para hacerse de recursos que podrá gastar sin el consentimiento del Congreso.

Por otro lado, la subestimación de la inflación distorsiona la señal de lo que será la apreciación real del tipo de cambio. Un tipo de cambio fuertemen-

te apreciado implica un desincentivo para la producción nacional que pierde competitividad frente a los bienes importados.

A su vez, esta "inflación en dólares" (reducción del tipo de cambio real) encarece toda la estructura de costos de la economía haciendo que las exportaciones de nuestro país también se encarezcan y pierdan competitividad. Por lo tanto, una apreciación efectiva mucho mayor a la proyectada (por los datos oficiales) genera señales poco creíbles.
En términos generales la subestimación del crecimiento económico y de la inflación se traduce en un escenario macroeconómico ficticio y se pierde la capacidad de formar expectativas claras y verosímiles para que el sector privado desarrolle correctamente sus decisiones de consumo, ahorro, e inversión.

Estos índices registran año tras año, las variaciones promedio que se presentan en los precios de cada sector de actividad y también en el total de la economía.

Sobre estas pautas, se ha procura ser cautos con respecto a las estimaciones de crecimiento. Si bien el mayor volumen de facturación producto de los incrementos en los precios favorece la recaudación de aquellas tasas e impuestos cuya base imponible se basa en los montos de facturación, también se espera aumentos importantes en los insumos y precio de la mano de obra que la municipalidad utiliza. Este escenario produce un incremento de los valores estimados de recaudación, sin que implique en la práctica un amuleto real de la misma.

Consideraciones para el Presupuesto de Recursos del 2011:

Para la confección del Presupuesto de Recursos, hemos tenido en cuenta las variables antes mencionadas con las siguientes consideraciones:
La actividad industrial referida a la industria metalmecánica, que tiene una gran incidencia en el PB de la localidad de Firmat, se estima que se mantendrá y las operaciones de exportación de maquinaria agrícola mejorarán el panorama de algunas empresas. Otras, por el contrario, que disminuyeron inexplicablemente las ventas, sobre todo en ramos como los de silos, repuestos y accesorios para maquinarias agrícolas y venta de insumos agropecuarios deberán realizar un esfuerzo considerable para revertir esa situación.

Como consecuencia de lo establecido en los puntos anteriores se estima que la recaudación de D.R.e I. del año 2011 tendrá el incremento con respecto a lo presupuestado en el 2010, basado en el incremento en la base de cálculo por el reacomodamiento de precios, por un lado, y en un esfuerzo de fiscalización tributaria que se efectuará durante el ejercicio fiscal.

Se supone que se aumentarán los porcentajes de cobranzas de tasa alcanzados en el año 2010 en un 10% aproximadamente, fruto de mayores esfuerzos de fiscalización.

Con referencia a los valores presupuestados para la coparticipación de Impuestos Nacionales y Provinciales, se estimó un aumento de aproximadamente un 10% anuales de acuerdo a los valores que surgen del presupuesto presentado por la Provincia de Santa Fe para el ejercicio financiero 2011.

El resto de las variables se mantuvo en los mismos valores alcanzados en el año 2010.

También debemos destacar que se dispondrá de la financiación de $ 250.000,00 derivados de la Disminución de Activos – Disponibilidades producto de los superávits obtenidos en ejercicios financieros anteriores y que se destinarán a financiar las erogaciones previstas en el Anexo II de la presente.

Principales Rubros de Recursos:

RECURSOS CORRIENTES

Representa el monto estimado de los Recursos habituales de la municipalidad y que proviene de la realización de las actividades que son su razón de ser. Por ello incluye rubros como los Ingresos Tributarios, fruto de la potestad otorgada por la Constitución Provincial a los municipios y que detalla los ingresos estimados por Tasas, Derechos y Contribuciones de Mejoras para el ejercicio 2011.

También incluye otros rubros como los Ingresos No Tributarios que son todos aquellos que suponen la contraprestación por un servicio prestado por la municipalidad y que no está contemplado específicamente como impuesto, gabela, gravamen o derecho.

RECURSOS DE CAPITAL

Incluye aquellos ingresos provenientes de la venta de activos fijos, bienes de capital y colocaciones financieras de excedentes de disponibilidades.

RECURSOS DE FINANCIAMIENTO

Se refiere a aquellos ingresos no habituales de la municipalidad y que se destinan a financiar las erogaciones del ejercicio financiero. Se incluyen en el mismo la financiación con fondos propios, y sea a través de la disminución de disponibilidades o de cuentas por cobrar a corto plazo como por la disminución de activos financieros como plazos fijos, venta de bonos o acciones, etc.

En este rubro se exponen además aquellas operaciones de empréstitos o préstamos solicitados a entidades financieras, a la Provincia, a la Nación y/o a organismos financieros internacionales.

Anexo II

Presupuesto de Erogaciones

Anexo II

ANEXO II - PRESUPUESTO 2011
Municipalidad de Firmat

PRESUPUESTO DE EROGACIONES

Número de Cuenta	Denominación de la Cuenta	PRESUPUESTO FINAL 2011
06	**EGRESOS PRESUPUESTADOS**	**30.099.678,46**
06 01	**EROGACIONES CORRIENTES**	**25.701.284,39**
06 01 01	**EROGACIONES EN PERSONAL**	**15.672.135,08**
06 01 01 01	**EROGACIONES EN PERSONAL PERMANENTE**	**4.844.914,74**
06 01 01 01 01	PERSONAL INTENDENCIA	176.205,90
06 01 01 01 02	PERSONAL SEC.DE GOBIERNO, CULTURA Y EDUCACION	1.061.672,33
06 01 01 01 03	PERSONAL SEC.DE ACCIÓN SOCIAL, SALUD Y DEPORTES	204.117,95
06 01 01 01 04	PERSONAL SEC.DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS	2.513.337,45
06 01 01 01 05	PERSONAL SEC.DE DESARROLLO PRODUCTIVO Y MEDIO AMBIENTE	204.487,78
06 01 01 01 06	PERSONAL SEC.DE HACIENDA Y FINANZAS	448.208,98
06 01 01 01 07	PERSONAL DEL TRIBUNAL DE FALTAS	104.621,63
06 01 01 01 08	PERSONAL DE CONTADURÍA GENERAL	132.262,71
06 01 01 02	**EROGACIONES EN PERSONAL NO PERMANENTE**	**2.414.540,10**
06 01 01 02 01	**PERSONAL TEMPORARIO ADMINISTRATIVO**	**505.441,87**
06 01 01 02 01 01	PERSONAL TEMP.ADM. SEC. DE GOBIERNO, CULTURA Y EDUCACION	154.520,35
06 01 01 02 01 02	PERSONAL TEMP.ADM. SEC.DE ACCIÓN SOCIAL. SALUD Y DEPORTES	32.358,78
06 01 01 02 01 03	PERSONAL TEMP.ADM. SECRETARIA DE HACIENDA Y FINANZAS	122.163,48
06 01 01 02 01 04	PERSONAL TEMP.ADM.SEC.DE DESARROLLO PRODUCTIVO Y MEDIO AMBIENTE	86.166,60
06 01 01 02 01 05	PERSONAL TEMP.ADM.SEC. DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS	95.316,56
06 01 01 02 01 06	PERSONAL TEMP.ADM. DEL TRIBUNAL DE FALTAS	14.916,12
06 01 01 02 02	**PERSONAL TEMPORARIO OBRERO**	**1.062.601,42**
06 01 01 02 02 01	PERSONAL TEMP.OB.SEC.DE OBRAS Y SERV.PUBLICOS	676.780,94
06 01 01 02 02 02	PERSONAL TEMP.OB.SEC.DE GOBIERNO. CULTURA Y EDUCACION	339.445,78
06 01 01 02 02 03	PERSONAL TEMP.OB. SEC.DE ACCIÓN SOCIAL. SALUD Y DEPORTES	28.708,54
06 01 01 02 02 05	PERSONAL TEMP.OB. SEC. DE DESARROLLO PRODUCTIVO Y MEDIO AMBIENTE	17.666,15
06 01 01 02 03	**PERSONAL CONTRATADO**	**20.590,77**
06 01 01 02 03 03	PERSONAL CONTRATADO PROG.JOV.PROF.SECRETARIA DE FI	20.590,77
06 01 01 02 04	**PERSONAL DE GABINETE**	**825.906,04**
06 01 01 02 04 01	PERSONAL DE GABINETE-SEC.DE GOBIERNO, CULTURA Y EDUCACION	257.470,49
06 01 01 02 04 02	PERSONAL DE GABINETE-SEC.DE ACCION SOCIAL, SALUD Y DEPORTES	167.938,85
06 01 01 02 04 03	PERSONAL DE GABINETE-SEC.DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS	223.579,75
06 01 01 02 04 04	PERSONAL DE GABINETE-SEC.DE HACIENDA Y FINANZAS	88.458,48
06 01 01 02 04 05	PERSONAL DE GABINETE-SEC.DE DESARROLLO PRODUCTIVO Y MEDIO AMBIENTE	88.458,48
06 01 01 03	**EROGACIONES EN PERSONAL-BONIFIC. Y SUPLEM.**	**5.260.800,93**

06	01	01	03	01			SUPLEMENTOS REMUNERACIONES	2.134.292,08
06	01	01	03	02			BONIFICACIONES ASISTENCIA	390.079,16
06	01	01	03	03			ASIGNACIONES FAMILIARES	506.714,68
06	01	01	03	04			ADICIONALES PARTICULARES	1.120.792,58
06	01	01	03	05			HORAS EXTRAS	1.108.922,43
06	**01**	**01**	**04**				**APORTES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL**	**2.414.541,31**
06	01	01	04	01			APORTES INTENDENCIA	39.722,57
06	01	01	04	02			APORTES PERSONAL SEC.DE GOBIERNO, CULTURA Y EDUCACION	385.953,43
06	01	01	04	03			APORTES PERSONAL SEC. DE ACCIÓN SOCIAL, SALUD Y DEPORTES	68.511,42
06	01	01	04	04			APORTES PERSONAL SEC.DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS	984.044,61
06	01	01	04	05			APORTES PERSONAL SEC.DE DESARROLLO PRODUCTIVO Y MEDIO AMBIENTE	22.256,50
06	01	01	04	06			APORTES PERSONAL SEC.DE HACIENDA Y FINANZAS	181.572,67
06	01	01	04	07			APORTES PERSONAL DE CONTADURIA GENERAL	18.600,04
06	01	01	04	08			APORTES PERSONAL DEL TRIBUNAL DE FALTAS	24.043,71
06	**01**	**01**	**04**	**09**			**APORTES PERSONAL NO PERMANENTE**	**689.836,39**
06	**01**	**01**	**04**	**09**	**01**		**APORTES PERSONAL TEMPORARIO ADMINISTRATIVO**	**174.684,37**
06	01	01	04	09	01	01	APORTES PERSONAL TEMP.ADM. SEC. DE GOBIERNO, CULTURA Y EDUCACION	110.939,40
06	01	01	04	09	01	02	APORTES PERSONAL TEMP.ADM. SEC.DE ACCIÓN SOCIAL, SALUD Y DEPORTES	7.792,73
06	01	01	04	09	01	03	APORTES PERSONAL TEMP.ADM. SECRETARIA DE HACIENDA Y FINANZAS	26.359,16
06	01	01	04	09	01	04	APORTES PERSONAL TEMP.ADM.SEC.DE DESARROLLO PROD. Y MEDIO AMB.	14.272,06
06	01	01	04	09	01	05	APORTES PERSONAL TEMP.ADM. SEC. DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS	11.551,95
06	01	01	04	09	01	06	APORTES PERSONAL TEMP.ADM. TRIBUNAL DE FALTAS	3.769,06
06	**01**	**01**	**04**	**09**	**02**		**APORTES PERSONAL TEMPORARIO OBRERO**	**246.948,33**
06	01	01	04	09	02	01	APORTES PERSONAL TEMP.OB.SEC.DE OBRAS Y SERV.PUBLICOS	188.391,17
06	01	01	04	09	02	02	APORTES PERSONAL TEMP.OB.SEC.DE GOBIERNO. CULTURA Y EDUCACION	44.137,76
06	01	01	04	09	02	03	APORTES PERSONAL TEMP.OB.SEC.DE SALUD, ACCION SOCIAL Y DEPORTES	11.131,29
06	01	01	04	09	02	05	APORTES PERSONAL TEMP.OB.SEC.DE DESARROLLO PROD. Y MEDIO AMB.	3.288,11
06	**01**	**01**	**04**	**09**	**03**		**APORTES PERSONAL CONTRATADO**	**5.826,20**
06	01	01	04	09	03	01	APORTES PERSONAL CONTRATADO PROG.JOV.PROF.SEC.DE G	0,00
06	01	01	04	09	03	02	APORTES PERSONAL CONTRATADO PROG.JOV.PROF.SEC.HACI	5.826,20
06	01	01	04	09	03	03	APORTES PERSONAL CONTRATADO PROG.JOV.PROF. SEC.OBR	0,00
06	**01**	**01**	**04**	**09**	**04**		**APORTES PERSONAL DE GABINETE**	**262.377,49**
06	01	01	04	09	04	01	APORTES DEL PERSONAL DE GABINETE	262.377,49
06	**01**	**01**	**05**				**PRES.-OTROS CONCEPTOS RELATIVOS AL PERSONAL**	**287.338,00**
06	01	01	05	01			INDEMNIZACIONES	252.338,00
06	01	01	05	02			VACACIONES NO GOZADAS	35.000,00
06	**01**	**01**	**08**				**CREDITOS ADICIONALES PARA GASTOS EN PERSONAL**	**450.000,00**
06	01	01	08	01			CREDITOS ADICIONALES PARA REMUNERACIONES	450.000,00
06	**01**	**02**					**EROGACIONES BS.DE CONSUMO Y SERV.NO PERS**	**8.898.822,65**
06	**01**	**02**	**01**				**EROGACIONES EN BIENES DE CONSUMO**	**1.239.100,96**
06	01	02	01	01			CAFETERÍA Y REFRIGERIOS	60.751,55
06	01	02	01	02			LIMPIEZA. MENSAJE Y BAZAR	37.504,45
06	01	02	01	03			ARTÍCULOS DE ESCRITORIO	109.399,77
06	01	02	01	04			UNIFORMES. EQUIPOS Y ROPA DE TRABAJO	63.809,76
06	01	02	01	05			COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	348.927,99
06	01	02	01	06			CONSERVACIÓN DE EDIFICIOS DE INMUEBLES	54.175,20
06	01	02	01	07			CONSERVACIÓN DE BIENES MUEBLES	27.900,95

06	01	02	01	08				CONSERVACIÓN RODADOS. MAQUINAS Y HERRAM.	340.149,54
06	01	02	01	09				REPUESTOS. CUBIERTAS Y OTROS	165.958,05
06	01	02	01	10				HERRAMIENTAS MENORES	27.924,73
06	01	02	01	11				GASTOS MÉDICOS Y FARMACÉUTICOS	2.076,59
06	01	02	01	12				LIBROS Y COLECCIONES	0,00
06	01	02	01	13				MATERIALES DE PLANES SOCIALES	522,38
06	**01**	**02**	**02**					**EROGACIONES EN SERVICIOS NO PERSONALES**	**2.155.838,99**
06	**01**	**02**	**02**	**01**				**EROGACIONES EN SERVICIOS PÚBLICOS**	**967.243,29**
06	01	02	02	01	01			FRANQUEO Y GASTOS REPARTO	40.000,65
06	01	02	02	01	02			TELÉFONOS	117.956,90
06	01	02	02	01	03			ENERGÍA ELÉCTRICA	117.602,55
06	01	02	02	01	04			SERVICIOS AGUA Y CLOACA	21.766,92
06	01	02	02	01	05			GAS NATURAL Y ENVASADO	8.080,65
06	01	02	02	01	06			MATERIALES Y GTOS. PREST.SERV.PUBLICOS	661.835,62
06	**01**	**02**	**02**	**02**				**EROGACIONES EN OTROS SERVICIOS**	**1.153.631,67**
06	01	02	02	02	01			FLETES Y COMISIONES	13.185,51
06	01	02	02	02	02			**SEGUROS**	**160.457,00**
06	01	02	02	02	02	01		SEGUROS DE EDIFICIOS, RODADOS Y MAQUINAS	77.390,21
06	01	02	02	02	02	02		SEGUROS DEL PERSONAL	83.066,79
06	01	02	02	02	03			ALQUILERES Y ARRENDAMIENTOS	53.031,52
06	01	02	02	02	04			AUSPICIOS. DIFUSION Y PUBLICIDAD	145.822,55
06	01	02	02	02	05			SERVICIOS DE EMPRESAS	781.135,09
06	**01**	**02**	**02**	**18**				**INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS**	**34.964,03**
06	01	02	02	18	01			INTERESES Y COMISIONES BANC.NORMALES	5.796,36
06	01	02	02	18	03			GTOS.BANCARIOS COPARTICIPACIÓN PROVINCIA	5.050,84
06	01	02	02	18	04			GTOS.BANCARIOS COBRANZA MUNICIPAL	24.116,83
06	**01**	**02**	**03**					**OTRAS EROGACIONES**	**5.503.882,70**
06	01	02	03	01				VIÁTICOS Y MOVILIDAD	75.650,25
06	01	02	03	02				CAPACITACIÓN DEL PERSONAL	5.000,00
06	01	02	03	03				SERVICIOS TÉCNICOS. EVENTUALES Y OTROS	132.272,04
06	01	02	03	04				**HONORARIOS**	**534.447,23**
06	01	02	03	04	01			HONORARIOS Y GASTOS DE JUICIOS	32.378,89
06	01	02	03	04	02			HONORARIOS PROFESIONALES	502.068,34
06	01	02	03	04	03			HONORARIOS Y CACHET	0,00
06	01	02	03	05				HOMENAJES Y RECEPCIONES OFICIALES	48.000,00
06	01	02	03	06				FOMENTO CULTURAL	59.220,00
06	01	02	03	07				FOMENTO EDUCATIVO	185.033,91
06	01	02	03	08				**DESARROLLO Y PROMOCION INDUSTRIAL**	**28.000,00**
06	01	02	03	08	01			PARA RADICACION DE EMPRESAS FORANEAS	0,00
06	01	02	03	08	02			FOMENTO PARA EL DESARROLLO INDUSTRIAL	10.000,00
06	01	02	03	08	03			APOYO A EMPRESAS LOCALES	10.000,00
06	01	02	03	08	04			DESARROLLO DEL MEDIO AMBIENTE	8.000,00
06	01	02	03	09				SALUD PUBLICA Y BIENESTAR SOCIAL	1.002.513,23
06	01	02	03	10				ATENCIÓN SALAS ASISTENCIALES	8.000,00
06	01	02	03	11				SUBSIDIOS A PERSONAS	2.743.892,16
06	01	02	03	12				APORTES A INSTITUCIONES	194.390,00
06	01	02	03	13				OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	4.704,23

06	01	02	03	14		OTRAS TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES	2.140,00
06	01	02	03	15		**EROGACIONES AFECTADAS POR RENTAS ESPECIALES**	**0,00**
06	01	02	03	15	01	FOMENTO CULTURAL AFECTADO POR RENTAS ESPECIA	0,00
06	01	02	03	16		DEPORTES	190.000,00
06	01	02	03	17		PROGRAMA PLAN ESTRATEGICO	10.000,00
06	01	02	03	19		PROGRAMA GABINETE SOCIAL	146.400,00
06	01	02	03	20		**PROGRAMAS DE CONTENCION Y CRECIMIENTO SOCIAL**	**85.000,00**
06	01	02	03	20	01	PROGRAMA DE INCLUSION SOCIAL	85.000,00
06	01	02	03	21		CABINA SANITARIA Y BROMATOLOGIA	8.000,00
06	01	02	03	23		PROGRAMA PATRULLA URBANA	26.219,64
06	01	02	03	99		PRES.- GASTOS GENERALES	15.000,00
06	01	03				**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**780.326,65**
06	01	03	01			TRANSFERENCIAS AL C.U.F.	22.800,00
06	01	03	02			TRANSFERENCIAS AL SAMCO	174.265,30
06	01	03	03			TRANSFERENCIAS AL F.A.E.	185.236,95
06	01	03	04			TRANSF. A LA PCIA.- FONDO PCIAL. DEL TRANSPORTE	2.451,87
06	01	03	05			TRANSFERENCIA DERECHO ACCESO ESPECTACULOS	1.000,00
06	01	03	08			RECONVERSION MICROCREDITOS REDES	180.000,00
06	01	03	09			TRANSF..CTES. BOMBEROS VOLUNTARIOS ORDEN.1424	190.000,00
06	01	03	10			TRANSF..CTES. DERECHOS DE USO COMPARTIDOS	13.472,53
06	01	03	90			**TRANSFERENCIAS PARA PROGRAMAS ESPECIALES**	**10.000,00**
06	01	03	90	03		APORTES FONDO SOLIDARIOS DE LADRILLOS Y MAT	10.000,00
06	01	03	99			TRANSFERENCIAS CORRIENTES A DISTRIBUIR	1.100,00
06	01	05				**CRÉDITOS ADICIONALES PARA GASTOS. CORRIENTES.**	**350.000,00**
06	01	05	01			CRÉDITOS ADICIONAL PARA GASTOS CORRIENTES	350.000,00
06	**02**					**EROGACIONES DE CAPITAL**	**3.190.579,11**
06	**02**	**01**				**EROGACIONES EN INVERSIONES REALES**	**2.882.751,99**
06	**02**	**01**	**01**			**EROGACIONES EN BIENES CAPITAL**	**75.000,00**
06	02	01	01	01		EROGACIONES EN BIENES DE CAPITAL EQUIPOS	20.000,00
06	02	01	01	02		EROGACIONES EN BS. DE CAPITAL ADMINISTR.	55.000,00
06	02	01	01	03		EROGACIONES EN INMUEBLES - TERRENOS D.P.	0,00
06	02	01	02			EROGACIONES EN OBRAS Y TRABAJO PÚBLICOS	1.572.751,99
06	02	01	03			OBRAS Y TRABAJO PÚBLICOS F.M.O.P.	160.000,00
06	02	01	04			EROGACIONES REALES EN BIENES PREEXISTEN.	5.000,00
06	02	01	04	06		BIENES DE CAPITAL EQUIPOS - PROMUDI	70.000,00
06	02	01	04	08		OBRAS FONDO SOLIDARIO D.PROV. 486/09	1.000.000,00
06	**02**	**02**				**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**3.600,00**
06	02	02	02			DEVOLUCIÓN APORTES PRIMER TERR. ORD.1222	3.600,00
06	**02**	**03**				**INVERSIONES FINANCIERAS**	**0,00**
06	02	03	01			INVERSIONES DE CAPITAL	0,00
06	**02**	**04**				**EROGACIONES POR AMORTIZACIÓN DE DEUDA**	**244.227,12**
06	02	04	01			INTERESES POR AMORTIZACION DE DEUDAS	89.730,12
06	**02**	**04**	**02**			**SERVICIO DE DEUDA**	**154.497,00**
06	02	04	02	01		SERVICIO EMPRESTITO PROMUDI	82.923,12
06	02	04	02	02		SERVICIO EMPRESTITO CARP. ROD. MEJ. Y ALUM.	71.573,88
06	02	05				GASTOS IMPREVISTOS ART.7º ORD.Nº823	60.000,00
06	03					**EROGACIONES POR HONORABLE CONCEJO DELIB.**	**820.000,00**

06	03	01						EROGACIONES DEL HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL	820.000,00
06	04							**EROGACIONES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS**	**387.814,96**
06	**04**	**01**						**ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS DEL AREA EDUCATIVA**	**387.814,96**
06	**04**	**01**	**01**					**CENTRO UNIVERSITARIO FIRMAT**	**387.814,96**
06	**04**	**01**	**01**	**01**				**EROGACIONES CORRIENTES**	**387.814,96**
06	**04**	**01**	**01**	**01**	**01**			**C.U.F.-EROGACIONES EN PERSONAL PERMANENTE**	**0,00**
06	04	01	01	01	01	01		C.U.F.-EROGACIONES EN PERSONAL PERMANENTE	0,00
06	04	01	01	01	01	10		C.U.F.-EROGACIONES EN PERSONAL TEMPORARIO	0,00
06	04	01	01	01	01	20		C.U.F.-EROGACIONES EN BONIFICACIONES Y SUPLEMENTOS	0,00
06	04	01	01	01	01	30		C.U.F.-EROGACIONES EN APORTES A LA SEGURIDAD SOCIA	0,00
06	**04**	**01**	**01**	**01**	**02**			**C.U.F.-EROGACIONES EN BS.DE CONSUMO Y SERV.NO PERS**	**387.814,96**
06	04	01	01	01	02	01		C.U.F.-EROGACIONES EN BIENES DE CONSUMO	6.042,12
06	04	01	01	01	02	02		C.U.F.-EROGACIONES EN SERVICIOS NO PERSONALES	6.390,39
06	04	01	01	01	02	03		C.U.F.-OTRAS EROGACIONES	375.382,45
06	**04**	**01**	**01**	**02**				**C.U.F.-EROGACIONES DE CAPITAL**	**0,00**
06	04	01	01	02	01			**C.U.F.-EROG.DE CAPITAL EN INVERSIONES REALES**	**0,00**
06	04	01	01	02	01	01		**C.U.F.-EROGACIONES EN BIENES DE CAPITAL**	**0,00**
06	04	01	01	02	01	01	01	C.U.F.-EROGACIONES EN EQUIPOS DE COMPUTACION	0,00
06	04	01	01	02	01	01	02	C.U.F.-EROGACIONES EN MS.Y UT.ADMINISTRATIVOS	0,00

Anexo II

Descripción de los Rubros del Presupuesto de Erogaciones

EROGACIONES EN PERSONAL PERMANENTE

PERSONAL PERMANENTE

Representa el monto remunerado al personal con carácter de permanente, clasificado por funciones y subdividido por categoría. Para determinar los montos presupuestados se estimó la planta permanente en 154 agentes, compuesto por 144 agentes ya incorporados a la planta estable y 10 cargos previstos para incorporar durante el ejercicio fiscal.

El desgloce de esta cantidad es el siguiente:

Juez de Faltas	1
Contador General	1
Personal Profesional	9
Personal Ctro.Cómputos	2
Personal Administrativo	29
Personal de Inspección	12
Personal Mantenimiento y Prod.	90
Personal a Incorporar	10
	154

EROGACIONES EN PERSONAL NO PERMANENTE

El Personal No Permanente se divide de la siguiente manera: Personal de Gabinete, Personal Contratado y Personal Temporario.

PERSONAL DE GABINETE:

Corresponde a los cargos del Intendente y demás colaboradores que acompañan la gestión del mismo.
El Personal de Gabinete se compone entonces de la siguiente manera:

Intendente	1
Secretarios	5
Subsecretarios	2
Responsables de Área	7
	15

PERSONAL CONTRATADO

Es aquel personal que realiza sus tareas bajo contrato y se distribuye de la siguiente manera:

Personal ya contratado:

- Personal administrativo Secretaría Promoción y Desarrollo - 3
- Personal administrativo Secretaría de Gobierno – 7
- Personal administrativo Secretaría de Hacienda – 6
- Personal administrativo Contaduría General – 1
- Personal administrativo Tribunal de Faltas – 1
- Personal administrativo Acción Social – 5
- Personal obrero Secretaría de Gobierno – 21
- Personal obrero Secretaría de Promoción y Desarrollo – 2
- Personal obrero Secretaría de Obras Públicas – 29
- Personal obrero Secretaría de Acción Social – 2
- Personal obrero C.U.F. – 1

Subtotal **78**

Personal presupuestado para contratar:

- Personal Administrativo Hacienda – 3
- Personal administrativo Gobierno – 2
- Personal Administrativo Sec. Promoc. Del Des. – 1
- Personal Administrativo Contaduría General – 1
- Personal Obrero de la Sec. de Obras Públicas – 3

Subtotal **10**

Se presupuestó sobre la base de 88 agentes que pueden rotar en sus asignaciones a distintos puestos de trabajo.

EROGACIONES EN PERSONAL – BONIFIC. Y SUPLEM.

SUPLEMENTOS REMUNERATIVOS

Suplementos otorgados al personal, según exige la Ley Nº 9286, en concepto de antigüedad, riesgo por tareas peligrosas, guardias rotativas, adicional inspección, adicional título, permanencia en categoría, equipo pesado, manejo de caja, adicional subrogancia, incompatibilidad profesional, adicional dedicación completa, divididos por funciones.

BONIFICACIONES ASISTENCIA

Adicional remunerado al personal como premio por presentismo, divididos por funciones.

ASIGNACIONES FAMILIARES

Asignaciones por esposa, hijos, escolaridad, nacimiento, casamiento, etc. abonados al personal, según disposiciones legales, divididos por funciones.

ADICIONALES PARTICULARES

Adicionales abonados al personal en carácter de excepción, divididos por funciones.

HORAS EXTRAS

Gasto originado por la realización de horas extras, simples o dobles, del personal permanente, divididos por funciones.

APORTES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL

- JUBILACIÓN

  Representa el 17,2% sobre las partidas de Personal Permanente, Personal Temporario y Suplementos Remunerativos (según Ley Nº 6915 y modificatorias).

- OBRA SOCIAL

  Representa el 6% sobre las partidas de Personal Permanente, Personal Temporario y Suplementos Remunerativos, destinado a la Obra Social del Personal -IAPOS.

- RIESGOS DEL TRABAJO

  Representa una suma fija por cada empleado asegurado más una alícuota aplicable sobre las sumas remunerativas, destinado a cubrir los riesgos del trabajo según la Ley Nº 24.557.
  Divididos por funciones.

INDEMNIZACIONES

- INDEMNIZACIONES

Indemnizaciones que correspondan abonar según Ley Nº 9286: fallecimiento, accidente de trabajo o enfermedad ocupacional, gastos y daños originados en o por actos de servicio, por cesantía por incapacidad culposa y otras.

VACACIONES NO GOZADAS

- VACACIONES NO GOZADAS

  Importes abonados según Ley Nº 9286 al personal, para los casos previstos de no goce de vacaciones correspondientes.

CREDITOS ADICIONALES PARA GASTOS CORRIENTES

- **CRÉDITOS ADICIONALES PARA REMUNERACIONES Y SUELDOS**

Reserva para reforzar las partidas de Remuneraciones del Personal (asignación de la categoría y demás suplementos).

EROGACIONES EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIOS NO PERSONALES

EROGACIONES EN BIENES DE CONSUMO

- **CAFETERÍA Y REFRIGERIO**

Gastos para la atención del desayuno que se sirve a los agentes municipales en horario de trabajo, dividido por funciones.

- **LIMPIEZA, MENAJE Y BAZAR**

Comprende el costo de artículos de limpieza, bazar y similares. Servicios de desinfección. Dividido por funciones.

- **ARTÍCULOS DE ESCRITORIO**

Gastos de útiles de escritorio, artículos de librería, sellos, papelería, impresión de formularios, etc., divididos por funciones.

- **UNIFORMES, EQUIPOS Y ROPA DE TRABAJO**

Erogaciones originadas en concepto de uniformes para el personal administrativo y de equipos y ropa de trabajo para el personal obrero y de servicios, incluyendo calzados y equipos especiales y establecido por el Estatuto vigente, divididos por funciones.

- **COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES**

Costo de combustibles y lubricantes en general, que requiera el uso de los rodados, maquinarias y herramientas, dividido por unidades. El combustible comprado para el corralón, que luego es utilizado por los vehículos del mismo, figura a distribuir y al final del ejercicio será asignado, de acuerdo al stock de combustible y los consumos efectuados, a cada una de las unidades.

- **CONSERVACIÓN DE EDIFICIOS INMUEBLES**

Gastos originados por el mantenimiento en buen uso de los inmuebles municipales, mientras no incrementen su valor patrimonial, divididos por unidades.

- **CONSERVACIÓN DE BIENES MUEBLES**

Gastos originados por el mantenimiento en buen uso de los muebles, instalaciones en general, equipos de computación, etc., divididos por funciones.

- **CONSERVACIÓN DE RODADOS, MÁQUINAS Y HERRAMIENTAS**

Gastos para conservación y reparación del plantel de rodados, maquinarias y herramientas en general (máquinas pesadas, motoniveladoras, retroexcavadoras, palas cargadoras, tractores, camiones volcadores, hélices, cuchillas niveladoras, bordeadoras, desmalezadoras, rodados, etc.), divididos por unidad.

- **REPUESTOS Y CUBIERTAS Y OTROS**

Repuestos, accesorio, cubiertas y cámaras para rodados, maquinarias y herramientas en general. Divididos por unidad.

- **HERRAMIENTAS MENORES**

Herramientas de vida útil reducida (palas, pinzas, martillos, serruchos, tijeras, etc.), divididos por funciones.

- **GASTOS MÉDICOS Y FARMACÉUTICOS**

Comprende aquellos gastos de análisis, medicamentos, control de ausentismo y otros del personal permanente y temporario, dividido por funciones.

- **LIBROS Y COLECCIONES**

Libros, suscripciones, y otros elementos de consulta con una vida útil de consulta superior a un año, por funciones.

- **MATERIALES DE PLANES SOCIALES**

Gastos de funcionamiento de los Talleres de Capacitación Laboral, Talleres Barriales, Talleres Juveniles, Huertas Orgánicas, Colonia de Vacaciones, otros, divididos por funciones.

EROGACIONES EN SERVICIOS NO PERSONALES

EROGACIONES EN SERVICIOS PÚBLICOS

- **FRANQUEO Y GASTOS REPARTOS**

Gastos de correspondencia vía empresas o distribución propia. Incluye las intimaciones vía carta documento para interrumpir la prescripción. Por funciones.

- **TELÉFONOS**

Costo de los servicios telefónicos abonados. Dividido por línea.

- **ENERGÍA ELÉCTRICA**

Costo del consumo de energía eléctrica, sea para la Administración como para la prestación del servicio público de alumbrado. Por unidad de consumo.

- **SERVICIOS AGUA Y CLOACA**

Costo de los servicios sanitarios para los edificios municipales y para la prestación de los servicios públicos. Por unidades de destino.

- **GAS NATURAL Y ENVASADO**

Costo de los servicios de gas natural por redes para los edificios municipales o donde se desarrollen actividades municipales y de garrafas en aquellos donde no se cuente con el servicio. Dividido por funciones.

- **MATERIALES Y GASTOS PRESTACIÓN SERVICIOS PÚBLICOS**

Gastos de prestación de servicios públicos y mantenimiento de obras públicas, que no representen incrementos patrimoniales, realizados por propia administración o mediante contratistas (bolsas y escobas para el servicio de barrido de calles, árboles, plantas y abonos para el servicio de mantenimiento de paseos públicos y forestación, lámparas y cables para el servicio de mantenimiento del alumbrado público, escoria y otros materiales para el mantenimiento de calles urbanas y caminos rurales, carteles y pinturas para el señalamiento de la vía pública, gastos para los controles veterinario y bromatológico, recolección de residuos normales y patológicos, etc.), dividido por destino.

EROGACIONES EN OTROS SERVICIOS

- **FLETES Y COMISIONES**

Fletes por carga y descarga de materiales diversos no imputables a alguna obra o gasto en particular, gastos por comisiones a reparticiones provinciales y nacionales.

SEGUROS

- **SEGUROS EDIFICIOS, RODADOS Y MAQUINARIAS**

Gastos originados por la contratación de pólizas de seguros para los rodados y maquinarias, edificios, equipos de computación, contra incendio, responsabilidad civil, seguro técnico, etc., dividido por destino.

- **SEGUROS DEL PERSONAL**

Gastos originados por la contratación de pólizas de seguros para el personal eventual. Dividido por función. La cuenta seguros a distribuir corresponde a aquellas pólizas que se contratan en forma global y que al finalizar el ejercicio financiero se distribuirán de acuerdo a la cantidad de personal actuante en cada área.

- **ALQUILERES Y ARRENDAMIENTOS**

Gastos por alquileres y arrendamientos de bienes inmuebles o muebles según contratos o convenios. Divididos por destino.

- **AUSPICIOS, DIFUSIÓN Y PUBLICIDAD**

Gastos en difusión y publicidad escrita, radial, televisión, rodante, etc. por avisos de vencimientos de tasas y derechos, llamado a registros de oposición, licitaciones, informaciones municipales y difusión en general. Dividido por función.

- **SERVICIOS DE EMPRESAS**

Comprende gastos por servicios prestados por empresas tales como aquellas prestadoras de servicios públicos concesionados, emergencias médicas, etc., divididos por función.

- **INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS**

- **INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS NORMALES**

Comprende gastos por servicios prestados por entidades bancarias por el funcionamiento normal de las cuentas corrientes y cajas de ahorro. Gastos de comisiones. Chequeras, resúmenes de cuenta, etc. Dividido por institución.

- **GASTOS BANCARIOS COPARTICIPACION PROVINCIAL**

Comprende gastos por comisiones y gastos derivados de las transferencias del estado provincial en concepto de coparticipaciones, divididos por origen.

- **GASTOS BANCARIOS COBRANZA MUNICIPAL**

Comprende gastos por comisiones y gastos derivados de la cobranza de tasas y derechos municipales efectuados en instituciones bancarias, divididos por institución.

OTRAS EROGACIONES

- **VIÁTICOS Y MOVILIDAD**

Gastos de traslado y viáticos de los agentes municipales originados por tramitaciones oficiales, divididos por funciones.

- **CAPACITACIÓN DEL PERSONAL**

Gastos derivados de los cursos o materiales para la capacitación del personal, dividido por funciones.

- **SERVICIOS TÉCNICOS EVENTUALES**

Costo de servicios técnicos prestados por personas, que lo hacen en forma eventual.

- **HONORARIOS**

- **HONORARIOS Y GASTOS DE JUICIOS**

Gastos originados por demandas o tramitaciones judiciales.

- **HONORARIOS PROFESIONALES**

Costo de servicios prestados por profesionales y técnicos de diversa índole (abogados, bioquímicos, médicos, analistas de computación, escribanos, psicólogos, ingenieros, etc.), dividido por funciones.

- **HONORARIOS Y CACHET**

Gastos originados por la contratación de profesionales para recitales, conciertos, exposiciones, conferencias, espectáculos, etc.

- **HOMENAJES Y RECEPCIONES OFICIALES**

Gastos realizados con motivo de visitas oficiales extraordinarias, recepciones y homenajes.

- **FOMENTO CULTURAL**

Gastos realizados con motivo de actividades culturales de interés general.

- **FOMENTO EDUCATIVO**

Gastos realizados con motivo de actividades educativas de interés general.

- **DESARROLLO Y PROMOCION INDUSTRIAL**

Gastos realizados con motivo de actividades de fomento y desarrollo industrial tales como Ferias, etc. interés general.

- **DESARROLLO DEL MEDIO AMBIENTE**

Gastos realizados para el saneamiento ambiental, control e inventario ambiental.

- **SALUD PÚBLICA Y BIENESTAR SOCIAL**

Gastos realizados con motivo de ayudas socioeconómicas, medicamentos, prótesis, etc. A sectores carenciados, divididos por destino.

- **ATENCION SALAS ASISTENCIALES**

Gastos realizados con motivo de materiales y otros destinados al funcionamiento de las salas asistenciales de interés municipal, divididos por destino.

- **SUBSIDIOS A PERSONAS**

- **APORTES A INSTITUCIONES**

Gastos realizados con motivo de apoyos o asistencias a instituciones de bien público divididos por destino.

- **OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS**

Gastos realizados ayudas dinerarias o especie a personas con destino a fines culturales, becas, premios instituidos por cumplimiento fiscal, devolución de tributos, etc., divididos por destino.

- **OTRAS TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES**

Gastos realizados en apoyo de actividades deportivas, culturales, etc. de interés municipal, divididos por destino.

- **DEPORTES**

Corresponde a los fondos destinados a la promoción y fomento de actividades deportivas.

- **PROGRAMA PLAN ESTRATÉGICO**

Fondos destinados al lanzamiento, asesoramiento, análisis y desarrollo del Plan Estratégico.

- **PROGRAMA GABINETE SOCIAL**

Fondos destinados al Gabinete Social, integrado por Psicólogos, Referentes Sociales y Barriales,, Asistentes Sociales y Abogados a Demanda para la detección, apoyo y seguimiento de situaciones de interés social en la población.

- **PROGRAMAS DE CONTENCIÓN Y CRECIMNIENTO SOCIAL**

Fondos destinados a Programas que buscan reconstruir el entramado social, apoyando iniciativas que permitan detectar y abordar situaciones de delicada

situación social y humanitaria, tendiente a su apoyo y solución. En el 2011 se continuará con el Programa de Inclusión Juvenil, destinado a jóvenes con necesidades de integración social..

- **CABINA SANITARIA Y BROMATOLOGÍA**

Comprende las erogaciones en bienes de consumo, servicios y otras erogaciones destinados a la Cabina Sanitaria y Bromatología.

- **PROGRAMA PATRULLA URBANA**

Fondos destinados al mantenimiento de las actividades de la Patrulla Urbana.

- **GASTOS GENERALES**

Corresponde a aquellos gastos no atribuibles a ninguno de los acápites anteriores, de montos pequeños, como ser fotocopias, botiquín etc., divididos por destino.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

- **SAMCo**

Aportes No Reintegrables que realiza la Municipalidad al SAMCO FIRMAT (Servicio de Atención Médica a la Comunidad), según disposiciones legales (10% sobre el valor de los servicios generales de la Tasa General de Inmuebles - excepto sobretasa por baldío, Fondo Municipal de Obras Públicas y Fondo Desagües Pluviales Urbanos y Rurales).

- **FONDO DE ASISTENCIA EDUCATIVA**

Aportes No Reintegrables realizados a las escuelas de la ciudad para ser destinado a inversiones edilicias según disposiciones legales.
No se contemplan en este saldo los aportes No Dinerarios autorizados por la Ley Orgánica de Municipios en sus artículos 13º y 14º (modificados por la Ley Nº 11.999) y por Decreto 5085/68. En este caso corresponde a los servicios que la Municipalidad brinda a los establecimientos educativos mediante horas hombre, máquinas, materiales, construcciones, etc.

- **APORTES AL CENTRO UNIVERSITARIO FIRMAT**

Corresponde a los aportes previstos para el sostenimiento del C.U.F.

- **TRANSFERENCIAS A LA PROVINCIA – FONDO PCIAL .DEL TRANSPORTE**

Corresponde al 10% de lo recaudado por la emisión de carnets profesionales, que se deposita en una cuenta a disposición de la provincia.

- **TRANSFERENCIA DEL DERECHO DE ESPECTÁCULOS**

Corresponde al porcentaje en el cual se benefician las entidades exentas que contratan espectáculos. El derecho de Espectáculos abonados por los organizadores, es transferido de acuerdo a ese porcentaje a las entidades exentas intervinientes.

- **RECONVERSIÓN A MICROCRÉDITOS DEL PROGRAMA REDES**

De acuerdo al convenio firmado oportunamente con el Ministerio de Desarrollo Social, los fondos recibidos por la municipalidad para el Programa Redes, deben ser reconvertidos, volcándolos a la counidad. Una parte de él se entregó en subsidios, resta realizar la reconversión de los fondos destinados a la reapción de viviendas de acuerdo al programa oportunamente aprobado.

- **TRANSFERENCIAS DEL FONDO SOLIDARIO BOMBEROS VOLUNTARIOS, ORD. 1424**

Detalla la estimación de lo que se recaudará del mencionado fondo, mediante el cobro del mismo a través de las tasas municipales.

- **TRANSFERENCIAS PARA PROGRAMAS ESPECIALES**

  - **Fondo Solidario de Ladrillos y Materiales:** Corresponde a las entregas de fondos para cumplir con lo establecido en la ordenanza respectva.

- **TRANSFERENCIAS CORRIENTES A DISTRIBUIR**

Corresponde a fondos no asignados aún, disponibles para decisiones que se realicen durante el ejercicio.

CREDITOS ADICIONALES PARA GASTOS CORRIENTES

- **CRÉDITO ADICIONAL PARA GASTOS CORRIENTES**

Partida prevista en cumplimiento de la Ordenanza de Contabilidad Nº 823 artículo 7º, destinado al refuerzo de las partidas contenidas en el Presupuesto General que hayan resultado insuficientes.

- **FONDO DE RESERVA ORDENANZA 823, ART. 7º**

Erogaciones para atender obligaciones que provengan del cumplimiento de leyes electorales, del cumplimiento de sentencias judiciales firmes, de epidemias, inundaciones, incendios y circunstancias excepcionales que en general reclamen la atención inmediata de la Municipalidad, y gastos de Ordenanzas Especiales y Decretos votados por el Concejo Municipal durante el ejercicio.

EROGACIONES DE CAPITAL

EROGACIONES EN INVERSIONES REALES

EROGACIONES EN BIENES DE CAPITAL

Comprende aquellas erogaciones destinadas a la adquisición de bienes de uso, divididos en Equipos (tractores, rodados, camiones, etc.) y Administración (escritorios, computadoras, etc.).

- **EROGACIONES EN BIENES DE CAPITAL EQUIPOS**

Erogaciones para la compra de equipo para mejorar el parque de maquinaria municipal. La principal inversión en este rubro se destinará a la adquisición de vehículos para Inspección.
También se utilizará para la compra de elementos de desmalezado, equipos para la campaña de prevención de accidentes y campaña vial y equipos para la sala cultural, el museo y el C.U.F.

- **EROGACIONES EN BIENES DE CAPITAL ADMINISTRATIVO**

Erogaciones para la compra de muebles, equipos de computación y mejoras destinadas al sector administrativo.

- **EROGACIONES EN INMUEBLES TERENOS DEL DOMINIO PRIVADO**

Erogaciones para la compra inmuebles, principalmente en aquellos subastados por la municipalidad donde no existen oferentes y la municipalidad ofrece por el valor de la deuda reclamada.

- **EROGACIONES EN OBRAS Y TRABAJOS PÚBLICOS**

Erogaciones para la construcción, ampliación o modificación de toda clase de bienes de capital que capitalicen al municipio y la comunidad. Comprende: - personal afectado a la realización de los trabajos en sí mismos y a la dirección e inspección de las obras que no integren los planteles básicos de personal. - bienes que se transforman con el primer uso y que son necesarios para la realización y habilitación de obras públicas. Asimismo, los bienes terminados necesarios para el equipamiento inicial y habilitación de las obras públicas. – Servicios utilizados para la realización y habilitación de obras públicas. - obras y trabajos públicos realizados por terceros.
Las obras previstas son:

1. Viviendas, Infraestructura necesaria para 91 viviendas programadas, cordón cuneta) en las Mz 288, 297, 402 y 411 $ 150.000,00
2. Plan de Obras Menores:
    a. Finalización Obras iniciados año 2010 $ 435.000,00
    b. Obras previstas año 2011 $ 440.651,99
3. Albañal calle Carlos Casado $ 470.000,00

4.	Perrera Municipal	$ 3.600,00
5.	Cartelería	$ 8.500,00
6.	Finalización Techado Barrillero Galpón del Pueblo	$ 15.000,00
7.	Obras Públicas Varias	$ 50.000,00
Total		**$1.557.751,99**

- **EROGACIONES EN OBRAS Y TRABAJOS PÚBLICOS – FONDO DE OBRAS PÚBLICAS**

Erogaciones destinadas a la aplicación de los Fondos obtenidos por el Fondo Municipal de Obras Públicas, con la mecánica establecida en la ordenanza Nº 1145/03.
Las obras previstas son:

1.	Obras Públicas Varias de Enripiado de Calles y Cordón Cuneta, Repavimentación y Pavimentación	$ 160.000,00
Total		**$ 160.000,00**

- **OBRAS FONDO PROVINCIAL SOLIDARIO DEC. PROV. 486/09**

Erogaciones destinadas a la aplicación de los Fondos obtenidos por el Fondo Solidario, producto de la utilización de las retenciones sobre las exportaciones de cereales.
Las obras previstas son:

Estabilizado de calles	$ 1.000.000,00

EROGACIONES REALES EN BIENES PREEXISTENTES

Comprende aquellas erogaciones que se realizan sobre bienes municipales preexistentes, como ser terrenos a los que se realizan mejoras o construcciones o inmuebles existentes que se amplían.

INVERSIONES FINANCIERAS

- **APORTES DE CAPITAL**

Aportes de capital realizados en empresas.

- **PRÉSTAMOS**

Préstamos, anticipos y aportes reintegrables acordados a terceros.

AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA

- **AMORTIZACIÓN DE DEUDAS**

Amortización de la deuda pública municipal originada en el Uso del Crédito como recurso de financiamiento. También incluye los servicios previstos de intereses y capital de los préstamos mencionados oportunamente.

Su apertura es la siguiente:

- $ 71.573,88 para la amortización del préstamo destinado a la carpeta de rodamiento, piedra caliza y alumbrado público.

- $ 4.106,12 destinados a los intereses de las cuotas del convenio suscripto con la Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia de Santa Fe, para el pago de la deuda previsional atrasada en cuotas. El mismo fue oportunamente aprobado por el Honorable Concejo Municipal mediante Ordenanza Nº 1094.

- $ 82.923,12 destinados a la amortización del préstamo PRO.MU.DI., destinado a la compra de equipos.

- $ 85.624,00 para la cancelación de las cuotas del Convenio de Compensación de Deudas de los años 1991 a 1996 inclusive.

CREDITOS ADICIONALES PARA EROGACIONES DE CAPITAL

CRÉDITOS ADICIONALES PARA EROGACIONES DE CAPITAL

- CRÉDITO ADICIONAL PARA EROGACIONES DE CAPITAL

Refuerzo de partidas de gastos de capital (bienes de capital, obras y trabajos públicos e inversión financiera) que hayan resultado insuficientes en el ejercicio.

CONCEJO MUNICIPAL

CONCEJO MUNICIPAL

TRANSFERENCIAS CONCEJO MUNICIPAL

Aportes No Reintegrables realizados al Honorable Concejo Municipal para los gastos de su funcionamiento.
El Presupuesto del Concejo Municipal se desglosa de la siguiente manera:

Municipalidad de Firmat
HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL
PRESUPUESTO DE EROGACIONES 2011

Número de Cuenta							Denominación de la Cuenta	PRESUPUESTO FINAL 2011
06	**08**						**EROGACIONES DEL CONCEJO**	**820.000,00**
06	**08**	**01**					**EROGACIONES CORRIENTES**	**820.000,00**
06	**08**	**01**	**01**				**EROGACIONES EN PERSONAL**	**747.940,24**
06	**08**	**01**	**01**	**01**			**EROGACIONES EN PERSONAL PERMANENTE**	**511.306,25**
06	08	01	01	01	01		PERSONAL CONCEJO	**511.306,25**
06	**08**	**01**	**01**	**03**			**EROGACIONES EN PERSONAL-BONIFIC. Y SUPLEM.**	**20.728,00**
06	08	01	01	03	03		PRES.- ASIGNACIONES FAMILIARES	20.728,00
06	**08**	**01**	**01**	**04**			**PRES.-APORTES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL**	**129.701,50**
06	08	01	01	04	01		APORTES CONCEJO	129.701,50
06	**08**	**01**	**01**	**07**			**HABERES SIN DESCUENTOS**	**76.195,08**
06	08	01	01	07	01		HABERES SIN DESCUENTO	76.195,08
06	08	01	01	08			RESERVA FUTUROS AUMENTOS DE SUELDOS	10.009,41
06	**08**	**01**	**02**				**EROGACIONES BS.DE CONSUMO Y SERV.NO PERS**	**72.059,76**
06	**08**	**01**	**02**	**01**			**EROGACIONES EN BIENES DE CONSUMO**	**27.900,00**
06	08	01	02	01	01		PRES.- CAFETERÍA Y REFRIGERIOS	5.000,00
06	08	01	02	01	03		PRES.- ARTÍCULOS DE ESCRITORIO	18.400,00
06	08	01	02	01	06		PRES.- CONSERVACIÓN DE EDIFICIOS DE INMUEBLES	4.000,00
06	08	01	02	01	12		PRES.- LIBROS Y COLECCIONES	500,00
06	**08**	**01**	**02**	**02**			**EROGACIONES EN SERVICIOS NO PERSONALES**	**12.900,00**
06	**08**	**01**	**02**	**02**	**01**		**EROGACIONES EN SERVICIOS PÚBLICOS**	**8.600,00**
06	08	01	02	02	01	02	PRES.- TELÉFONOS	5.000,00
06	08	01	02	02	01	03	PRES.- ENERGÍA ELÉCTRICA	2.000,00
06	08	01	02	02	01	05	PRES.- GAS NATURAL Y ENVASADO	1.600,00
06	**08**	**01**	**02**	**02**	**02**		**EROGACIONES EN OTROS SERVICIOS**	**1.500,00**
06	08	01	02	02	02	04	PRES.- AUSPICIOS. DIFUSION Y PUBLICIDAD	1.500,00
06	**08**	**01**	**02**	**02**	**18**		**INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS**	**2.800,00**
06	08	01	02	02	18	01	PRES.- INTERESES Y COMISIONES BANC. NORMALES	2.800,00
06	**08**	**01**	**02**	**03**			**OTRAS EROGACIONES**	**31.259,76**
06	08	01	02	03	01		PRES.- VIÁTICOS Y MOVILIDAD	1.400,00
06	08	01	02	03	05		PRES.- HOMENAJES Y RECEPCIONES OFICIALES	3.000,00
06	08	01	02	03	03		PRES.- SUBSIDIOS Y APORTES A INSTITUCIONES Y PERSONAS	18.000,00
06	08	01	02	03	99		PRES.- GASTOS GENERALES	8.859,76
06	**08**	**02**					**EROGACIONES DE CAPITAL**	**00,00**
06	**08**	**02**	**01**				**EROGACIONES EN INVERSIONES REALES**	**00,00**
06	**08**	**02**	**01**	**01**			**EROGACIONES EN BIENES DE CAPITAL**	**00,00**
06	08	02	01	01	01		EROGACIONES EN BIENES DE CAPITAL ADMINISTRATIVO	00,00

Anexo III

Resumen

Del

Presupuesto

2011

Anexo III

Resumen Presupuesto 2011

Recursos Totales			**(30.099.678,46)**
De propia jurisdicción tributarios	(12.017.296,92)		
De propia jurisdicción no tributarios	(2.496.575,10)		
Recursos Corrientes Otras Jurisdicciones	(14.434.450,79)		
Recursos de Capital	(3.748,34)		
Subtotal		(28.952.071,15)	
Recursos de Financiamiento		(900.454,31)	
Ingresos Organismos Descentralizados		(247.153,00)	

Egresos Totales			**30.099.678,46**
Erogaciones Corrientes		25.701.284,39	
Erogaciones de Capital		3.190.579,11	
Erogaciones en Inversiones Reales	2.882.751,99		
Transferencias de Capital	3.600,00		
Inversiones Financieras	0,00		
Gastos Imprevistos	60.000,00		
Erogaciones por Amortización de Deudas	244.227,12		
Erogaciones Hon. Concejo Municipal		820.000,00	
Erogaciones en Organismos Descentraliza-dos		387.814,96	

Anexo IV

Esquema Ahorro, Inversión, Financiamiento del Presupuesto 2011

Anexo IV

Esquema Ahorro-Inversión-Financiamiento

Concepto	Importe	Totales
I) Ingresos Corrientes	(29.195.475,81)	
II) Erogaciones Corrientes	26.909.099,35	
III) Resultado Económico: Ahorro		**(2.286.376,46)**
IV) Recursos de Capital	(3.748,34)	
V) Erogaciones de Capital	3.190.579,11	
VI) Resultado de Capital		**3.186.830,77**
Subtotal de control		**900.454,31**
VII) Recursos Totales (I + IV)	(29.199.224,15)	
VIII) Gastos Totales (II + V)	30.099.678,46	
IX) Resultado Financiero (VII – VIII)		**900.454,31**
X) Fuentes Financieras	(900.454,31)	
XI) Aplicaciones Financieras	0,00	
XII) Total Fuentes de Financiamiento		**(900.454,31)**