EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Ejercicio 2018

Honorable Concejo Deliberante, 25 de Abril de 2019

SI

SAN ISIDRO | MUNICIPIO

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Recursos

SI

SAN ISIDRO | MUNICIPIO

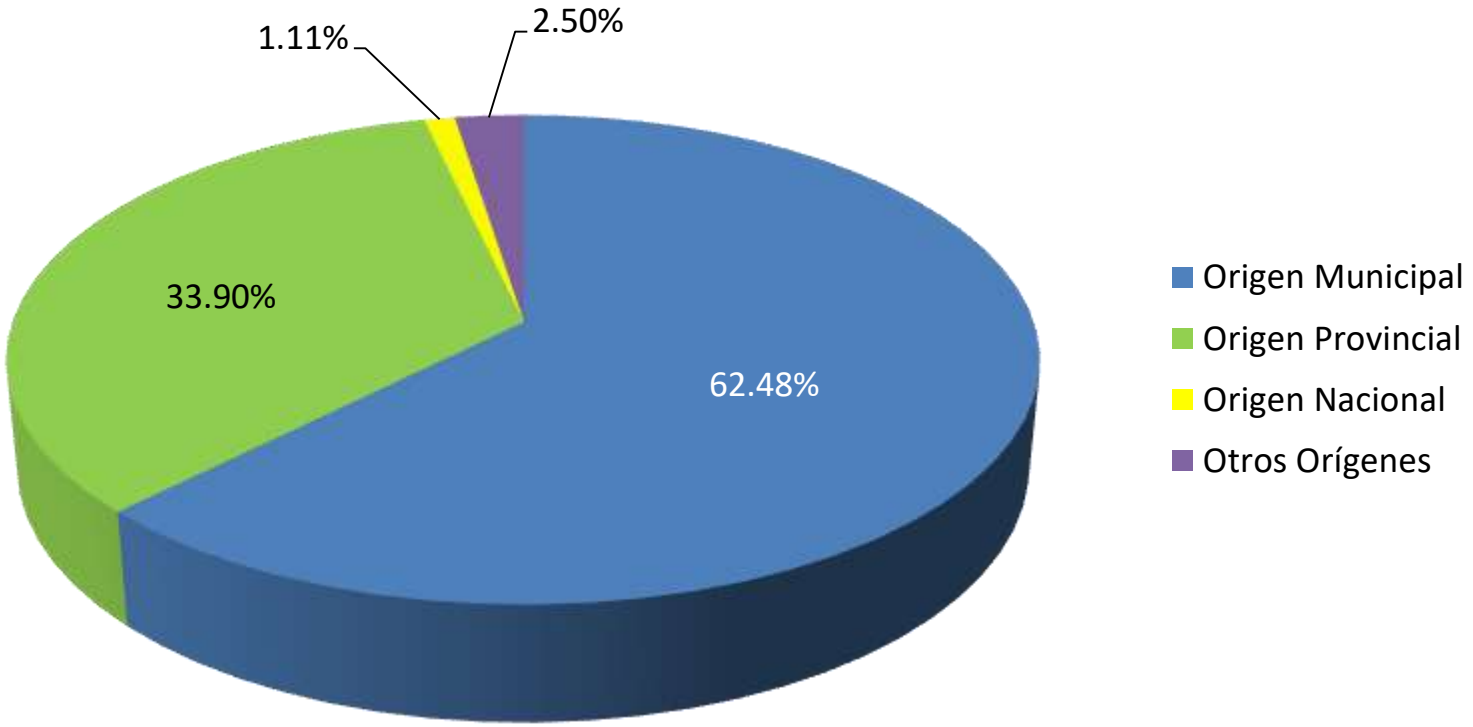
Recursos por Origen

RECURSOS POR ORIGEN	LIBRE DISPONIBILIDAD	AFECTADOS	MONTO TOTAL	PORCENTAJE
ORIGEN MUNICIPAL	$ 3.830.336.130,53	$ 62.420.946,60	$ 3.892.757.077,13	62,48%
ORIGEN PROVINCIAL	$ 1.699.778.771,50	$ 412.663.724,61	$ 2.112.442.496,11	33,90%
ORIGEN NACIONAL	$ 1.030.451,58	$ 68.340.159,72	$ 69.370.611,30	1,11%
OTROS ORIGENES	$ 155.680.977,28	$ 270,000.00	$ 155.950.977,28	2,50%
TOTAL	**$ 5.686.826.330,89**	**$ 543.694.830,93**	**$ 6.230.521.161,82**	**100.00%**

* Recursos Percibidos

El 62,5% del Total de los Recursos son procurados por el Municipio, lo que demuestra un alto nivel de autonomía de la gestión municipal.-

Recursos por Origen



Recursos por Carácter Económico

RECURSOS POR CARÁCTER ECONÓMICO	MONTO	PORCENTAJE
RECURSOS CORRIENTES	$ 6.147.049.006,20	98.66%
RECURSOS DE CAPITAL	$ 83.472.155,62	1.34%
FUENTES FINANCIERAS	$ 0.00	0.00%
TOTAL	**$ 6.230.521.161,82**	**100%**

* Recursos Percibidos

La mayor parte de los recursos son de carácter "Corrientes" (98.66%), es decir, que son logrados con el desenvolvimiento normal y habitual que realiza el Municipio, sin necesidad de recurrir a empréstitos o venta de bienes de uso.-

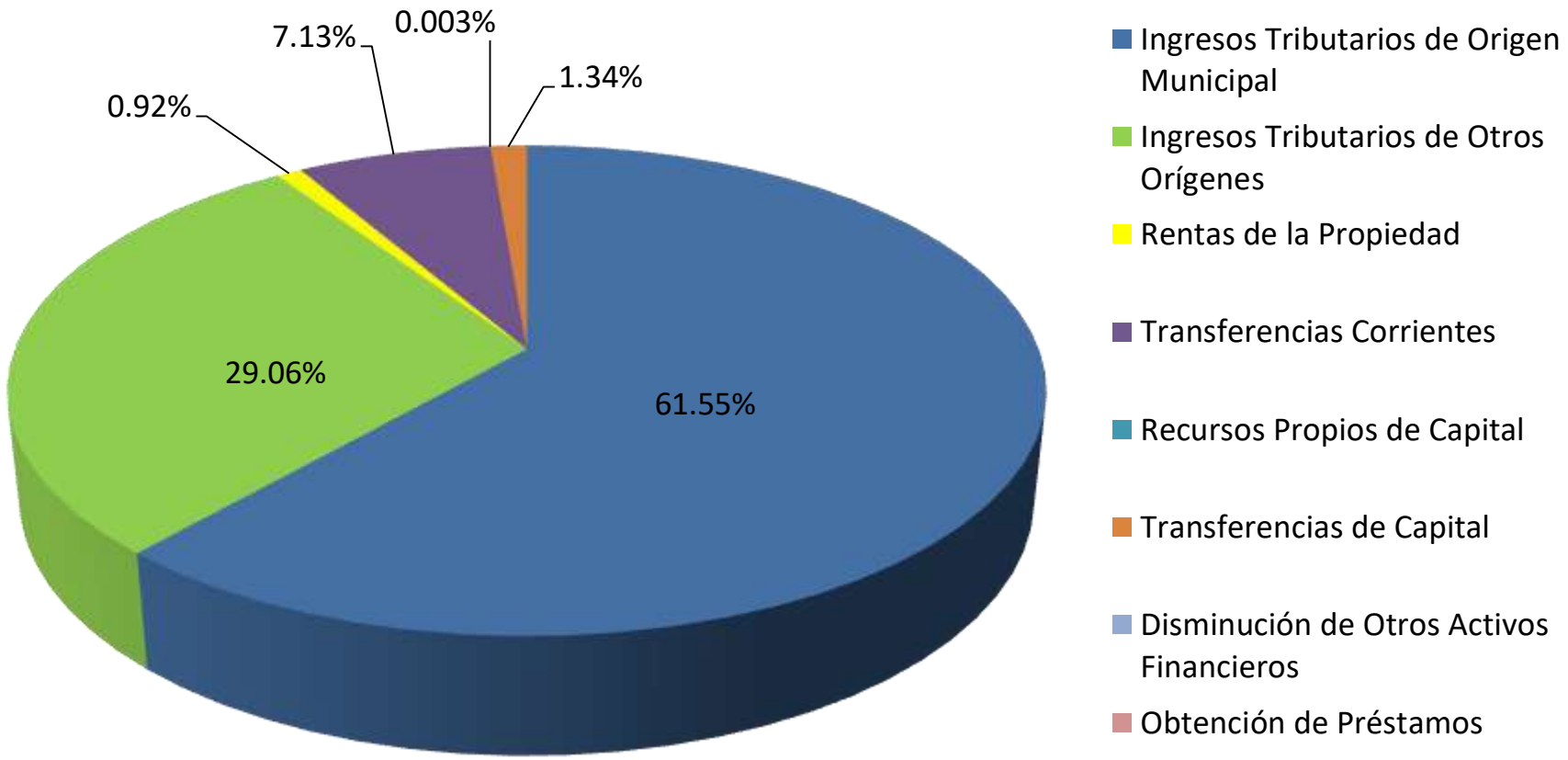
Recursos por Rubro

RUBRO	MONTO	PORCENTAJE
Ingresos Tributarios de Origen Municipal	$ 3.834.996.049,15	61,55%
Ingresos Tributarios de Otros Orígenes	$ 1.810.279.159,90	29,06%
Rentas de la Propiedad	$ 57.583.083,20	0,92%
Transferencias Corrientes	$ 444.190.713,95	7,13%
Subtotal	**$ 6.147.049.006,20**	**98,66%**
Recursos Propios de Capital	$ 177.944,78	0,003%
Subtotal	**$ 177.944,78**	**0,003%**
Transferencias de Capital	$ 83.294.210,84	1,34%
Subtotal	**$ 83.294.210,84**	**1,34%**
Disminución de Otros Activos Financieros	$ 0.00	0.00%
Subtotal	**$ 0.00**	**0.00%**
Obtención de Préstamos	$ 0.00	0.00%
Subtotal	**$ 0.00**	**0.00%**
TOTAL INGRESOS	**$ 6.230.521.161,82**	**100%**

* Recursos Percibidos

Los Ingresos Tributarios de Origen Municipal representan el 61.55% del total de los Recursos por Rubros.-

Recursos por Rubro



Ingresos Tributarios de Origen Municipal - TASAS

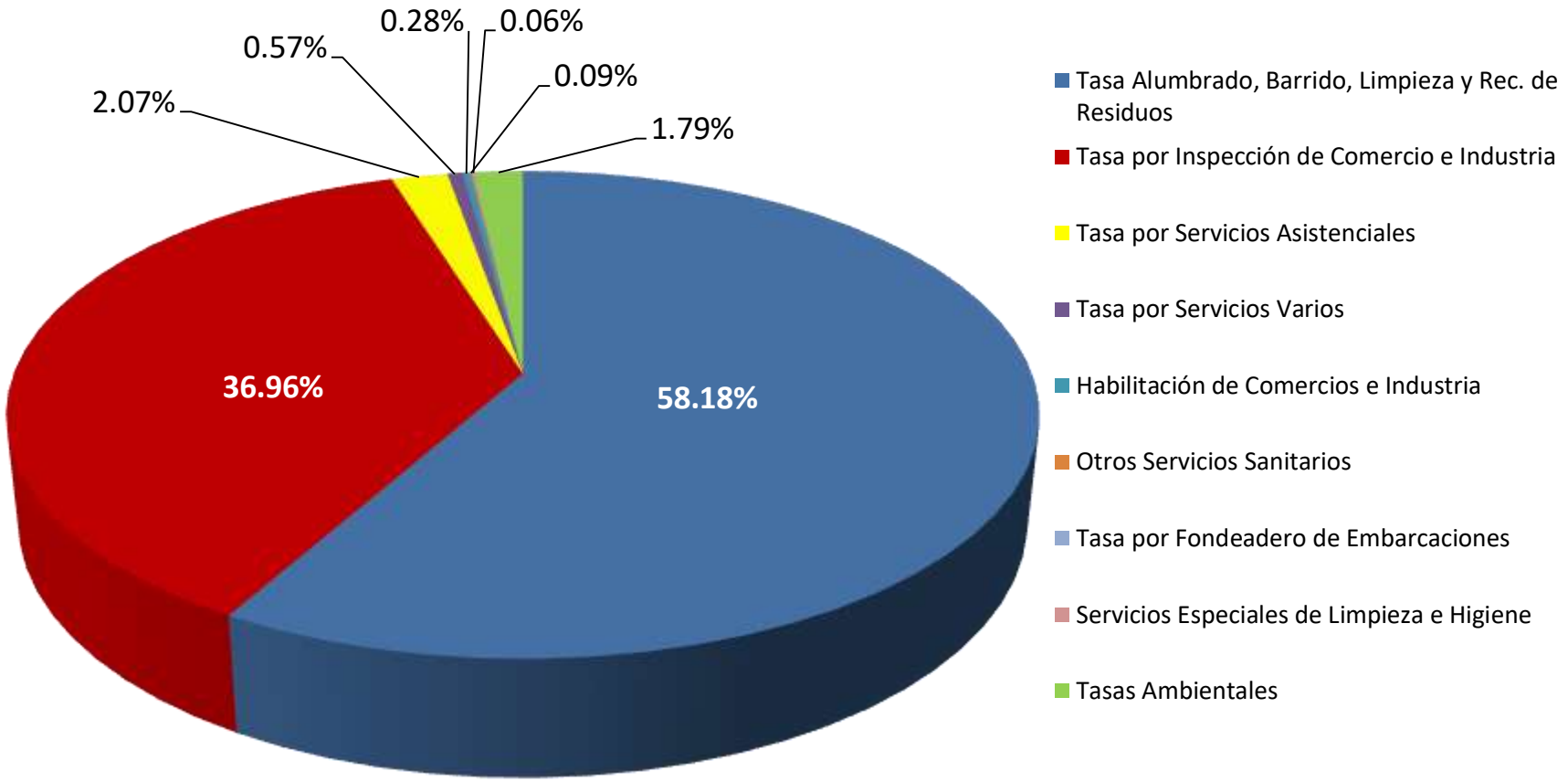
INGRESOS TRIBUTARIOS TASAS	MONTO	PORCENTAJE
Tasa Alumbrado, Barrido, Limpieza y Rec. de Residuos	$ 2.029.298.152,12	58,18%
Tasa por Inspección de Comercio e Industria	$ 1.289.253.670,58	36,96%
Tasa por Servicios Asistenciales	$ 72.253.252,47	2,07%
Tasa por Servicios Varios	$ 19.775.190,01	0,57%
Habilitación de Comercios e Industria	$ 9.664.654,37	0,28%
Otros Servicios Sanitarios	$ 3.096.244,00	0,09%
Tasa por Fondeadero de Embarcaciones	$ 1.991.696,00	0,06%
Servicios Especiales de Limpieza e Higiene	$ 74.676,25	0,00%
Tasa por Servicios de Protección Ambiental	$ 46.114.361,70	1,32%
Tasa por Gestión de Residuos a Grandes Generadores	$ 10.168.067,94	0,29%
Tasa por Comercialización de Envases No Retornables	$ 5.181.210,03	0,15%
Tasa por Gestión de Residuos Áridos	$ 957.306,93	0,03%
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	**$ 3.487.828.482,40**	**100%**

* Recursos Percibidos

La Tasa A.B.L. y la Tasa por Inspección de Comercios e Industrias representan los mayores ingresos, con un 58.18% y 36.96% respectivamente, del total percibido en concepto de Tasas Municipales. La tercera Tasa de mayor magnitud es la Tasa por Servicios Asistenciales (2.07%), es decir, la Tasa que corresponde al recobro de gastos de salud a Obras Sociales.

Las Tasas Ambientales, en forma agregada, representan un 1.79% del total percibido en concepto de Tasas Municipales.

Ingresos Tributarios de Origen Municipal - TASAS



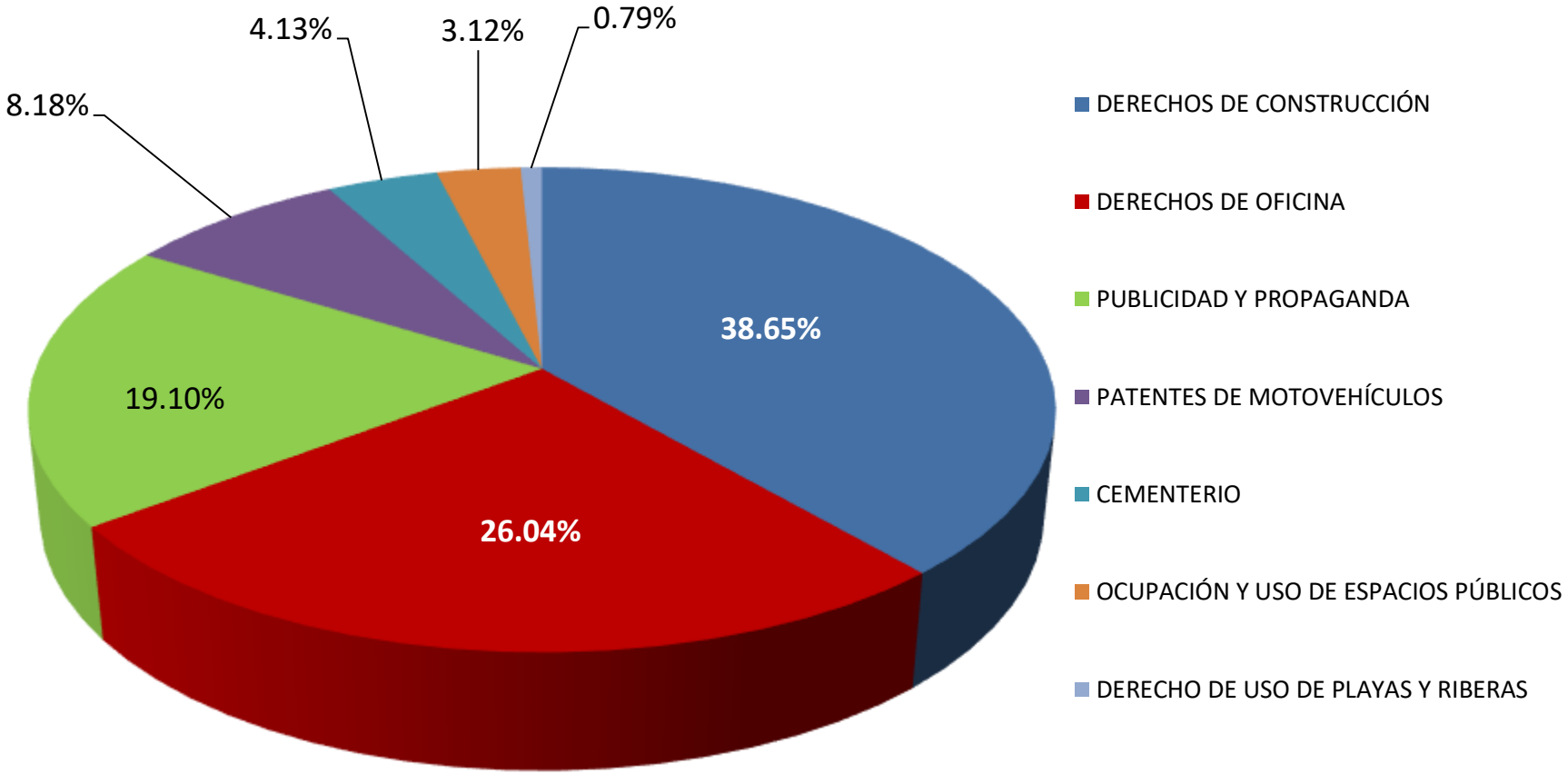
Ingresos Tributarios de Origen Municipal - DERECHOS

INGRESOS NO TRIBUTARIOS DERECHOS	MONTO	PORCENTAJE
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	$ 41.519.704,99	19,10%
DERECHO DE USO DE PLAYAS Y RIBERAS	$ 1.710.395,62	0,79%
OCUPACIÓN Y USO DE ESPACIOS PÚBLICOS	$ 6.778.786,93	3,12%
CEMENTERIO	$ 8.975.005,78	4,13%
PATENTES DE MOTOVEHÍCULOS	$ 17.783.794,98	8,18%
DERECHOS DE CONSTRUCCIÓN	$ 84.037.037,86	38,65%
DERECHOS DE OFICINA	$ 56.626.401,18	26,04%
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	**$ 217.431.127,34**	**100%**

* Recursos Percibidos

Derechos de Oficina, Derechos de Construcción y Publicidad y Propaganda representan casi 85% del total de Derechos de Origen Municipal.-

Ingresos Tributarios de Origen Municipal - TASAS



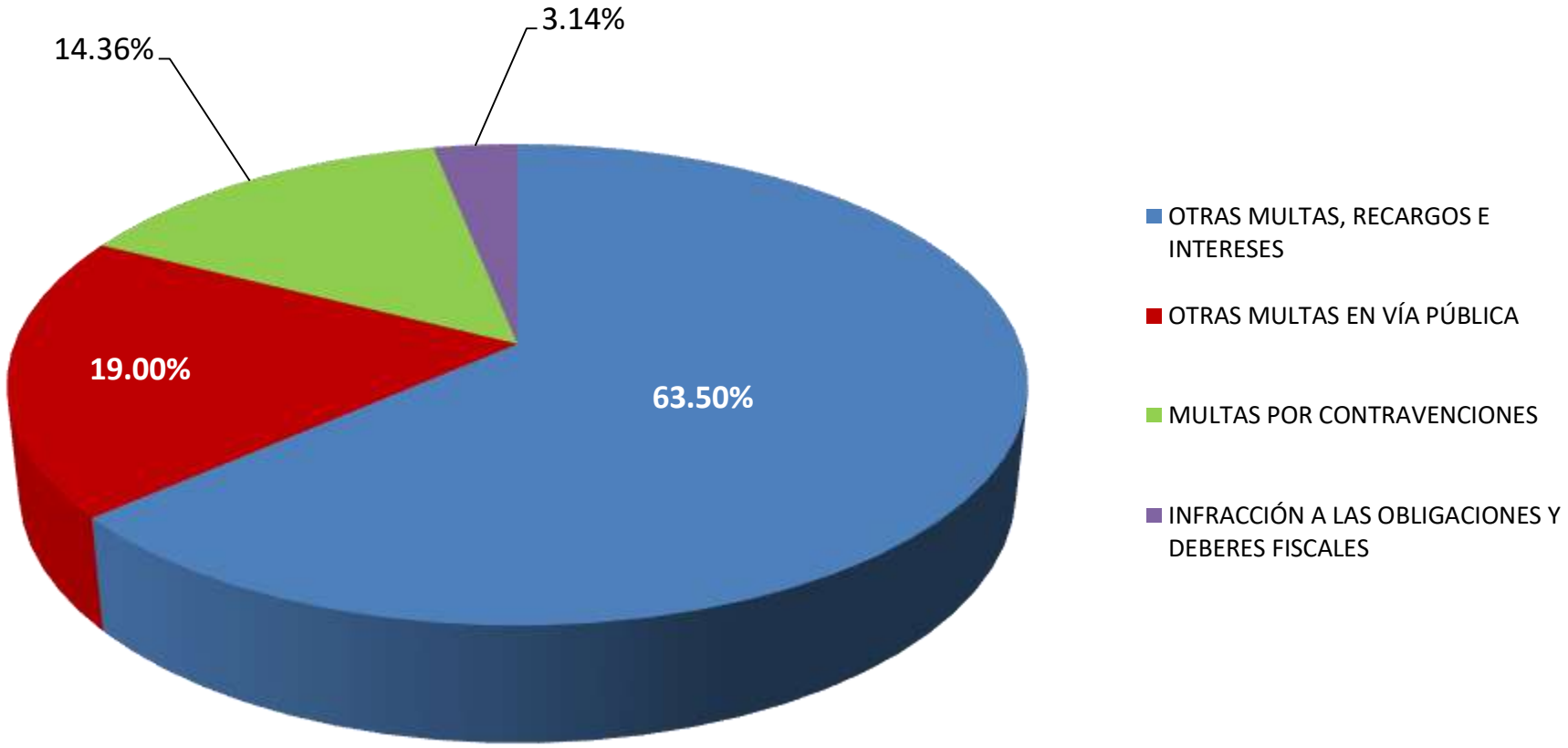
Ingresos Tributarios de Origen Municipal - MULTAS

INGRESOS NO TRIBUTARIOS MULTAS	MONTO	PORCENTAJE
MULTAS POR CONTRAVENCIONES	$ 12.011.089,82	14,36%
INFRACCIÓN A LAS OBLIGACIONES Y DEBERES FISCALES	$ 2.624.333,62	3,14%
OTRAS MULTAS, RECARGOS E INTERESES	$ 53.112.763,61	63,50%
OTRAS MULTAS EN VÍA PÚBLICA	$ 15.888.438,92	19.00%
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	**$ 83.636.625.97**	**100%**

* Recursos Percibidos

El concepto “Otras Multas, Recargos e Intereses” corresponde en su mayor parte a intereses por pago fuera de término de Tasas Municipales.

Ingresos Tributarios de Origen Municipal - MULTAS



Ingresos Tributarios de Otras Jurisdicciones

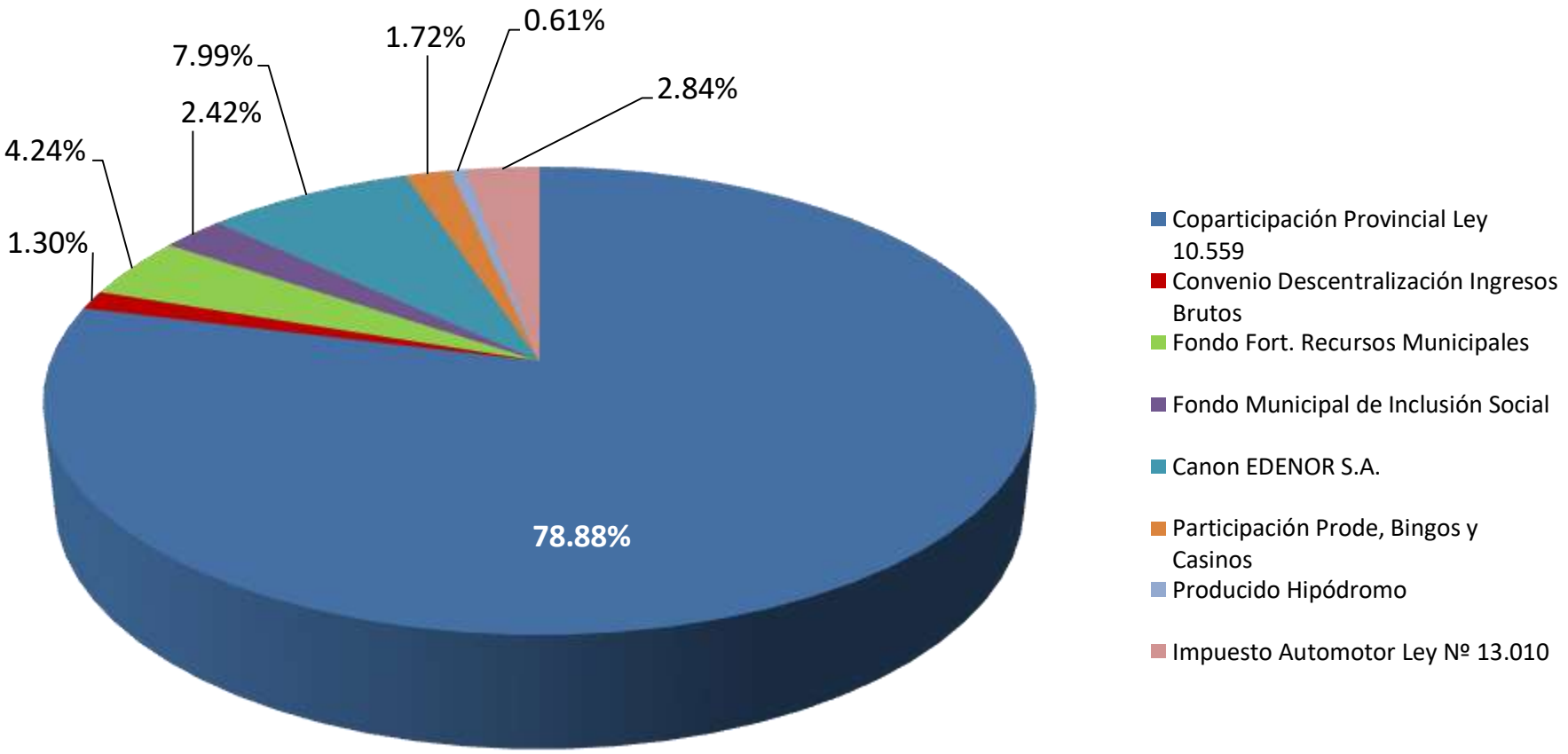
INGRESOS TRIBUTARIOS	MONTO	PORCENTAJE	PORCENTAJE TOTAL
1.1.4 COPARTICIPACIÓN DE IMPUESTOS			
Coparticipación Provincial Ley 10.559	$ 1.428.009.821,20	90,83%	78,88%
Convenio Descentralización Ingresos Brutos	$ 23.518.515,52	1,50%	1,30%
Fondo Fort. Recursos Municipales	$ 76.749.927,76	4,88%	4,24%
Fondo Municipal de Inclusión Social	$ 43.860.805,45	2,79%	2,42%
TOTAL COPARTICIPACIÓN DE IMPUESTOS	**$ 1.572.139.069,93**	**100%**	**86,84%**

INGRESOS TRIBUTARIOS	MONTO	PORCENTAJE	PORCENTAJE TOTAL
1.1.9 OTROS TRIBUTOS			
Canon EDENOR S.A.	$ 144.662.773,27	60,75%	7,99%
Participación Prode, Bingos y Casinos	$ 31.092.916,10	13,06%	1,72%
Producido Hipódromo	$ 11.018.204,01	4,63%	0,61%
Impuesto Automotor Ley Nº 13.010	$ 51.366.196,59	21,57%	2,84%
TOTAL OTROS TRIBUTOS	**$ 238.140.089,97**	**100%**	**13,16%**
TOTAL INGRESOS TRIBUTARIOS	**$ 1.810.279.159,90**		**100.00%**

* Recursos Percibidos

La Coparticipación de Impuestos ley 10.559 equivale al 78,88% de los ingresos tributarios de "Otras Jurisdicciones". Cabe mencionar, que corresponde a transferencias que obligatoriamente debe hacer la Provincia a los Municipios en virtud de ley.

Ingresos Tributarios de Otras Jurisdicciones



Principales Ingresos

<u>Tasas Locales</u>:

- Las Tasas Municipales representan un 55.98% del Total del Cálculo de Recursos de acuerdo a la ejecución presupuestaria correspondiente al Ejercicio 2018.

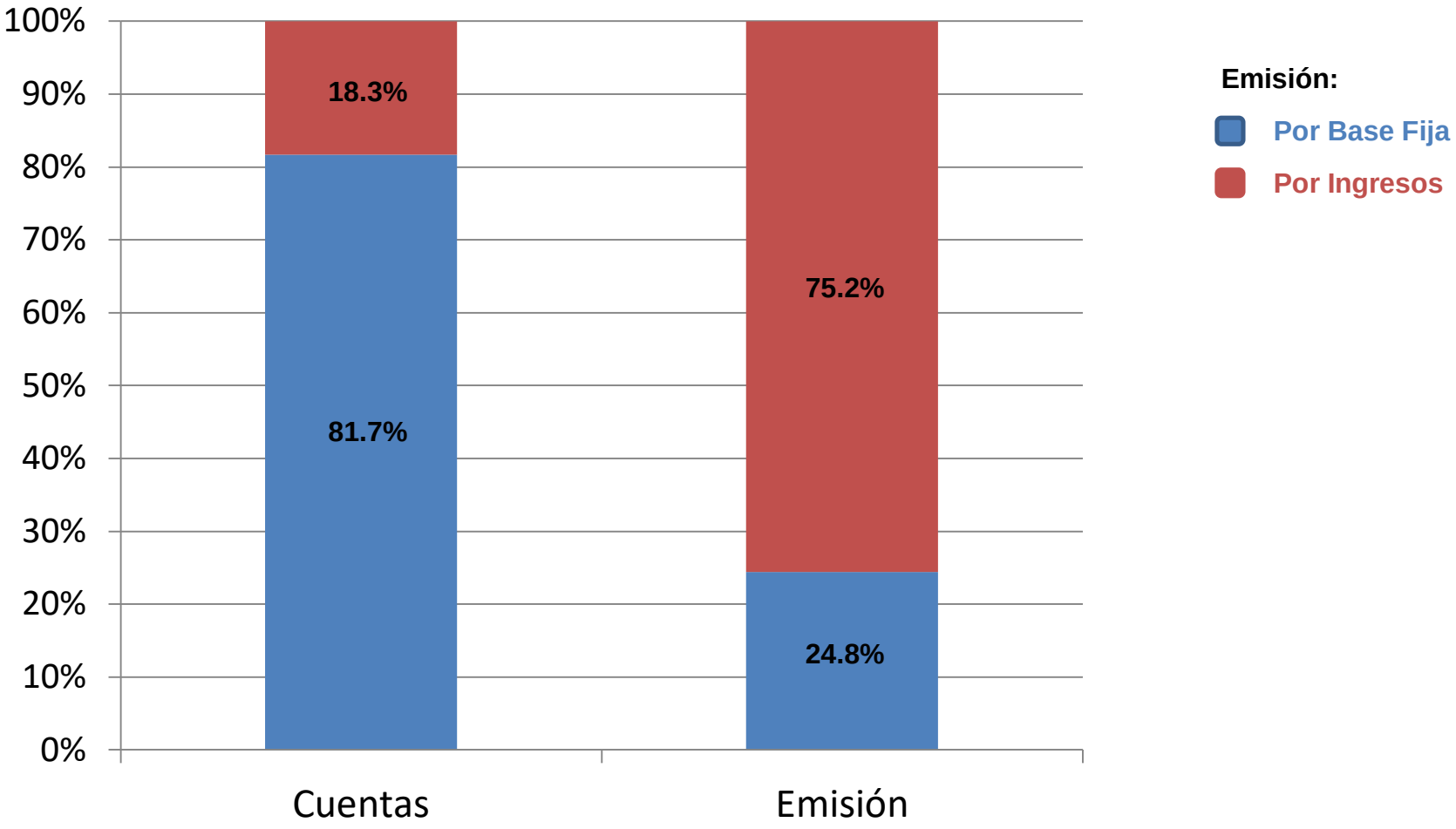
- Considerando los Recursos de Origen Municipal correspondiente al Ejercicio 2018, la Tasa de A.B.L representa un 52,92% del total de los mismos.-

- La Tasa de Inspección de Comercios e Industria representa un 33,62% de los Recursos de Origen Municipal correspondiente al Ejercicio 2018.

<u>Coparticipación Provincial</u>:

- La Coparticipación Provincial Ley Nº 10.559 representa un 22.92% del Total de los Recursos percibidos del Ejercicio 2018.-

Tasa por Inspección de Comercio e Industria



Tasa por Inspección de Comercio e Industria

Proporción Base Fija / Base alícuota por Ingresos en cantidad de casos

Periodo	Cuota	Base FIJA casos	DDJJ Casos	Oficio Casos	Total Cuentas	Base FIJA %	DDJJ %	OFICIO %
2018	ENERO / FEBRERO	9103	1972	8	11083	82.13%	17.79%	0.07%
2018	MARZO / ABRIL	8947	2063	6	11016	81.22%	18.73%	0.05%
2018	MAYO / JUNIO	9112	1908	11	11031	82.60%	17.30%	0.10%
2018	JULIO / AGOSTO	9059	1958	11	11028	82.15%	17.75%	0.10%
2018	SEPTIEMBRE/OCTUBRE	8797	2028	38	10863	80.98%	18.67%	0.35%
2018	NOVIEMBRE/DICIEMBRE	8704	2136	30	10870	80.07%	19.65%	0.28%

Proporción Base Fija / Base alícuota por Ingresos en importe emitido

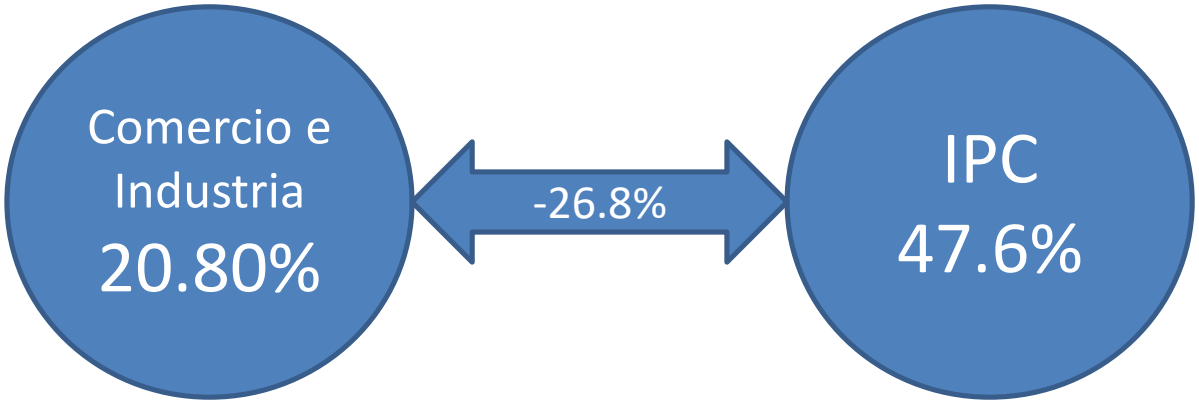
Periodo	Cuota	Base Fija Emitido	DDJJ Emitido	Oficio Emitido	Total Emitido	Base FIJA %	DDJJ %	OFICIO %
2018	ENERO / FEBRERO	$53,169,129.00	$151,321,866.00	$266,354.00	$204,757,349.00	25.97%	73.90%	0.13%
2018	MARZO / ABRIL	$50,566,317.00	$150,206,411.00	$256,996.00	$201,029,724.00	25.15%	74.72%	0.13%
2018	MAYO / JUNIO	$52,731,367.00	$157,037,545.00	$416,011.00	$210,184,923.00	25.09%	74.71%	0.20%
2018	JULIO / AGOSTO	$60,577,001.00	$153,325,163.00	$477,792.00	$214,379,956.00	28.26%	71.52%	0.22%
2018	SEPTIEMBRE/OCTUBRE	$50,524,168.00	$174,760,853.00	$997,790.00	$226,282,811.00	22.33%	77.23%	0.44%
2018	NOVIEMBRE/DICIEMBRE	$51,004,442.00	$198,943,183.00	$821,491.00	$250,769,116.00	20.34%	79.33%	0.33%

En promedio para el año 2018, el 18.3% de los contribuyentes representan el 75.2% de lo emitido

Tasa por Inspección de Comercio e Industria

Variación Interanual

Emisión por Base Fija



Índice de Precios al Consumidor, Nivel General Nacional. Variaciones de Diciembre de 2018 con respecto a Diciembre de 2017.*

*Fuente INDEC – Informes Técnicos Vol. 3 Nº 7. Índice de Precios al Consumidor. Vol.3 Nº 1. https://www.indec.gob.ar/uploads/informesdeprensa/ipc_01_19.pdf

Tasa por Inspección de Comercio e Industria

Variación Interanual

Emisión por Base Fija

CUOTA	PERIODO	INDICE	VARIACION	ACUMULADO
	Base Diciembre 2017	100.0	-----	-----
1	Enero-Febrero	110.0	10.0%	10.00%

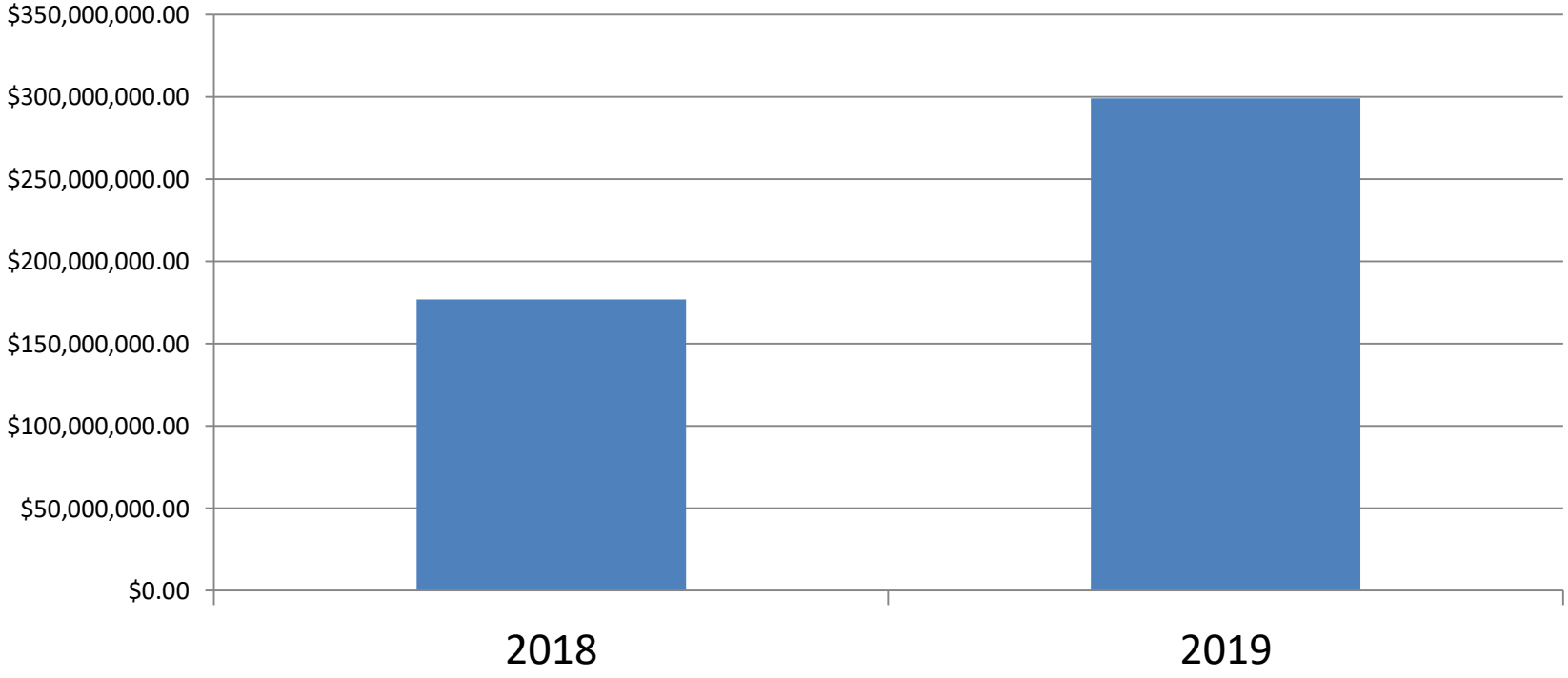
2	Marzo-Abril	114.18	3.80%	14.18%
3	Mayo-Junio	114.18	-----	14.18%
4	Julio-Agosto	120.80	5.80%	20.80%
5	Septiembre-Octubre	120.80	-----	20.80%
6	Noviembre-Diciembre	120.80	-----	20.80%
TOTAL INTERANUAL				**20.80%**

Muchas Gracias!

Tasa por Inspección de Comercio e Industria

Variación Interanual – Recaudación

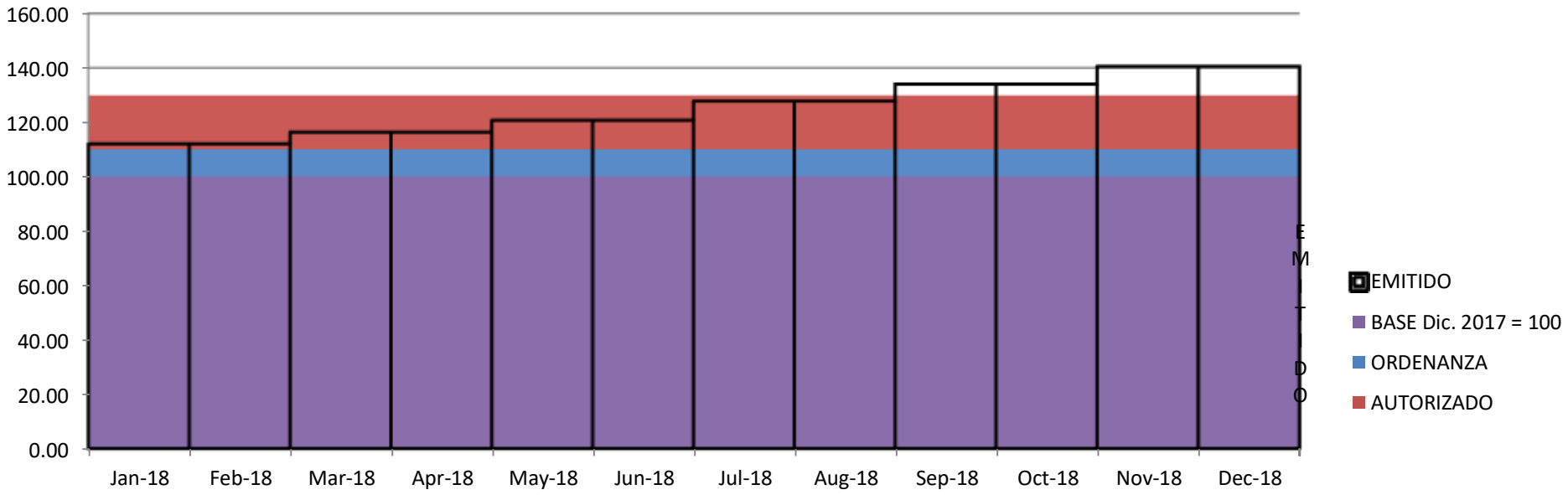
Enero-Febrero 2018	$ 176.811.304,97	+69,2%
Enero-Febrero 2019	$ 299.189.550,03	



Tasa Alumbrado, Barrido, Limp. y Rec. de Residuos

Cuota	Período	Variación por Ordenanza	Indice	Actualización	Indice Actualización
	Base Diciembre 2017	-----	100.00	-----	------
1	Enero-Febrero	10%	110.00	1.82%	112.00
2	Marzo-Abril		110.00	3.80%	116.26
3	Mayo-Junio		110.00	3.80%	120.68
4	Julio-Agosto		110.00	5.80%	127.68
5	Septiembre-Octubre		110.00	4.90%	133.93
6	Noviembre-Diciembre		110.00	4.90%	140.49
12 Cuotas	**TOTAL ANUALIZADO**		**1320.00**		**1502.07**
Variación sobre autorizado 18% (Art. 46)					**13.79%**

Tasa Alumbrado, Barrido, Limp. y Rec. de Residuos



Base Diciembre 2017. 100 x 12 = 1200	
Incremento por Ordenanza. 110 x 12 = 1320	+10.00%
Incremento Autorizado Art. 46. 129.80 x 12 = 1557,60	+29.80% (10% + 18%)
Incremento Emitido. 1502,07	+25.17% (10% + 13.79%)