

*Concejo Deliberante
de la Ciudad de Neuquén*

ORDENANZA N° 14135.-

VISTO:

El Expediente N° OE-1799-I-2019; y

CONSIDERANDO:

Que el Instituto Municipal de Previsión Social de la Ciudad de Neuquén elevó al Órgano Ejecutivo Municipal el proyecto de presupuesto para el Ejercicio 2020, para su conocimiento y su posterior elevación a este Concejo Deliberante.

Que, dado el contexto de pandemia de público conocimiento, el Instituto Municipal de Previsión Social solicitó mediante Nota N° 582/20 prórroga para la presentación del presupuesto 2020.

Que se adjuntó un nuevo presupuesto 2020 reemplazando el presentando en octubre de 2019, el cual se ajustó a las cifras ejecutadas a septiembre 2020.

Que es atribución del Concejo Deliberante aprobar el Proyecto de Presupuesto de Gastos e Inversiones y Cálculo de Recursos del Instituto Municipal de Previsión Social, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 15º, Inciso e), de la Ordenanza N° 11633.

Que la Comisión Interna de Hacienda, Presupuesto y Cuentas emitió su Despacho N° 048/2020, dictaminando aprobar el proyecto de Ordenanza que se adjunta, el cual fue tratado sobre tablas y aprobado por mayoría en la Sesión Ordinaria N° 19/2020 del día 19 de noviembre del corriente año.

Por ello y en virtud a lo establecido por el Artículo 67º, Inciso 1), de la Carta Orgánica Municipal,

**EL CONCEJO DELIBERANTE DE LA CIUDAD DE NEUQUÉN
SANCIONA LA SIGUIENTE
ORDENANZA**

ARTÍCULO 1º): APRUÉBASE el Presupuesto de Gastos e Inversiones y Cálculo de Recursos del Instituto Municipal de Previsión Social (IMPS) para el Ejercicio 2020, que luce como Anexo I y forma parte de la presente ordenanza.-

ARTÍCULO 2º): COMUNÍQUESE AL ÓRGANO EJECUTIVO MUNICIPAL.-

DADA EN LA SALA DE SESIONES DEL CONCEJO DELIBERANTE DE LA CIUDAD DE NEUQUÉN; A LOS DIECINUEVE (19) DÍAS DEL MES DE NOVIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTE (Expediente N° OE-1799-I-2019).-

Es Copia
am

FDO: ARGUMERO
CLOSS

Dr. Federico Augusto Closs
SECRETARIO LEGISLATIVO
CONCEJO DELIBERANTE
DE LA CIUDAD DE NEUQUÉN

Ordenanza Municipal N°	14135	12020
Promulgada por Decreto N°	0831	12020
Expte. N°	OE-1799-I-19.	
Obs.:		

Publicación en el Organ Oficial Municipal
Edición N° 1316
Fecha 04.10.12020


ANEXO I

INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVISIÓN SOCIAL



PRESUPUESTO ECONOMICO – FINANCIERO AÑO 2.020

Neuquén, 16 Octubre de 2.020.-


Dr. Federico Augusto Glass
SECRETARÍO LEGISLATIVO
CONSEJO DELIBERANTE
DE LA CIUDAD DE NEUQUEN

INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVISION SOCIAL

PROYECTO DE PRESUPUESTO ECONOMICO Y FINANCIERO PARA EL AÑO 2.020

CRITERIOS APLICADOS EN LA PROYECCIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS:

1. CONSIDERACIONES GENERALES

- Se considera que la nómina de personal aportante al IMPS que cuenta con 3477 agente al 30/09/2020, (Municipalidad 3220, Concejo Deliberante y Sindicatura Municipal 182, Defensoría del Pueblo 34, y el I.M.P.S. 41), no tendrá variaciones significativas en lo que resta del año 2.020.
- Para las estimaciones de ingresos y gastos del ejercicio 2020, se utiliza como base los valores ejecutados en el periodo enero a septiembre 2020.
- Se estima una incidencia inflacionaria del 7,5% para el trimestre oct-dic 2.020.
- Los rubros salariales para el último trimestre 2020 se estiman considerando los acuerdos vigentes.
- Para los ingresos y gastos de las unidades de negocio farmacia, óptica y complejos Melewe, consideramos que la actual situación restricciones a la circulación de personas y aislamiento (COVID19), continuará hasta fin de año.

2. INGRESOS

2.1. INGRESOS PREVISIONALES

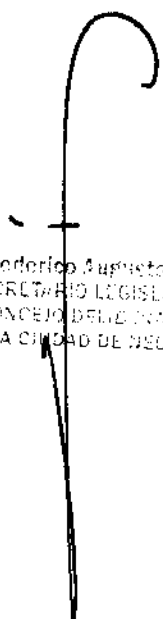
- Se presupuestaron los ingresos previsionales en base a la masa salarial de los haberes del mes de septiembre de 2.020 del total de la nómina de afiliados activos (\$ 283.057.506).
- De la misma forma se estiman los ingresos por aportes de afiliados pasivos.
- También se considera el aumento salarial a liquidar con los haberes del mes de octubre de 2.020 del 4,72%.
- Los porcentajes de Aportes y Contribuciones los hemos considerados constantes en los valores actuales del 17% y 19% respectivamente.

2.2. INGRESOS ASISTENCIALES

- Se presupuestaron los ingresos asistenciales con idéntico criterio que los previsionales, pues su base de cálculo es la misma.
- El porcentaje de Aporte se considera constante en el 4% vigente a la fecha.

2.3. INGRESOS POR VENTAS DE FARMACIA

- Se realizó el cálculo de las ventas anuales en base a lo ejecutado hasta el mes de septiembre de 2.020, estimando las ventas del último trimestre 2020 en base a septiembre, más una incidencia inflacionaria del 7,5%.


Dr. Federico Augusto Gless
SECRETARIO LEGISLATIVO
CONCEJO DELIBERANTE
DE LA CIUDAD DE NEQUEN

2.4. INGRESOS POR VENTAS DE ÓPTICA

- Se realizó el cálculo de las ventas anuales en base a lo ejecutado hasta el mes de septiembre 2020, y considerando un 7,5% de aumento de precios para el último trimestre 2020.

2.5. INGRESOS POR TURISMO

- Se estimaron los ingresos de cada uno de nuestros complejos turísticos Melewe, considerando lo ejecutado hasta septiembre de 2020.
- El trimestre octubre a diciembre 2020 lo presupuestamos sin ingresos, considerando las actuales medidas de restricción de circulación (COVID 19).

2.6. INGRESOS FINANCIEROS

- Los intereses por préstamos siguen disminuyendo mes a mes, ya en septiembre de 2018 se suspendió el otorgamiento y solo estamos efectuando cobranzas de cuotas de los entregados hasta esa fecha.
- El aumento de nuestros ingresos por aportes y contribuciones previsionales y asistenciales, nos ha permitido mantener durante el año en curso colocaciones en FCI, las que estimamos se podrán mantener el último trimestre del año.

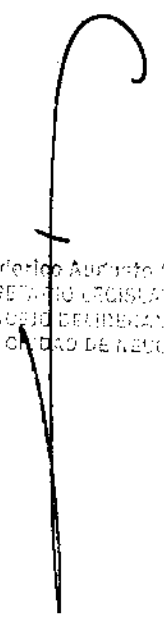
2.7. OTROS INGRESOS

- El Concepto de recupero de gastos administrativos se estimó conforme al desarrollo mensual que tendrían las operatorias de créditos, comprendiendo el recupero de gastos por otorgamiento de Órdenes de Compra de Farmacia, Órdenes de Compra de Óptica, y la cobranza de las cuotas de los Préstamos Personales y Asistenciales.
- Los ingresos por alquiler del inmueble de calle Santa Teresa al 2.000, están calculados al valor cobrado de \$ 39.600 hasta febrero de 2020, fecha en que finalizó el contrato. El inmueble sigue ocupado por el municipio, y se está tramitando la firma del nuevo contrato con un valor de \$ 100.000 mensuales.
- La planta alta del inmueble de calle Fotheringham 277 se encuentra alquilada y genera ingresos a un valor mensual de \$ 52.000.

3. EGRESOS

3.1. GASTOS PREVISIONALES:

- Los haberes y contribuciones patronales se estimaron en función de la liquidación de septiembre 2020 (\$ 90.654.774) de jubilados y pensionados, más un 4,72% de aumento que se liquidará con los sueldos de octubre 2020.
- Se considera además que en el periodo oct-diciembre 2020 puede aumentar la cantidad de beneficios previsionales en un número de 15, como resultado de 19 nuevos jubilados, 3 nuevas pensiones, y 7 bajas por fallecimiento.


Dr. Federico Augusto Ojeda
SECRETARÍA LEGISLATIVA
CONSEJO DELEGADO
DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

- Se incorpora el concepto de Convenio Solidario Previsional, a través del cual se promueve la permanencia de los afiliados en su calidad de activos.

3.2. GASTOS ASISTENCIALES:

- El Subsidio anual por coseguro de medicamentos se estimó adicionándole a lo ejecutado hasta septiembre 2020, el último trimestre del año 2020 con valores similares a este último mes, y ajustándolo con un 7,5% de aumento de precios.
- El subsidio de Ordenes Valorizadas también se estimó según los valores facturados hasta el mes de septiembre de 2.020 por las presentaciones del Colegio Médico, Colegio Bioquímico, Asociación de Clínicas, y demás prestadores.
- El concepto de reconocimiento anual de pasajes corresponde a lo establecido en la Resolución del IMPS Nro. 374/07, que establece que se abona a todos los jubilados y pensionados en el mes de enero de cada año, un valor de pasaje ida y vuelta a la ciudad de Buenos Aires para el beneficiario y su cónyuge.
- Los gastos administrativos se calcularon como el 34% de cada uno de los renglones de los gastos de la Administración Central, de donde fueron deducidos.
- El resto de los conceptos de Gastos Asistenciales se han estimado en base a lo ejecutado hasta septiembre 2020.

3.3. GASTOS FARMACIA SOCIAL

- Para determinar el costo de mercaderías vendidas se trabajó en base al monto acumulado de compras hasta el mes de septiembre de 2.020, adicionándole el último trimestre 2020, considerando que el volumen de stock está consolidado y es muy poco variable. El valor obtenido también se lo verificó con el valor de ventas estimadas y el porcentaje bruto de rentabilidad.
- El renglón de remuneraciones del personal es el monto acumulado del año 2020 hasta el mes de septiembre, considerando para el último trimestre los acuerdos salariales vigentes.
- El resto de los renglones se estimó en función de lo ejecutado hasta septiembre 2020, y considerando adicionalmente un aumento del 7,5% de aumento de precios para el resto del año.

3.4. GASTOS ÓPTICA

- Se estimó el costo de mercaderías vendidas del mismo modo que en farmacia.
- Los gastos de personal se calcularon adicionándole a lo ejecutado hasta septiembre, el último trimestre 2020 considerando los acuerdos salariales vigentes del gremio de empleados de comercio.
- El resto de los renglones también fueron calculados adicionándoles el último trimestre 2020 a lo ejecutado hasta el mes de septiembre.

Dr. Federico Augusto Diyas
SECRETARÍO LEGISLATIVO
COMITÉ REPRESENTANTE
DE LA CIUDAD DE MELIQUEN

3.5. GASTOS TURISMO

- Los gastos se estimaron en función a lo ejecutado hasta septiembre 2020, y considerando que permanecerán cerrados al público en el último trimestre del año.

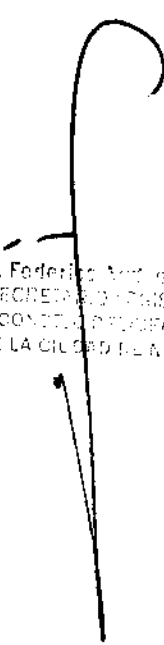
0

3.6. OTROS EGRESOS

- Inmueble Sapere: Una parte del inmueble se encuentra alquilado y otra son terrenos baldíos, por lo que los gastos son mínimos y se estiman en función a lo ejecutado durante el 2020.
- Chacra y Quincho IMPS: Corresponde gastos de personal, impuestos y servicios, vigilancia, seguros, y gastos generales de mantenimiento.

3.7. GASTOS ADMINISTRACIÓN CENTRAL

- El renglón de haberes del personal y cargas sociales se estimó adicionándole al monto acumulado hasta el mes de septiembre 2020, el último trimestre del año, considerando el aumento de sueldo del 4,72% a liquidarse con los haberes de octubre.
- No se consideran aumentos en la cantidad de empleados en lo que resta del año.
- Todos los demás renglones correspondientes se proyectaron en función de lo ejecutado hasta septiembre del año 2020, más un 7,5% de incidencia inflacionaria para el último trimestre.



Dr. Federico Amador Ojeda
SECRETARÍA DE PLANIFICACIÓN
CONSEJO MUNICIPAL
DE LA CIUDAD DE NEUQUÉN

Ref.		IMPORTE
	SECTOR PREVISIONAL	
3.1.	Ingresos	1.469.062.318
	Gastos	1.290.992.881
	Superávit Previsional	178.069.437
	SECTOR ASISTENCIAL	
2.2.	Ingresos	207.755.692
3.2.	Gastos	90.619.764
	Superávit Asistencial	117.135.928
	SECTOR FARMACIA SOCIAL	
2.3.1.	Ventas Fcia Central	96.932.484
3.3.1.	Gastos Fcia Central	94.189.140
	Superávit Farmacia Central	2.743.344
2.3.2.	Ventas Fcia Oeste	71.442.314
3.3.2.	Gastos Fcia Oeste	71.295.795
	Superávit Farmacia Oeste	146.519
	Superávit Total Farmacia Social	2.889.863
	SECTOR ÓPTICA	
2.4.	Ingresos	13.743.224
3.4.	Gastos	12.355.409
	Superávit Óptica	1.387.815
	SECTOR TURISMO	
	San Martín de los Andes	
2.5.1.	Ingresos SMA	8.305.257
3.5.1.	Egresos SMA	13.127.583
	Déficit SMA	- 4.822.326
	Las Grutas	
2.5.2.	Ingresos Las Grutas	9.730.354
3.5.2.	Egresos Las Grutas	14.796.578
	Déficit Las Grutas	- 5.066.224
	Villa la Angostura	
2.5.3.	Ingresos VLA	6.728.239
3.5.3.	Egresos VLA	14.877.966
	Déficit VLA	- 8.149.727
	Caviahue	
2.5.4.	Ingresos Caviahue	1.915.403
3.5.4.	Egresos Caviahue	5.858.481
	Déficit Caviahue	- 3.943.078
	Moquehue	
2.5.5.	Ingresos Moquehue	1.669.121
3.5.5.	Egresos Moquehue	5.954.875
	Déficit Moquehue	- 4.285.754
	Convenios Varios	
2.5.6.	Ingresos Convenios	3.068.413
3.5.6.	Egresos Convenios	2.300.752
	Superávit Convenios Varios	767.661
3.5.7.	Administración Turismo	- 5.933.041
	Déficit General Turismo	- 31.432.489
	SECTOR FINANCIERO	
2.6.	Ingresos	45.072.033
	Superávit Financiero	45.072.033
	OTROS SECTORES	
2.7.	Ingresos	2.112.238
3.6.	Gastos	2.020.434
	Superávit Otros Sectores	91.804
3.7.	GASTOS ADM. CENTRAL	- 44.927.103
	RESULTADO FINAL	268.287.288

PRESUPUESTO ECONOMICO DE RECURSOS PARA EL AÑO 2.020

CUENTAS	IMPORTE
2.1. INGRESOS PREVISIONALES	
Aportes Personal Municipal 17%	601.960.174
Contribución Municipal 19%	672.777.550
Aportes Personal Concejo Deliberante	36.799.021
Contribución Concejo Deliberante	41.128.318
Aportes Personal Defensoría	6.669.140
Contribución Defensoría	7.453.745
Aportes Personal IMPS	7.883.574
Aportes Personal art. 11 - Ord. 9467/02	46.810.534
Aportes Jubilados	11.259.660
Coparticipación LEY 23,966	16.608.991
Aporte extraordinarios Art. 19 bis	19.711.611
Sub-total	1.469.062.318
2.2. INGRESOS ASISTENCIALES	
Aportes Personal Municipal 4%	141.637.688
Aportes Jub. y Pensionados 4%	46.705.981
Aportes Personal I.M.P.S. 4 %	1.854.959
Aportes Personal Concejo Deliberante 4%	8.658.593
Aportes Personal Defensoría 4%	1.569.209
Aportes Personal Adicional	7.329.262
Sub-total	207.755.692
2.3. VENTAS DE FARMACIA SOCIAL	
2.3.1. Ventas Fcia Central	96.932.484
2.3.2. Ventas Fcia Oeste	71.442.314
Sub-total	168.374.798
2.4. VENTAS DE ÓPTICA	
Sub-total	13.743.224
2.5. INGRESOS TURISMO SOCIAL	
2.5.1. Complejo San Martín de los Andes	8.305.257
2.5.2. Complejo Las Grutas	9.730.354
2.5.3. Complejo Villa la Angostura	6.728.239
2.5.4. Complejo Caviahue	1.915.403
2.5.5. Complejo Moquehue - Alojamiento	1.403.703
2.5.5. Complejo Moquehue - Restaurant	265.418
2.5.6. Convenios Varios	3.068.413
Sub-total	31.416.787
2.6. INGRESOS FINANCIEROS	
Int. Prestamos	7.847.841
Renta de F.C.I.	37.224.192
Sub-total	45.072.033
2.7. OTROS INGRESOS	
Recupero de Gastos	
-Otorgam. y cobranza Ptmos y O.Farmacia	398.598
Compensación Convenio IPVU	10.440
Alquiler Edificio Sapere	1.079.200
Alquiler Edificio Calle Fotheringham	624.000
Sub-total	2.112.238
TOTAL INGRESOS	1.937.537.090

Dr. Federico Zucchi
 SECRETARIO GENERAL
 CONCEJO DELIBERANTE
 DE LA CIUDAD DE RANGUEN

PRESUPUESTO ECONOMICO DE GASTOS PARA EL AÑO 2.020

CUENTAS		IMPORTE
3.1. GASTOS PREVISIONALES		
Haberes Jubil. y Pensionados		1.074.274.867
Aginaldo		92.946.470
Contribución Patronal ISSN 7,5 %		87.564.643
Asignaciones Familiares		26.992.076
Convenio Previsional Solidario		8.714.825
Gastos Administrativos		500.000
Sub-total		1.290.992.881
3.2. GASTOS ASISTENCIALES		
Coseguro Farmacia		32.614.092
Coseguro Ordenes Valorizadas		15.125.720
Gtos Adm. ISSN Ordenes Valorizadas		3.059.832
Coseguro Óptica		898.389
Subsidios Varios		1.373.098
Servicios Contratados		1.010.127
Servicios Asistenciales afiliados		196.500
Gastos Administrativos		25.144.285
Promoción Tarifa Social		3.286.003
Reconocimiento de Pasajes Jub. y Pen.		7.911.738
Sub-total		90.619.764
3.3.1. GASTOS FARMACIA SOCIAL - Central		
Costo Venta Mercadería		73.433.700
Haberes Personal y Cargas Sociales		16.818.352
Amortizaciones		387.038
Gastos Oficina/Computación/Serv. Públicos		702.447
Gastos Varios		100.000
Vencimientos y roturas		809.697
Seguros/Uniformes/Capacitación		80.180
Limpieza, cafetería, fletes y correo		539.106
Mantenimiento Inmueble		93.370
Gastos de Comercialización		20.000
Comisiones Ventas con Tarjeta		358.750
Vigilancia		846.500
Sub-total		94.189.140
3.3.2. GASTOS FARMACIA SOCIAL - Oeste		
Costo Venta Mercadería		54.122.965
Haberes Personal y Cargas Sociales		13.173.700
Aquiler		740.743
Amortizaciones		451.163
Gastos Oficina/Computación/Serv. Públicos		736.957
Gastos Varios		50.000
Vencimientos y roturas		152.223
Seguros/Uniformes/Capacitación		116.710
Limpieza, cafetería, fletes y correo		573.000
Mantenimiento Inmueble		120.000
Gastos de Comercialización		20.000
Comisiones Ventas con Tarjeta		298.250
Vigilancia		740.084
Sub-total		71.295.795
3.4. GASTOS ÓPTICA		
Costo Venta Mercadería		6.400.000
Haberes Personal y Cargas Sociales		4.113.647
Comisiones Ventas con Tarjeta		50.000
Amortizaciones		452.372
Gastos Oficina/Computación/Serv. Públicos		387.725
Gastos Varios		50.000
Seguros/Uniformes/Capacitación		43.023
Limpieza, cafetería, fletes y correo		189.956
Mantenimiento Inmueble		55.108
Gastos de Comercialización		22.633
Vigilancia		590.945
Sub-total		12.355.408
3.5. GASTOS TURISMO (Ver Anexo)		
3.5.1. Complejo SMA		13.127.583
3.5.2. Complejo Las Grutas		14.796.578
3.5.3. Complejo Villa la Angostura		14.877.966
3.5.4. Complejo Caviahue		5.858.481
3.5.5. Complejo Moquehue		5.954.875
3.5.6. Convenios Varios		2.300.752
3.5.7. Administración Turismo		5.933.041
Sub-total		62.849.276
3.6. OTROS EGRESOS		
Gastos Sapere		108.713
Gastos Chacra		1.811.721
Varios		100.000
Sub-total		2.020.434
3.7. GASTOS ADMINISTRACIÓN CENTRAL		44.927.103
Sub-total		44.927.103
TOTAL GASTOS		1.669.249.802

Dr. Federico Augusto Quiroz
SECRETARÍA MUNICIPAL
CONSEJO MUNICIPAL
DE LA CIUDAD DE NEQUEN

3.7 PRESUPUESTO ECONOMICO DE GASTOS ADM. CENTRAL AÑO 2.020

	IMPORTE
Remuneraciones y Cargas Sociales	30.796.128
Honorarios Consejo Administración	1.607.637
Honorarios Administración Central	1.548.402
Viáticos y Movilidad	15.310
Amortizaciones	4.697.534
Servicios Públicos	1.028.034
Gastos Administrativos Municipalidad	46.784
Gastos Administrativos C.Deliberante	3.903
Gastos Administrativos Defensoría del Pueblo	978
Gastos Bancarios	484.070
Gastos Rodados	78.976
Limpieza y Cafeteria	793.318
Fletes y Correos	64.011
Seguros	371.863
Mantenimiento Inmueble	288.981
Gastos Oficina	231.588
Gastos de Computación	389.903
Gastos Capacitación Personal	13.195
Publicidad	44.081
Uniformes	703.957
Vigilancia	71.564
Gtos Judiciales	221.465
Deudores Incobrables	66.000
Afiliación CO.FE.PRES.	430.679
Cortesias y homenajes	9.900
Servicios Contratados	852.842
Gastos Varios	66.000
TOTAL GASTOS ADM. CENTRAL	44.927.103

Dr. Federico Augusto Cifra
 Secretario General
 Calle 10 de Agosto
 Municipio de Nono

Anexo Gastos Complejos Turisticos - Presupuesto 2.020**3.5.1. Complejo San Martin de los Andes**

CUENTAS	IMPORTE
Remuneraciones y Cargas Sociales	7.558.933
Servicios Públicos	1.254.728
Limpieza	187.344
Mantenimiento Inmueble	145.893
Amortizaciones	2.177.248
Gastos Publicidad	236.676
Servicio Desayuno y Frigobar	250.000
Seguros	158.098
Uniformes	77.430
Gtos Oficina, computación, bancarios	145.892
Gastos Rodados	10.000
Fletes y Correo	5.000
Comisiones Vtas con Tarjeta	98.167
Descuentos Otorgados	722.176
Otros gastos	100.000
TOTAL	13.127.583

3.5.2. Complejo Las Grutas (Casas, Dúplex y Apart)

CUENTAS	IMPORTE
Remuneraciones y Cargas Sociales	8.249.121
Servicios Públicos	1.413.844
Limpieza y Serv. Pasajeros	360.478
Servicio Lavadero	627.789
Mantenimiento Inmueble	577.582
Amortizaciones	2.344.437
Gastos Publicidad	15.000
Seguros	285.475
Uniformes	148.396
Gtos Oficina, computación, bancarios	192.512
Gastos Rodados	91.632
Fletes y Correo	12.305
Comisiones Vtas con Tarjeta	29.795
Descuentos Otorgados	340.599
Ingresos Brutos	7.813
Otros gastos	100.000
TOTAL	14.798.578

3.5.3. Complejo Villa la Angostura

CUENTAS	IMPORTE
Remuneraciones y Cargas Sociales	8.335.088
Servicios Públicos	1.289.809
Limpieza	279.763
Servicio Lavadero	10.000
Mantenimiento Inmueble	885.590
Amortizaciones	2.452.089
Gastos Publicidad	42.287
Servicio Desayuno y Frigobar	306.024
Seguros	203.529
Uniformes	67.163
Gtos Oficina y computación	318.733
Gastos Rodados	49.093
Fletes y Correo	22.783
Comisiones Vtas con Tarjeta	37.356
Descuentos Otorgados	498.881
Otros gastos	100.000
TOTAL	14.877.966

3.5.4. Complejo Caviahue

CUENTAS	IMPORTE
Remuneraciones y Cargas Sociales	2.427.184
Servicios Públicos	802.069
Gastos Rodado	89.336
Limpieza	133.096
Servicio Lavadero	199.244
Amortizaciones	1.440.840
Mantenimiento Inmueble	224.864
Gastos Publicidad	61.932
Servicio Desayuno y Frigobar	144.483
Seguros	150.269
Uniformes	27.972
Gtos Oficina y computación	155.627
Fletes y Correo	5.000
Comisiones Vtas con Tarjeta	20.580
Descuentos Otorgados	76.005
Otros gastos	100.000
TOTAL	6.658.481

3.5.5. Complejo Moquehue

CUENTAS	IMPORTE
---------	---------

Dr. Fernando Andrés Rodríguez
SECRETARÍA MUNICIPAL DE
CONTABILIDAD
DE LA CIUDAD DE ARAUCO

Remuneraciones y Cargas Sociales	2.976.973
Servicios Públicos	848.561
Limpieza	279.752
Amortizaciones	742.148
Mantenimiento Inmueble	221.735
Gastos Publicidad	17.333
Servicios a pasajeros y Restaurant	256.773
Seguros	185.551
Uniformes	30.000
Gtos Oficina y computación	116.208
Gastos Rodados	63.175
Fletes y Correo	3.067
Comisiones Vtas con Tarjeta	5.399
Descuentos Otorgados	108.200
Otros gastos	100.000
TOTAL	5.954.875

3.5.6. Convenios Varios

CUENTAS	IMPORTE
Gastos Transporte	518.797
Gastos Alojamiento y Excursiones	1.781.955
TOTAL	2.300.752

3.5.7. Administración Turismo

CUENTAS	IMPORTE
Remuneraciones y Cargas Sociales	5.254.652
Servicios Públicos	154.096
Limpieza y Cafeteria	67.143
Vigilancia	11.141
Mantenimiento Inmueble	1.233
Gastos Publicidad	20.000
Seguros	44.913
Uniformes	84.000
Gtos Oficina y computación	111.463
Viatcos y Rodados	20.800
Fletes y Correo	1.000
Comisiones Vtas con Tarjeta	62.600
Otros gastos	100.000
TOTAL	5.933.041

TOTAL GASTOS TURISMO	62.849.276
-----------------------------	-------------------

Dr. Federico J. ...
 SECRETARÍA DE TURISMO
 DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVISIÓN SOCIAL



PRESUPUESTO ECONOMICO – FINANCIERO AÑO 2.020

Neuquén, 16 Octubre de 2.020.-

INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVISION SOCIAL

PROYECTO DE PRESUPUESTO ECONOMICO Y FINANCIERO PARA EL AÑO 2.020

CRITERIOS APLICADOS EN LA PROYECCIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS:

1. CONSIDERACIONES GENERALES

- Se considera que la nómina de personal aportante al IMPS que cuenta con 3477 agente al 30/09/2020, (Municipalidad 3220, Concejo Deliberante y Sindicatura Municipal 182, Defensoría del Pueblo 34, y el I.M.P.S. 41), no tendrá variaciones significativas en lo que resta del año 2.020.
- Para las estimaciones de ingresos y gastos del ejercicio 2020, se utiliza como base los valores ejecutados en el periodo enero a septiembre 2020.
- Se estima una incidencia inflacionaria del 7,5% para el trimestre oct-dic 2.020.
- Los rubros salariales para el último trimestre 2020 se estiman considerando los acuerdos vigentes.
- Para los ingresos y gastos de las unidades de negocio farmacia, óptica y complejos Melewe, consideramos que la actual situación restricciones a la circulación de personas y aislamiento (COVID19), continuará hasta fin de año.

2. INGRESOS

2.1. INGRESOS PREVISIONALES

- Se presupuestaron los ingresos previsionales en base a la masa salarial de los haberes del mes de septiembre de 2.020 del total de la nómina de afiliados activos (\$ 283.057.506).
- De la misma forma se estiman los ingresos por aportes de afiliados pasivos.
- También se considera el aumento salarial a liquidar con los haberes del mes de octubre de 2.020 del 4,72%.
- Los porcentajes de Aportes y Contribuciones los hemos considerados constantes en los valores actuales del 17% y 19% respectivamente.

2.2. INGRESOS ASISTENCIALES

- Se presupuestaron los ingresos asistenciales con idéntico criterio que los previsionales, pues su base de cálculo es la misma.
- El porcentaje de Aporte se considera constante en el 4% vigente a la fecha.

2.3. INGRESOS POR VENTAS DE FARMACIA

- Se realizó el cálculo de las ventas anuales en base a lo ejecutado hasta el mes de septiembre de 2.020, estimando las ventas del último trimestre 2020 en base a septiembre, más una incidencia inflacionaria del 7,5%.

2.4. INGRESOS POR VENTAS DE ÓPTICA

- Se realizó el cálculo de las ventas anuales en base a lo ejecutado hasta el mes de septiembre 2020, y considerando un 7,5% de aumento de precios para el último trimestre 2020.

2.5. INGRESOS POR TURISMO

- Se estimaron los ingresos de cada uno de nuestros complejos turísticos Melewe, considerando lo ejecutado hasta septiembre de 2020.
- El trimestre octubre a diciembre 2020 lo presupuestamos sin ingresos, considerando las actuales medidas de restricción de circulación (COVID 19).

2.6. INGRESOS FINANCIEROS

- Los intereses por préstamos siguen disminuyendo mes a mes, ya en septiembre de 2018 se suspendió el otorgamiento y solo estamos efectuando cobranzas de cuotas de los entregados hasta esa fecha.
- El aumento de nuestros ingresos por aportes y contribuciones previsionales y asistenciales, nos ha permitido mantener durante el año en curso colocaciones en FCI, las que estimamos se podrán mantener el último trimestre del año.

2.7. OTROS INGRESOS

- El Concepto de recupero de gastos administrativos se estimó conforme al desarrollo mensual que tendrían las operatorias de créditos, comprendiendo el recupero de gastos por otorgamiento de Órdenes de Compra de Farmacia, Órdenes de Compra de Óptica, y la cobranza de las cuotas de los Préstamos Personales y Asistenciales.
- Los ingresos por alquiler del inmueble de calle Santa Teresa al 2.000, están calculados al valor cobrado de \$ 39.600 hasta febrero de 2.020, fecha en que finalizó el contrato. El inmueble sigue ocupado por el municipio, y se está tramitando la firma del nuevo contrato con un valor de \$ 100.000 mensuales.
- La planta alta del inmueble de calle Fotheringham 277 se encuentra alquilada y genera ingresos a un valor mensual de \$ 52.000.

3. EGRESOS

3.1. GASTOS PREVISIONALES:

- Los haberes y contribuciones patronales se estimaron en función de la liquidación de septiembre 2.020 (\$ 90.654.774) de jubilados y pensionados, más un 4,72% de aumento que se liquidará con los sueldos de octubre 2.020.
- Se considera además que en el periodo oct-diciembre 2.020 puede aumentar la cantidad de beneficios previsionales en un número de 15, como resultado de 19 nuevos jubilados, 3 nuevas pensiones, y 7 bajas por fallecimiento.

- Se incorpora el concepto de Convenio Solidario Previsional, a través del cual se promueve la permanencia de los afiliados en su calidad de activos.

3.2. GASTOS ASISTENCIALES:

- El Subsidio anual por coseguro de medicamentos se estimó adicionándole a lo ejecutado hasta septiembre 2020, el último trimestre del año 2020 con valores similares a este último mes, y ajustándolo con un 7,5% de aumento de precios.
- El subsidio de Ordenes Valorizadas también se estimó según los valores facturados hasta el mes de septiembre de 2.020 por las presentaciones del Colegio Médico, Colegio Bioquímico, Asociación de Clínicas, y demás prestadores.
- El concepto de reconocimiento anual de pasajes corresponde a lo establecido en la Resolución del IMPS Nro. 374/07, que establece que se abona a todos los jubilados y pensionados en el mes de enero de cada año, un valor de pasaje ida y vuelta a la ciudad de Buenos Aires para el beneficiario y su cónyuge.
- Los gastos administrativos se calcularon como el 34% de cada uno de los renglones de los gastos de la Administración Central, de donde fueron deducidos.
- El resto de los conceptos de Gastos Asistenciales se han estimado en base a lo ejecutado hasta septiembre 2020.

3.3. GASTOS FARMACIA SOCIAL

- Para determinar el costo de mercaderías vendidas se trabajó en base al monto acumulado de compras hasta el mes de septiembre de 2.020, adicionándole el último trimestre 2020, considerando que el volumen de stock está consolidado y es muy poco variable. El valor obtenido también se lo verificó con el valor de ventas estimadas y el porcentaje bruto de rentabilidad.
- El renglón de remuneraciones del personal es el monto acumulado del año 2020 hasta el mes de septiembre, considerando para el último trimestre los acuerdos salariales vigentes.
- El resto de los renglones se estimó en función de lo ejecutado hasta septiembre 2020, y considerando adicionalmente un aumento del 7,5% de aumento de precios para el resto del año.

3.4. GASTOS ÓPTICA

- Se estimó el costo de mercaderías vendidas del mismo modo que en farmacia.
- Los gastos de personal se calcularon adicionándole a lo ejecutado hasta septiembre, el último trimestre 2020 considerando los acuerdos salariales vigentes del gremio de empleados de comercio.
- El resto de los renglones también fueron calculados adicionándoles el último trimestre 2020 a lo ejecutado hasta el mes de septiembre.

3.5. GASTOS TURISMO

- Los gastos se estimaron en función a lo ejecutado hasta septiembre 2020, y considerando que permanecerán cerrados al público en el último trimestre del año.

0

3.6. OTROS EGRESOS

- Inmueble Sapere: Una parte del inmueble se encuentra alquilado y otra son terrenos baldíos, por lo que los gastos son mínimos y se estiman en función a lo ejecutado durante el 2.020.
- Chacra y Quincho IMPS: Corresponde gastos de personal, impuestos y servicios, vigilancia, seguros, y gastos generales de mantenimiento.

3.7. GASTOS ADMINISTRACIÓN CENTRAL

- El renglón de haberes del personal y cargas sociales se estimó adicionándole al monto acumulado hasta el mes de septiembre 2020, el último trimestre del año, considerando el aumento de sueldo del 4,72% a liquidarse con los haberes de octubre.
- No se consideran aumentos en la cantidad de empleados en lo que resta del año.
- Todos los demás renglones correspondientes se proyectaron en función de lo ejecutado hasta septiembre del año 2.020, más un 7,5% de incidencia inflacionaria para el último trimestre.

Ref.		IMPORTE
	SECTOR PREVISIONAL	
3.1.	Ingresos	1.469.062.318
	Gastos	1.290.992.881
	Superávit Previsional	178.069.437
	SECTOR ASISTENCIAL	
2.2.	Ingresos	207.755.692
3.2.	Gastos	90.619.764
	Superávit Asistencial	117.135.928
	SECTOR FARMACIA SOCIAL	
2.3.1.	Ventas Fcia Central	96.932.484
3.3.1.	Gastos Fcia Central	94.189.140
	Superávit Farmacia Central	2.743.344
2.3.2.	Ventas Fcia Oeste	71.442.314
3.3.2.	Gastos Fcia Oeste	71.295.795
	Superávit Farmacia Oeste	146.519
	Superávit Total Farmacia Social	2.889.863
	SECTOR ÓPTICA	
2.4.	Ingresos	13.743.224
3.4.	Gastos	12.355.409
	Superávit Óptica	1.387.815
	SECTOR TURISMO	
	San Martín de los Andes	
2.5.1.	Ingresos SMA	8.305.257
3.5.1.	Egresos SMA	13.127.583
	Déficit SMA	- 4.822.326
	Las Grutas	
2.5.2.	Ingresos Las Grutas	9.730.354
3.5.2.	Egresos Las Grutas	14.796.578
	Déficit Las Grutas	- 5.066.224
	Villa la Angostura	
2.5.3.	Ingresos VLA	6.728.239
3.5.3.	Egresos VLA	14.877.966
	Déficit VLA	- 8.149.727
	Caviahue	
2.5.4.	Ingresos Caviahue	1.915.403
3.5.4.	Egresos Caviahue	5.858.481
	Déficit Caviahue	- 3.943.078
	Moquehue	
2.5.5.	Ingresos Moquehue	1.669.121
3.5.5.	Egresos Moquehue	5.954.875
	Déficit Moquehue	- 4.285.754
	Convenios Varios	
2.5.6.	Ingresos Convenios	3.068.413
3.5.6.	Egresos Convenios	2.300.752
	Superávit Convenios Varios	767.661
3.5.7.	Administración Turismo	
	Egresos	- 5.933.041
	Déficit General Turismo	- 31.432.489
	SECTOR FINANCIERO	
2.6.	Ingresos	45.072.033
	Superávit Financiero	45.072.033
	OTROS SECTORES	
2.7.	Ingresos	2.112.238
3.6.	Gastos	2.020.434
	Superávit Otros Sectores	91.804
3.7.	GASTOS ADM. CENTRAL	- 44.927.103
	RESULTADO FINAL	268.287.288

PRESUPUESTO ECONOMICO DE RECURSOS PARA EL AÑO 2.020

CUENTAS	IMPORTE
2.1. INGRESOS PREVISIONALES	
Aportes Personal Municipal 17%	601.960.174
Contribución Municipal 19%	672.777.550
Aportes Personal Concejo Deliberante	36.799.021
Contribución Concejo Deliberante	41.128.318
Aportes Personal Defensoría	6.669.140
Contribución Defensoría	7.453.745
Aportes Personal IMPS	7.883.574
Aportes Personal art. 11 - Ord. 9467/02	46.810.534
Aportes Jubilados	11.259.660
Coparticipación LEY 23,966	16.608.991
Aporte extraordinarios Art. 19 bis	19.711.611
Sub-total	1.469.062.318
2.2. INGRESOS ASISTENCIALES	
Aportes Personal Municipal 4%	141.637.688
Aportes Jub. y Pensionados 4%	46.705.981
Aportes Personal I.M.P.S. 4 %	1.854.959
Aportes Personal Concejo Deliberante 4%	8.658.593
Aportes Personal Defensoría 4%	1.569.209
Aportes Personal Adicional	7.329.262
Sub-total	207.755.692
2.3. VENTAS DE FARMACIA SOCIAL	
2.3.1. Ventas Fcia Central	96.932.484
2.3.2. Ventas Fcia Oeste	71.442.314
Sub-total	168.374.798
2.4. VENTAS DE ÓPTICA	
Sub-total	13.743.224
2.5. INGRESOS TURISMO SOCIAL	
2.5.1. Complejo San Martín de los Andes	8.305.257
2.5.2. Complejo Las Grutas	9.730.354
2.5.3. Complejo Villa la Angostura	6.728.239
2.5.4. Complejo Caviahue	1.915.403
2.5.5. Complejo Moquehue - Alojamiento	1.403.703
2.5.5. Complejo Moquehue - Restaurant	265.418
2.5.6. Convenios Varios	3.068.413
Sub-total	31.416.787
2.6. INGRESOS FINANCIEROS	
Int. Prestamos	7.847.841
Renta de F.C.I.	37.224.192
Sub-total	45.072.033
2.7. OTROS INGRESOS	
Recupero de Gastos	
-Otorgam. y cobranza Ptmos y O.Farmacia	398.598
Compensación Convenio IPVU	10.440
Alquiler Edificio Sapere	1.079.200
Alquiler Edificio Calle Fotheringham	624.000
Sub-total	2.112.238
TOTAL INGRESOS	1.937.537.090

PRESUPUESTO ECONOMICO DE GASTOS PARA EL AÑO 2.020

Cuentas		Importe
3.1. GASTOS PREVISIONALES		
Haberes Jubil y Pensionados		1.074.274.867
Aguinaldo		92.946.470
Contribución Patronal ISSN 7.5 %		87.584.643
Asignaciones Familiares		26.992.076
Convenio Previsional Solidario		8.714.825
Gastos Administrativos		500.000
Sub-total		1.290.992.681
3.2. GASTOS ASISTENCIALES		
Coseguro Farmacia		32.614.092
Coseguro Ordenes Valorizadas		15.125.720
Gtos Adm. ISSN Ordenes Valorizadas		3.059.832
Coseguro Óptica		896.389
Subsidios Varios		1.373.098
Servicios Contratados		1.010.127
Servicios Asistenciales afiliados		196.500
Gastos Administrativos		25.144.265
Promoción Tarifa Social		3.286.003
Reconocimiento de Pasajes Jub. y Pen.		7.911.738
Sub-total		90.619.764
3.3.1. GASTOS FARMACIA SOCIAL - Central		
Costo Venta Mercadería		73.433.700
Haberes Personal y Cargas Sociales		16.818.352
Amortizaciones		387.038
Gastos Oficina/Computación/Serv. Públicos		702.447
Gastos Varios		100.000
Vencimientos y roturas		809.697
Seguros/Uniformes/Capacitación		80.180
Limpieza, cafetería, fletes y correo		639.106
Mantenimiento inmueble		93.370
Gastos de Comercialización		20.000
Comisiones Ventas con Tarjeta		358.750
Vigilancia		846.500
Sub-total		94.189.140
3.3.2. GASTOS FARMACIA SOCIAL - Oeste		
Costo Venta Mercadería		54.122.965
Haberes Personal y Cargas Sociales		13.173.700
Alquiler		740.743
Amortizaciones		451.163
Gastos Oficina/Computación/Serv. Públicos		736.857
Gastos Varios		50.000
Vencimientos y roturas		152.223
Seguros/Uniformes/Capacitación		118.710
Limpieza, cafetería, fletes y correo		573.000
Mantenimiento inmueble		120.000
Gastos de Comercialización		20.000
Comisiones Ventas con Tarjeta		298.250
Vigilancia		740.084
Sub-total		71.285.795
3.4. GASTOS ÓPTICA		
Costo Venta Mercadería		6.400.000
Haberes Personal y Cargas Sociales		4.113.847
Comisiones Ventas con Tarjeta		50.000
Amortizaciones		452.372
Gastos Oficina/Computación/Serv. Públicos		387.725
Gastos Varios		50.000
Seguros/Uniformes/Capacitación		43.023
Limpieza, cafetería, fletes y correo		189.956
Mantenimiento Inmueble		55.108
Gastos de Comercialización		22.633
Vigilancia		590.945
Sub-total		12.355.408
3.5. GASTOS TURISMO (Ver Anexo)		
3.5.1. Complejo SMA		13.127.583
3.5.2. Complejo Las Grutas		14.798.578
3.5.3. Complejo Villa la Angostura		14.877.966
3.5.4. Complejo Caviahue		5.858.481
3.5.5. Complejo Moquehue		5.954.875
3.5.6. Convenios Varios		2.300.752
3.5.7. Administración Turismo		5.933.041
Sub-total		62.849.276
3.6. OTROS EGRESOS		
Gastos Sapere		108.713
Gastos Chacra		1.811.721
Varios		100.000
Sub-total		2.020.434
3.7. GASTOS ADMINISTRACIÓN CENTRAL		44.927.103
Sub-total		44.927.103
TOTAL GASTOS		1.669.249.802

Anexo Gastos Complejos Turisticos - Presupuesto 2.020**3.5.1. Complejo San Martín de los Andes**

CUENTAS	IMPORTE
Remuneraciones y Cargas Sociales	7.558.933
Servicios Públicos	1.254.728
Limpieza	187.344
Mantenimiento Inmueble	145.893
Amortizaciones	2.177.248
Gastos Publicidad	236.676
Servicio Desayuno y Frigobar	250.000
Seguros	158.096
Uniformes	77.430
Gtos Oficina, computación, bancarios	145.892
Gastos Rodados	10.000
Fletes y Correo	5.000
Comisiones Vtas con Tarjeta	98.167
Descuentos Otorgados	722.176
Otros gastos	100.000
TOTAL	13.127.583

3.5.2. Complejo Las Grutas (Casas, Dúplex y Apart)

CUENTAS	IMPORTE
Remuneraciones y Cargas Sociales	8.249.121
Servicios Públicos	1.413.844
Limpieza y Serv. Pasajeros	360.478
Servicio Lavadero	627.789
Mantenimiento Inmueble	577.582
Amortizaciones	2.344.437
Gastos Publicidad	15.000
Seguros	285.475
Uniformes	148.396
Gtos Oficina, computación, bancarios	192.512
Gastos Rodados	91.632
Fletes y Correo	12.305
Comisiones Vtas con Tarjeta	29.795
Descuentos Otorgados	340.599
Ingresos Brutos	7.613
Otros gastos	100.000
	14.796.578

3.5.3. Complejo Villa la Angostura

CUENTAS	IMPORTE
Remuneraciones y Cargas Sociales	8.335.086
Servicios Públicos	1.269.809
Limpieza	279.763
Servicio Lavadero	10.000
Mantenimiento Inmueble	885.590
Amortizaciones	2.452.069
Gastos Publicidad	42.287
Servicio Desayuno y Frigobar	306.024
Seguros	203.529
Uniformes	67.163
Gtos Oficina y computación	318.733
Gastos Rodados	49.093
Fletes y Correo	22.783
Comisiones Vtas con Tarjeta	37.356
Descuentos Otorgados	498.681
Otros gastos	100.000
TOTAL	14.877.966

3.5.4. Complejo Caviahue

CUENTAS	IMPORTE
Remuneraciones y Cargas Sociales	2.427.184
Servicios Públicos	602.069
Gastos Rodado	89.336
Limpieza	133.096
Servicio Lavadero	199.244
Amortizaciones	1.440.840
Mantenimiento Inmueble	224.864
Gastos Publicidad	61.932
Servicio Desayuno y Frigobar	144.463
Seguros	150.269
Uniformes	27.972
Gtos Oficina y computación	155.627
Fletes y Correo	5.000
Comisiones Vtas con Tarjeta	20.580
Descuentos Otorgados	76.005
Otros gastos	100.000
TOTAL	5.858.481

3.5.5. Complejo Moquehue

CUENTAS	IMPORTE
Remuneraciones y Cargas Sociales	2.976.973
Servicios Públicos	848.561
Limpieza	279.752
Amortizaciones	742.148
Mantenimiento Inmueble	221.735
Gastos Publicidad	17.333
Servicios a pasajeros y Restaurant	256.773
Seguros	185.551
Uniformes	30.000
Gtos Oficina y computación	116.208
Gastos Rodados	63.175
Fletes y Correo	3.067
Comisiones Vtas con Tarjeta	5.399
Descuentos Otorgados	108.200
Otros gastos	100.000
TOTAL	5.954.875

3.5.6. Convenios Varios

CUENTAS	IMPORTE
Gastos Transporte	518.797
Gastos Alojamiento y Excursiones	1.781.955
TOTAL	2.300.752

3.5.7. Administración Turismo

CUENTAS	IMPORTE
Remuneraciones y Cargas Sociales	5.254.652
Servicios Públicos	154.096
Limpieza y Cafeteria	67.143
Vigilancia	11.141
Mantenimiento Inmueble	1.233
Gastos Publicidad	20.000
Seguros	44.913
Uniformes	84.000
Gtos Oficina y computación	111.463
Viaticos y Rodados	20.800
Fletes y Correo	1.000
Comisiones Vtas con Tarjeta	62.600
Otros gastos	100.000
TOTAL	5.933.041

TOTAL GASTOS TURISMO	62.849.276
-----------------------------	-------------------