



ORDENANZA MUNICIPAL N° 25/2016

“POR LA CUAL SE APRUEBA LA MODIFICACIÓN DE LA ESTIMACIÓN DE LOS INGRESOS Y LA TRANSFERENCIA DE CRÉDITOS DENTRO DEL PRESUPUESTO GENERAL DE LA MUNICIPALIDAD DE CAACUPÉ APROBADO POR ORDENANZA MUNICIPAL N° 19/2016 "POR LA CUAL SE APRUEBA LA AMPLIACION DEL PRESUPUESTO GENERAL DE LA MUNICIPALIDAD DE CAACUPE PARA EL EJERCICIO FISCAL 2016”

LA JUNTA MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DE CAACUPÉ ORDENA:

Art. 1: Apruébese la modificación de la estimación de los Ingresos del Presupuesto General de la Municipalidad de Caacupé aprobado por Ordenanza Municipal N° 19/2016, provenientes de la ampliación de los recursos propios por el monto total de **G. 490.900.000.-** (Guaraníes Cuatrocientos noventa millones novecientos mil), conforme al detalle que se especifica a continuación: -----

ENTIDAD: MUNICIPALIDAD DE CAACUPÉ

A. INGRESOS:

CLASIFICACIÓN POR ORIGEN DEL INGRESO

| DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO INICIAL 2016 | PRESUPUESTO INICIAL 2016 | PRESUPUESTO INICIAL 2016 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| INGRESO TOTAL | 17.544.763.736 | 490.900.000 | 18.035.663.736 |
| INGRESOS CORRIENTES | 11.669.522.528 | 490.900.000 | 12.160.422.528 |
| INGRESOS TRIBUTARIOS | 6.610.296.110 | 218.500.000 | 6.828.796.110 |
| Impuestos sobre la propiedad | 4.159.597.899 | 60.000.000 | 4.219.597.899 |
| Impuesto Inmobiliario | 3.158.043.045 | 0 | 3.158.043.045 |
| Impuesto adicional a los baldíos | 166.219.049 | | 166.219.049 |
| Impuesto de patente de rodados | 462.500.000 | 60.000.000 | 522.500.000 |
| Impuesto a la construcción o edificio | 211.574.179 | | 211.574.179 |
| Impuesto al fraccionamiento de la tierra | 98.761.626 | | 98.761.626 |
| Impuesto a la transferencia de bienes raíces | 62.500.000 | | 62.500.000 |
| Impuestos internos sobre bienes y servicios | 1.762.228.399 | 155.900.000 | 1.918.128.399 |
| Impuesto a los juegos de azar | 20.541.268 | | 20.541.268 |
| Impuesto de patente a la profesión, comercio, industria | 1.306.250.000 | 100.000.000 | 1.406.250.000 |
| Impuesto a la publicidad y propaganda | 134.460.000 | 30.000.000 | 164.460.000 |
| Impuesto a las operaciones de crédito | 5.800.000 | | 5.800.000 |
| Impuesto a las rifas, ventas por sorteo y sorteos publicitarios | 280.000 | | 280.000 |
| Impuesto aal transporte público de pasajeros | 39.600.000 | 10.000.000 | 49.600.000 |
| Impuesto al Registro de Marcas y Señales de Hacienda y legalización de documentos | 218.600 | | 218.600 |
| Impuesto al papel sellado y estampillas municipales | 213.326.000 | 15.900.000 | 229.226.000 |
| Impuesto a los espectáculos públicos | 5.000.000 | | 5.000.000 |
| Impuesto al faenamiento | 47.531 | | 47.531 |
| Impuesto de Cementerios | 36.705.000 | | 36.705.000 |
| Otros ingresos tributarios | 688.469.812 | 2.600.000 | 691.069.812 |
| Multas | 212.182.508 | 2.600.000 | 214.782.508 |
| Recargos | 23.200.000 | | 23.200.000 |
| Contribución para conservación de pavimentos | 91.033.000 | | 91.033.000 |
| Adicional al Impuesto Inmobiliario (Artículo 166 de la Ley 3966/2010) | 315.804.304 | | 315.804.304 |
| Adicional a la patente de Rodados (Artículo 166 de la Ley 3966/2010) | 46.250.000 | | 46.250.000 |



| | | | |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 1.557.314.024 | 105.000.000 | 1.662.314.024 |
| Tasas y Derechos | 1.342.314.024 | 85.000.000 | 1.427.314.024 |
| Tasas Varias (BOMBEROS) | 50.000.000 | | 50.000.000 |
| Tasas por servicio de salubridad | 17.815.972 | | 17.815.972 |
| Tasas por contrastación e inspección de pesas y medidas | 1.300.000 | | 1.300.000 |
| Tasas por inspección de instalaciones | 12.600.000 | | 12.600.000 |
| Tasas por recolección de basuras, limpieza de vías públicas y de cementerios | 940.000.000 | 60.000.000 | 1.000.000.000 |
| Tasas por tabladas | 2.500 | | 2.500 |
| Tasas por serv. De prevención y protección contra riesgos de incendio, derrumbes y otros accidentes graves | 32.335.552 | 10.000.000 | 42.335.552 |
| Tasas de conservación de plazas, parques, espacios públicos | 143.000.000 | 15.000.000 | 158.000.000 |
| Tasas por servicios de inspección de autovehículos | 145.260.000 | | 145.260.000 |
| Multas y otros derechos no tributarios | 215.000.000 | 20.000.000 | 235.000.000 |
| Multas (Recolección de Basura) | 100.000.000 | | 100.000.000 |
| Multas (contravención tránsito) | 115.000.000 | 20.000.000 | 135.000.000 |
| VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACION PUBLICA | 666.250.000 | 32.400.000 | 698.650.000 |
| Venta de bienes de la Administración Pública | 384.250.000 | 12.400.000 | 396.650.000 |
| Venta de libros, formularios y documentos | 64.325.000 | | 64.325.000 |
| Provisión de copias de planos, informes técnicos de costos, planillas de costos, de resistencia y otros | 7.600.000 | 2.400.000 | 10.000.000 |
| Provisión de distintivos para vehículos automotores | 142.325.000 | 10.000.000 | 152.325.000 |
| Registro de conductor y guarda | 35.000.000 | | 35.000.000 |
| Otros (Plastificado) | 135.000.000 | | 135.000.000 |
| Venta de servicios de la administración pública | 282.000.000 | 20.000.000 | 302.000.000 |
| Aranceles educativos | 52.000.000 | | 52.000.000 |
| Servicios técnicos y administrativos en general | 230.000.000 | 20.000.000 | 250.000.000 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.589.731.503 | 0 | 1.589.731.503 |
| Transferencias consolidables de entidades y Organismos del Estado por coparticipación | 1.589.731.503 | 0 | 1.589.731.503 |
| Aportes del Gobierno Central con Royalties | 937.259.640 | | 937.259.640 |
| Aportes del Gobierno Central (Fonacide) | 512.471.863 | | 512.471.863 |
| Aportes del Gobierno Central con Canon Fiscal (Juegos de Azar) | 140.000.000 | | 140.000.000 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 1.055.650.891 | 135.000.000 | 1.190.650.891 |
| Arrendamiento de inmuebles, tierras, terrenos y otros | 1.055.650.891 | 135.000.000 | 1.190.650.891 |
| Alquiler de tierras y terrenos (Fiesta Patronal) | 350.000.000 | 50.000.000 | 400.000.000 |
| Usufructo de tierra en cementerios | 9.000.000 | 1.000.000 | 10.000.000 |
| Ocupación del mercado municipal | 125.000.000 | 10.000.000 | 135.000.000 |
| Uso de terminal de ómnibus | 167.244.291 | 14.000.000 | 181.244.291 |
| Ocupación precaria de bienes de dominio público | 57.000.000 | | 57.000.000 |
| Arrendamiento de terrenos y predios municipales | 21.245.000 | 10.000.000 | 31.245.000 |
| Estacionamiento en la vía pública | 227.619.000 | 50.000.000 | 277.619.000 |
| Uso de Equipos Camineros | 5.000.000 | | 5.000.000 |
| Uso del Teatro y Salón Municipal | 93.542.600 | | 93.542.600 |
| OTROS RECURSOS CORRIENTES | 190.280.000 | 0 | 190.280.000 |
| Otros recursos | 190.280.000 | 0 | 190.280.000 |
| OPACI, retenciones por registros | 172.320.000 | | 172.320.000 |
| Varios | 17.960.000 | | 17.960.000 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 4.954.806.238 | 0 | 4.954.806.238 |
| POR VENTA DE ACTIVOS | 10.000.000 | 0 | 10.000.000 |
| Venta de Activos de Capital | 10.000.000 | | 10.000.000 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 4.944.806.238 | 0 | 4.944.806.238 |
| Transferencias consolidables de entidades y Organismos del Estado por coparticipación | 4.944.806.238 | 0 | 4.944.806.238 |
| Aportes del Gobierno Central con Royalties | 3.749.038.559 | | 3.749.038.559 |
| Aportes del Gobierno Central (FONACIDE) | 1.195.767.679 | | 1.195.767.679 |
| RECURSOS DE FINANCIAMIENTO | 920.434.970 | 0 | 920.434.970 |
| Saldo Inicial de Caja | 920.434.970 | 0 | 920.434.970 |
| Recursos Propios (Pavimentación) | 5.492.084 | | 5.492.084 |
| Saldo Inicial de Caja - Fonacide | 898.616.814 | | 898.616.814 |
| Saldo Inicial de Caja - Royalties | 16.326.072 | | 16.326.072 |



Art. 2: Apruébese la ampliación de los gastos dentro del Presupuesto General de la Municipalidad de Caacupé, por el monto total de **G. 490.900.000.-** (Guaraníes Cuatrocientos noventa millones novecientos mil), conforme al detalle consolidado que se especifica a continuación:-----

B. GASTOS

PROGRAMACIÓN DE LOS GASTOS

Consolidación del Presupuesto Tipo 1, 2 y 3

CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO:

| Gr. | Sgr. | Obj. | FF | O.F. | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO 2016 | PRESUPUESTO 2016 | PRESUPUESTO 2016 |
|------------|------------|------|----|------|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| | | | | | TOTAL DE GASTOS CONSOLIDADOS | 17.544.763.736 | 490.900.000 | 18.035.663.736 |
| | | | | | GASTOS CORRIENTES | 10.143.893.628 | 210.900.000 | 10.354.793.628 |
| 100 | | | | | SERVICIOS PERSONALES | 5.007.775.665 | 154.400.000 | 5.162.175.665 |
| | 140 | | | | PERSONAL CONTRATADO | 2.211.440.000 | 154.400.000 | 2.365.840.000 |
| | | 141 | 30 | 001 | Contratación de personal técnico | 1.228.086.024 | | 1.228.086.024 |
| | | 144 | 30 | 001 | Jornales | 832.585.000 | 154.400.000 | 986.985.000 |
| | | 144 | 30 | 11 | Jornales | 0 | | 0 |
| | | 145 | 30 | 001 | Honorarios Profesionales | 150.768.976 | | 150.768.976 |
| | | 145 | 30 | 11 | Honorarios Profesionales | 0 | 0 | 0 |
| 800 | | | | | TRANSFERENCIAS | 2.631.002.871 | 56.500.000 | 2.687.502.871 |
| | 840 | | | | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | 1.663.589.957 | 56.500.000 | 1.720.089.957 |
| | | 841 | 30 | 007 | Becas | 30.000.000 | 0 | 30.000.000 |
| | | 841 | 30 | 001 | Becas | 2.000.000 | 0 | 2.000.000 |
| | | 842 | 30 | 001 | Aportes a ent. Educativas e instituciones sin fines de lucro | 651.533.050 | 56.500.000 | 708.033.050 |
| | | 842 | 30 | 007 | Aportes a ent. Educativas e instituciones sin fines de lucro | 110.000.000 | 0 | 110.000.000 |
| | | 845 | 30 | 001 | Indemnizaciones | 2.000.000 | 0 | 2.000.000 |
| | | 846 | 30 | 001 | Subsidios y asistencia social a personas y familias del sector privado | 67.000.000 | 0 | 67.000.000 |
| | | 848 | 30 | 003 | Transf. Para Alimentación Escolar | 782.056.907 | 0 | 782.056.907 |
| | | 849 | 30 | 001 | Otras transferencias corrientes | 19.000.000 | 0 | 19.000.000 |
| | | | | | GASTOS DE CAPITAL | 7.400.870.108 | 280.000.000 | 7.680.870.108 |
| 500 | | | | | INVERSION FISICA | 7.160.870.108 | 280.000.000 | 7.440.870.108 |
| | 530 | | | | ADQUISICIONES DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y HERRAMIENTAS MAYOR | 511.000.000 | 280.000.000 | 791.000.000 |
| | | 530 | 30 | 001 | Adquisición de maquinarias, equipos y herramientas mayores | 431.000.000 | 280.000.000 | 711.000.000 |



Art. 3: Apruébese la reprogramación de los créditos presupuestarios dentro de los Programas del Presupuesto General de la Municipalidad de Caacupé aprobado por Ordenanza Municipal N° 19/2016, cuyo detalle es como sigue:-----

PROGRAMACIÓN DE LOS GASTOS

Tipo de Presupuesto : 1 PROGRAMAS DE ADMINISTRACIÓN
Programa : 1 GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y DE ORGANIZACIÓN
Unidad Responsable : INTENDENCIA MUNICIPAL

| Gr. | Sgr. | Obj. | FF | O.F. | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO 2016 | MODIFICACIONES | PRESUPUESTO VIGENTE |
|------------|------------|------|----|------|--|----------------------|--------------------|----------------------|
| | | | | | TOTAL DE GASTOS | 6.131.884.275 | 336.500.000 | 6.468.384.275 |
| | | | | | GASTOS CORRIENTES | 5.665.684.275 | 56.500.000 | 5.722.184.275 |
| 800 | | | | | TRANSFERENCIAS | 1.846.148.360 | 56.500.000 | 1.902.648.360 |
| | 840 | | | | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | 878.735.446 | 56.500.000 | 935.235.446 |
| | | 841 | 30 | 007 | Becas | 30.000.000 | | 30.000.000 |
| | | 841 | 30 | 001 | Becas | 2.000.000 | | 2.000.000 |
| | | 842 | 30 | 001 | Aportes a ent. Educativas e instituciones sin fines de lucro | 648.735.446 | 56.500.000 | 705.235.446 |
| | | 842 | 30 | 007 | Aportes a ent. Educativas e instituciones sin fines de lucro | 110.000.000 | | 110.000.000 |
| | | 845 | 30 | 001 | Indemnizaciones | 2.000.000 | | 2.000.000 |
| | | 846 | 30 | 001 | Subsidios y asistencia social a personas y familias del sector privado | 67.000.000 | | 67.000.000 |
| | | 849 | 30 | 001 | Otras transferencias corrientes | 19.000.000 | | 19.000.000 |
| | | | | | GASTOS DE CAPITAL | 466.200.000 | 280.000.000 | 746.200.000 |
| 500 | | | | | INVERSION FISICA | 466.200.000 | 280.000.000 | 746.200.000 |
| | 530 | | | | ADQ. DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y HERRAMIENTAS MAYORES | 39.200.000 | 280.000.000 | 319.200.000 |
| | | 530 | 30 | 001 | Adq. De maquinarias, equipos y herramientas mayores | 39.200.000 | 280.000.000 | 319.200.000 |
| | 540 | | | | ADQUISICIONES DE EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTACION | 16.700.000 | 0 | 16.700.000 |
| | | 540 | 30 | 001 | Adquisición de equipos de oficina y computación | 16.700.000 | | 16.700.000 |

FUNDAMENTACION DE LA AMPLIACION DE INTENDENCIA MUNICIPAL



MUNICIPALIDAD DE LA CIUDAD DE CAACUPÉ
P. Ayala -Solís e/ Boquerón y Alberdi
Teléfonos: 0511 242382 - 242384
Paraguay



| ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO AÑO 2016 | | | | | | | | | F-G03 |
|--|----|---|------|---|-----------------|----------|-----|--------------------|-------|
| MEMORIA DE JUSTIFICACIÓN DE LOS MONTOS PROGRAMADOS | | | | | | | | | |
| (Para uso de TP1, TP2, TP3, TP4) | | | | | | | | | |
| Entidad | | : Municipalidad de Caacupé | | | | | | | |
| Tipo de Presupuesto | | : Programas de Administración | | | | | | | |
| Programa | | : Programa Administrativa y de Organización | | | | | | | |
| Unidad Resp. | | : Intendencia Municipal | | | | | | | |
| OG | FF | OF | DPTO | FUNDAMENTACIÓN | PRECIO UNITARIO | CANTIDAD | MES | MONTO EN G. | |
| 530 | 30 | 001 | 03 | ADQUISICION DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y HERRAMIENTAS EN GENERAL | | | | | |
| | | | | Se pretende ampliar este objeto del Gasto con el fin de comprar dos camionetas para la Institución, considerando que la Municipalidad no cuenta con este bien fundamental de manera a cumplir con las exigencias y necesidades que cuentan cada area de la institución. La compra de estas dos camionetas son minimas comparando con las diversas actividades que la Municipalidad pretende alcanzar, por tal motivo se pretende cada año incorporar este bien para la institución, viendo tambien las fiscalizaciones de las obras de las diferentes escuelas que se realizaran con los fondos de FONACIDE y los empedrados en varios barrios y compañías de la Ciudad de Caacupé. Por tal motivo es Fundamental contar con estas camionetas para cumplir con las metas trazadas.- | 140.000.000 | 2 | 1 | 280.000.000 | |
| | | | | SUB-TOTAL | | | | 280.000.000 | |
| 842 | 30 | 001 | 03 | APORTE A ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO | | | | | |
| | | | | Se solicita la ampliación de este objeto de gasto considerando la Ordenana que estable el cobro de una tasa para las bomberos voluntarios de caacupé, es necesario presupuestar por el lado de los gastos para su transferencia. | | | | | |
| | | | | APORTE PARA LOS BOMBEROS | 4.000.000 | 1 | 9 | 36.000.000 | |
| | | | | SUB CONSEJO DE SALUD COMPAÑÍA CABAÑAS I | 1.050.000 | 2 | 5 | 10.500.000 | |
| | | | | SUB CONSEJO DE SALUD COMPAÑÍA CABAÑAS II | 1.000.000 | 2 | 5 | 10.000.000 | |
| | | | | SUB-TOTAL | | | | 56.500.000 | |
| | | | | TOTAL GASTOS EN INTENDENCIA | | | | 336.500.000 | |

| TIPO DE PRESUPUESTO 2: PROGRAMAS DE ACCION | | | | | | | | |
|--|------|--------------------------------------|----|------|----------------------------------|------------------|----------------|---------------------|
| Programa | | : 1 Gestión de Servicios Municipales | | | | | | |
| Sub-programa | | : 1 Servicios Municipales | | | | | | |
| Gr. | Sgr. | Obj. | FF | O.F. | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO 2016 | MODIFICACIONES | PRESUPUESTO VIGENTE |
| | | | | | TOTAL DE GASTOS | 2.486.475.350 | 154.400.000 | 2.640.875.350 |
| | | | | | GASTOS CORRIENTES | 2.023.775.350 | 154.400.000 | 2.178.175.350 |
| 100 | | | | | SERVICIOS PERSONALES | 1.537.475.350 | 154.400.000 | 1.691.875.350 |
| | 140 | | | | PERSONAL CONTRATADO | 1.072.510.000 | 154.400.000 | 1.226.910.000 |
| | | 141 | 30 | 001 | Contratación de personal técnico | 303.625.000 | | 303.625.000 |
| | | 144 | 30 | 001 | Jornales | 768.885.000 | 154.400.000 | 923.285.000 |



FUNDAMENTACION DE LA AMPLIACION DE LOS SERVICIOS MUNICIPALES

| ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO AÑO 2016 | | | | | | | | F-G03 |
|--|----|------------------------------------|------|---|-----------------|----------|-----|--------------------|
| MEMORIA DE JUSTIFICACIÓN DE LOS MONTOS PROGRAMADOS | | | | | | | | |
| (Para uso de TP1, TP2, TP3, TP4) | | | | | | | | |
| Entidad | | : Municipalidad de Caacupé | | | | | | |
| Tipo de Presupuesto | | : Gestión de Servicios Municipales | | | | | | |
| Programa | | : Servicios Municipales | | | | | | |
| Unidad Resp. | | : Intendencia Municipal | | | | | | |
| OG | FF | OF | DPTO | FUNDAMENTACIÓN | PRECIO UNITARIO | CANTIDAD | MES | MONTO EN G. |
| 144 | 30 | 001 | 03 | JORNALES | | | | |
| | | | | Se solicita el ajuste del Presupuesto para el salario de los Jornaleros, considerando que en el presupuesto inicial solo se considero 26 días de trabajo por mes, y que en realidad suelen trabajar los 30 días al mes, con algunos beneficios los días domingo. Por tal motivo se solicita a la Honorable Junta Municipal la ampliación de este rubro ya que es de suma importancia la Limpieza de nuestra ciudad.- | 160.000 | 45 | 12 | 86.400.000 |
| | | | | CALCULO DEL SUELDO DE UN JORNALERO POR 4 DÍAS | | | | |
| | | | | 40.000 Jornal x 4 días x 1 mes = 160.000.- por jornalero | | | | |
| | | | | Se solicita la ampliación de este rubro para los meses de noviembre y diciembre considerando las festividades de la virgen que algunas cuadrillas estarían trabajando doble turno para mantener la limpieza de la ciudad, la ampliación del presupuesto es con el fin de pagar más a aquellos jornaleros que trabajan en doble turno o en su caso contratar a más limpiadoras por dos meses (durante las festividades de la Virgen) | 1.000.000 | 28 | 2 | 56.000.000 |
| | | | | AGUINALDO PROPORCIONAL | | | | 12.000.000 |
| | | | | SUB-TOTAL | | | | 154.400.000 |
| | | | | TOTAL GASTOS EN SERVICIOS MUNICIPALES | | | | 154.400.000 |

Art.4º - Comuníquese a la Intendencia Municipal.

DADA EN LA SALA DE SESIÓN ORDINARIA N° 36 (treinta y seis) DE LA JUNTA MUNICIPAL DE LA CIUDAD DE CAACUPÉ, A LOS 23 DÍAS DEL MES DE AGOSTO DEL AÑO DOS MIL DIEZ Y SEIS, -----

Rose Marie Sequeira Rojas
Secretaria Junta Municipal

Sr. Emilio Ortega Escobar
Presidente Junta Municipal

Caacupé, 23 de Agosto de 2016

Abg. Jessica Noguera
Secretaria General

Lic. Diego A. Riveros G.
Intendente Municipal