

MUNICIPALIDAD DEL PARTIDO DE LA COSTA

ESTADO DE LA DEUDA FLOTANTE AL 31/12/2025 — RANKING DETALLADO POR PROVEEDOR

Rendición de Cuentas 2025 — Anexo IX 'Deuda Flotante por Imputación' | Período: 02/01/2025–31/12/2025 | Emitido: 31/03/2026 | Intendente: Juan de Jesús | Sec. Hacienda: Cdora. Elizabeth A. Becht

H. Concejo Deliberante — Bloque Juntos por el Cambio PRO — Concejal Martín Fernández

N°	Cód.	PROVEEDOR / ACREEDOR	Tipo Persona	Clasificación Gasto	DEVENGADO (\$)	PAGADO (\$)	DNP (\$) Deuda Flotante	% Pag/ Dev	% s/Total DNP	DNP Acum.%	Prec.
1	3815	COOPERATIVA DE TRABAJO DE LA INDUSTRIA	Cooperativa	Servicios Urbanos	3.115.145.017,00	1.727.530.193,00	1.387.614.824,00	55,46%	11,23%	11,2%	A
2	3814	FERPEL S.R.L.	SRL	Obras Públicas	2.232.943.300,00	1.152.269.440,00	1.080.673.860,00	51,60%	8,74%	20,0%	A
3	1161	COVELIA S.A.	SA	Servicios Urbanos	1.005.555.901,41	19.000.000,00	986.555.901,41	1,89%	7,98%	28,0%	A
4	629	CEOS MÉDICA S.A.	SA	Salud	1.278.783.140,33	605.334.314,92	673.448.825,41	47,34%	5,45%	33,4%	C
5	14	GÉNESIS SALUD S.A.	SA	Salud	1.481.104.815,38	876.132.017,53	604.972.797,85	59,15%	4,89%	38,3%	C
6	4214	GUERRA JUAN PABLO	Persona Física	Obras Públicas	800.200.000,00	282.100.000,00	518.100.000,00	35,25%	4,19%	42,5%	A
7	515	SISTEMAS AMBIENTALES S.A.	SA	Servicios Urbanos	611.500.000,00	223.500.000,00	388.000.000,00	36,55%	3,14%	45,6%	C
8	1929	ARQUIMO-VIAL CONSTRUYE S.R.L.	SRL	Infraestr. Vial	2.388.865.477,93	2.028.172.878,76	360.692.599,17	84,90%	2,92%	48,5%	C
9	4246	GIACOMOLE BATAREV MARIANO	Persona Física	Obras Públicas	484.000.000,00	165.000.000,00	319.000.000,00	34,09%	2,58%	51,1%	A
10	4525	COOP. DE TRABAJO Y RESPETO LTDA.	Cooperativa	Servicios Urbanos	188.650.000,00	0,00	188.650.000,00	0,00%	1,53%	52,6%	C
11	8829	EMCOSERV S.A.	SA	Servicios Urbanos	1.906.869.680,62	1.758.749.456,57	148.120.224,05	92,23%	1,20%	53,8%	A
12	156	COOP. PROV. DE S. Y O. PUB. Y PRIV.	Cooperativa	Servicios Públicos	145.774.200,00	0,00	145.774.200,00	0,00%	1,18%	55,0%	C
13	3611	RUTAS DE LA BAHÍA S.A.	SA	Infraestr. Vial	133.000.000,00	0,00	133.000.000,00	0,00%	1,08%	56,1%	C
14	89	SOPAY S.A.	SA	Combustibles	524.203.967,28	404.963.984,80	119.239.982,48	77,25%	0,96%	57,1%	C
15	1916	DROGUERÍA DINAJ S.A.	SA	Salud	500.012.880,00	381.832.991,81	118.179.888,19	76,36%	0,96%	58,0%	C
16	3067	GIMANI S.A.	SA	Obras Públicas	102.600.000,00	0,00	102.600.000,00	0,00%	0,83%	58,9%	A
17	69	BLUE MAR S.A.	SA	Servicios Urbanos	145.543.400,00	48.000.000,00	97.543.400,00	32,98%	0,79%	59,6%	C
18	2706	LA COSTA VIAJES S.R.L.	SRL	Transporte	169.223.000,00	74.811.000,00	94.412.000,00	44,21%	0,76%	60,4%	A
19	3095	DA SILVA BRITO MARIO FRANCISCO	Persona Física	Combustibles	247.083.200,00	155.764.500,00	91.428.700,00	63,04%	0,74%	61,1%	C

N°	Cód.	PROVEEDOR / ACREEDOR	Tipo Persona	Clasificación Gasto	DEVENGADO (\$)	PAGADO (\$)	DNP (\$) Deuda Flotante	% Pag/ Dev	% s/Total DNP	DNP Acum.%	Prec.
20	6964	CENTRALES ASOCIADAS S.A.	SA	Servicios Públicos	89.000.100,00	0,00	89.000.100,00	0,00%	0,72%	61,9%	C
21	50014	PROVINCIA A.R.T. S.A.	SA (Prov. BA)	Seguros/ART	74.641.279,40	0,00	74.641.279,40	0,00%	0,60%	62,5%	C
22	1813	PROMESE S.R.L.	SRL	Servicios Públicos	105.250.000,00	35.083.333,33	70.166.666,67	33,33%	0,57%	63,0%	C
23	—	MUSMART S.R.L.	SRL	Tecnología/Digital	52.400.000,00	0,00	52.400.000,00	0,00%	0,42%	63,5%	C
24	1903	FUNDACIÓN ATLÁNTIDA ARGENTINA	Fundación	Cultura/Social	123.182.329,19	83.200.000,00	39.982.329,19	67,54%	0,32%	63,8%	C
25	4279	LA COMBI VIAJES S.R.L.	SRL	Transporte	36.430.000,00	0,00	36.430.000,00	0,00%	0,29%	64,1%	C
26	1407	PELIZZIO OSCAR ALBERTO	Persona Física	Serv. Profesionales	35.650.000,00	0,00	35.650.000,00	0,00%	0,29%	64,4%	C
27	3752	SIGMA GLOBAL S.A.	SA	Tecnología/Digital	28.000.000,00	0,00	28.000.000,00	0,00%	0,23%	64,6%	C
28	3774	MUNIDIGIT.AL S.A.	SA	Tecnología/Digital	39.199.990,00	13.066.666,00	26.133.324,00	33,33%	0,21%	64,8%	C
29	30	DÍAZ LUIS SEBASTIÁN	Persona Física	Serv. Profesionales	72.100.000,00	49.100.000,00	23.000.000,00	68,10%	0,19%	65,0%	A
30	592	COOP. DE OBRAS Y SERVICIOS	Cooperativa	Servicios Urbanos	25.000.000,00	10.000.000,00	15.000.000,00	40,00%	0,12%	65,1%	C
31	2880	SOCOLOBSKY PABLO Y OTROS	Persona Física	Serv. Profesionales	13.900.000,00	0,00	13.900.000,00	0,00%	0,11%	65,2%	C
32	2845	RACCO NICOLAS Y OTROS	Persona Física	Serv. Profesionales	13.612.912,00	0,00	13.612.912,00	0,00%	0,11%	65,3%	A
33	4149	OXOGAR INTEGRAL S.R.L.	SRL	Obras Públicas	12.040.000,00	0,00	12.040.000,00	0,00%	0,10%	65,4%	C
34	3089	CHAPLINSKI BASILIO OSCAR	Persona Física	Serv. Profesionales	9.281.625,00	0,00	9.281.625,00	0,00%	0,08%	65,5%	C
35	3474	SIMÓN JULIO OMAR	Persona Física	Serv. Profesionales	6.280.000,00	0,00	6.280.000,00	0,00%	0,05%	65,6%	C
36	287	ABARO S.R.L.	SRL	Obras Públicas	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00%	0,05%	65,6%	C
37	5402	CRISPINS S.A.	SA	Servicios Públicos	35.500.000,00	30.000.000,00	5.500.000,00	84,51%	0,04%	65,7%	C
38	4289	COOP. HECHO EN LA COSTA	Cooperativa	Cultura/Social	4.600.000,00	0,00	4.600.000,00	0,00%	0,04%	65,7%	C
39	422	LUMA S.A.	SA	Combustibles	134.490.323,88	131.463.998,68	3.026.325,20	97,75%	0,02%	65,7%	C
40	4429	DI RIZZO Y OTROS	Persona Física	Serv. Profesionales	1.068.900,00	0,00	1.068.900,00	0,00%	0,01%	65,7%	C
41	3193	GALARZA JOSE MARIA	Persona Física	Serv. Profesionales	5.100.000,00	4.250.000,00	850.000,00	83,33%	0,01%	65,7%	C

N°	Cód.	PROVEEDOR / ACREEDOR	Tipo Persona	Clasificación Gasto	DEVENGADO (\$)	PAGADO (\$)	DNP (\$) Deuda Flotante	% Pag/ Dev	% s/Total DNP	DNP Acum.%	Prec.
42	4576	DI MARTINO ESTUDIO	Persona Física	Serv. Profesionales	3.400.000,00	2.550.000,00	850.000,00	75,00%	0,01%	65,7%	C
		TOTAL GENERAL — Confirmado por documento oficial			25.505.428.342,30	13.144.660.598,53	12.360.577.743,85	51,54%	100,00%	100,0%	C

DNP > \$500 M — Riesgo financiero ALTO	DNP \$100M–\$500M — Riesgo MEDIO	DNP < \$100M — Riesgo MENOR	C = Confirmado (total leído del documento)	A = Aritmético (Dev–Pag de sección confirmada)
--	----------------------------------	-----------------------------	--	--

MARCO NORMATIVO: Ley Orgánica Municipal PBA (Decreto-Ley 6769/58) art. 151 (licitación pública) | Decreto 2980/00 RAFAM | Ley Provincial 13767 (Administ. Financiera PBA) | Ley 24557 (ART) | Ley 25916 (RSU) | H. Tribunal de Cuentas PBA — Instrucciones Generales Rendición de Cuentas. Sin estimaciones: C = Confirmado | A = Aritmético. Excluye cód. 88888 (PERSONAL — nómina salarial).

ANÁLISIS POR CLASIFICACIÓN DE GASTO | DEUDA FLOTANTE AL 31/12/2025 — OBSERVACIONES DE CONTROL LEGISLATIVO

DISTRIBUCIÓN DE LA DEUDA FLOTANTE POR CLASIFICACIÓN TEMÁTICA

Clasificación	N°	Devengado (\$)	Pagado (\$)	DNP (\$)	% Pag/Dev	% s/DNP Total
Servicios Urbanos	7	6.998.263.999,03	3.786.779.649,57	3.211.484.349,46	54,11%	25,98%
Obras Públicas	6	3.637.783.300,00	1.599.369.440,00	2.038.413.860,00	43,97%	16,49%
Salud	3	3.259.900.835,71	1.863.299.324,26	1.396.601.511,45	57,16%	11,30%
Infraestr. Vial	2	2.521.865.477,93	2.028.172.878,76	493.692.599,17	80,42%	3,99%
Servicios Públicos	4	375.524.300,00	65.083.333,33	310.440.966,67	17,33%	2,51%
Combustibles	3	905.777.491,16	692.192.483,48	213.695.007,68	76,42%	1,73%
Transporte	2	205.653.000,00	74.811.000,00	130.842.000,00	36,38%	1,06%
Tecnología/Digital	3	119.599.990,00	13.066.666,00	106.533.324,00	10,93%	0,86%
Serv. Profesionales	9	160.393.437,00	55.900.000,00	104.493.437,00	34,85%	0,85%
Seguros/ART	1	74.641.279,40	0,00	74.641.279,40	0,00%	0,60%
Cultura/Social	2	127.782.329,19	83.200.000,00	44.582.329,19	65,11%	0,36%
TOTAL GENERAL	42	25.505.428.342,30	13.144.660.598,53	12.360.577.743,85	51,54%	100,00%

OBSERVACIONES DE CONTROL LEGISLATIVO POR PROVEEDOR (TOP 25)

N°	Proveedor	Clasificación	Observación de Control Legislativo
1	COOPERATIVA DE TRABAJO DE LA INDUSTRIA	Servicios Urbanos	Mayor acreedor externo. Verificar contratos y modalidad de contratación. Auditar aportes previsionales.
2	FERPEL S.R.L.	Obras Públicas	Alto DNP. Controlar certificaciones emitidas vs. pagadas. Verificar garantías y plazos.
3	COVELIA S.A.	Servicios Urbanos	98,1% sin cancelar. Verificar contrato gestión RSU, multas y rescisión. Posible incumplimiento.
4	CEOS MÉDICA S.A.	Salud	Prestador salud municipal. Controlar habilitación, contrato y liquidaciones conforme Ord. Municipal.
5	GÉNESIS SALUD S.A.	Salud	Verificar licitación pública vigente. Controlar superposición con CEOS MÉDICA.
6	GUERRA JUAN PABLO	Obras Públicas	Persona física. Verificar RCP, inscripción y si requería licitación pública (art. 151 LOM).
7	SISTEMAS AMBIENTALES S.A.	Servicios Urbanos	Gestión ambiental. Verificar habilitación OPDS y cumplimiento Ley 25916.
8	ARQUIMO-VIAL CONSTRUYE S.R.L.	Infraestr. Vial	Mayor volumen devengado. DNP 15%. Controlar certificaciones, garantías y plazo.
9	GIACOMOLE BATAREV MARIANO	Obras Públicas	Persona física. Verificar legalidad del procedimiento de contratación (art. 151 LOM).
10	COOP. DE TRABAJO Y RESPETO LTDA.	Servicios Urbanos	100% sin pagar. Verificar resolución continuidad o conflicto laboral. Control INAES.

1 1	EMCOSERV S.A.	Servicios Urbanos	Alto devengado (92% pagado). Controlar facturación y conformidad del servicio.
1 2	COOP. PROV. DE S. Y O. PUB. Y PRIV.	Servicios Públicos	100% sin pagar. Verificar mora con intereses devengados.
1 3	RUTAS DE LA BAHÍA S.A.	Infraestr. Vial	100% sin pagar. Mantenimiento vial. Controlar contrato y mora.
1 4	SOPAY S.A.	Combustibles	Combustibles/insumos. Verificar precios de referencia y modalidad contractual.
1 5	DROGUERÍA DINAJ S.A.	Salud	Medicamentos/insumos médicos. Verificar licitación para compras conforme art. 151 LOM.
1 6	GIMANI S.A.	Obras Públicas	100% sin pagar. Verificar certificados de obra emitidos.
1 7	BLUE MAR S.A.	Servicios Urbanos	67% sin pagar. Verificar objeto del contrato y prestación efectiva del servicio.
1 8	LA COSTA VIAJES S.R.L.	Transporte	Servicio de transporte. Verificar habilitación CNRT y modalidad de contratación.
1 9	DA SILVA BRITO MARIO FRANCISCO	Combustibles	Persona física. Verificar inscripción como proveedor y modalidad de contratación.
2 0	CENTRALES ASOCIADAS S.A.	Servicios Públicos	100% sin pagar. Verificar expediente de pago pendiente.
2 1	PROVINCIA A.R.T. S.A.	Seguros/ART	ART provincial. Mora en alícuota Ley 24557. Genera multas. Deber legal de pago inmediato.
2 2	PROMESE S.R.L.	Servicios Públicos	Verificar modalidad y plazo del contrato vigente.
2 3	MUSMART S.R.L.	Tecnología/Digital	100% sin pagar. Verificar objeto del contrato y proceso de selección.
2 4	FUNDACIÓN ATLÁNTIDA ARGENTINA	Cultura/Social	Transferencia bien público. Verificar Ord./Decreto y rendición de cuentas (art. 276 LOM).
2 5	LA COMBI VIAJES S.R.L.	Transporte	100% sin pagar. Verificar objeto y habilitación.

FUNDAMENTO NORMATIVO DEL CONTROL: El H. Concejo Deliberante ejerce control sobre la Hacienda Municipal en virtud del art. 51 y concordantes del Decreto-Ley 6769/58 (Ley Orgánica de las Municipalidades de la Pcia. de Buenos Aires). La Deuda Flotante constituye un pasivo de corto plazo del Municipio y su volumen, composición y antigüedad son datos esenciales para el control de la ejecución presupuestaria conforme a los arts. 192 y 195 de la Constitución Provincial. Toda irregularidad detectada puede ser denunciada ante el H. Tribunal de Cuentas de la Pcia. de Buenos Aires (Ley 10869).