



REPÚBLICA DE CHILE
XIV REGIÓN DE LOS RÍOS
I. MUNICIPALIDAD DE LANCO
Dirección de Control



Herencia Centenaria, Lanco 2017.

ORD : 6 - 2016

ANT : No hay.

MAT.: Remite 3er. Informe Trimestral acerca del estado de avance del ejercicio programático presupuestario, sobre el estado de cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales, de los aportes al fondo común municipal, y del estado de cumplimiento de los pagos por concepto de asignaciones de perfeccionamiento docente.

Lanco, 28 de noviembre 2016.

DE: LUIS NELSON ABARCA SEPÚLVEDA.
DIRECTOR DE CONTROL.
I. MUNICIPALIDAD DE LANCO.

A : SR. ALCALDE Y HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL.

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 29, letra d) de la ley 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, adjunto Tercer Informe Trimestral acerca del estado de avance del ejercicio programático presupuestario, sobre el estado de cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales, de los aportes al fondo común municipal, y del estado de cumplimiento de los pagos por concepto de asignaciones de perfeccionamiento docente.

Saluda atentamente a Ud.,

Luis Nelson Abarca Sepúlveda
Director Control

LNA/lna
DISTRIBUCIÓN:

- Sr. Alcalde
- Sres. Concejales
- Archivo



INFORME TRIMESTRAL DEL AVANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA I. MUNICIPALIDAD DE LANCO, TERCER TRIMESTRE AÑO 2016

De conformidad a lo establecido en el artículo 29, letra d) de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, la Unidad de Control Interno viene en informar al Sr. Alcalde y al Honorable Concejo Municipal sobre el estado de avance del ejercicio presupuestario Municipal y de Servicios Traspasados, correspondiente al Tercer Trimestre del año 2016, datos que se encuentran contenidos en el Balance de Ejecución Presupuestaria Acumulado al 30 de septiembre de 2016, el cual se adjunta.

I. AVANCE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA MUNICIPAL

i. INGRESOS MUNICIPALES

| | |
|------------------------------|----------------------|
| PRESUPUESTO INICIAL | M\$ 3.263.600 |
| PRESUPUESTO VIGENTE | M\$ 3.702.777 |
| INGRESOS PERCIBIDOS | M\$ 2.352.868 |
| SALDO PRESUPUESTARIO | M\$ 1.065.367 |
| INGRESOS POR PERCIBIR | M\$ 61.524 |

Finalizado el III Trimestre del año 2016, el Presupuesto Vigente de Ingresos del Municipio es de **M\$ 3.702.777**, lo que corresponde a un **13,4%** más que el Presupuesto Inicial de **M\$ 3.263.600**; en tanto los Ingresos Percibidos al 30 de septiembre de 2016 corresponden a un **63,5%** de los Ingresos del Presupuesto Vigente a esa fecha. Por último señalar que los Ingresos por Percibir ascienden a **M\$ 61.524**.

Los Ingresos del Sector Municipal se desglosan de la siguiente manera:

➤ Tributos Sobre Bienes y la Realización de Actividades

Comprende los ingresos de naturaleza coercitiva, asociados a la propiedad que ejerce el Estado sobre determinados bienes y a las autorizaciones que otorga para la realización de ciertas actividades que por su naturaleza requieren ser reguladas.

- Presupuesto Inicial : M\$ 534.100.
- Presupuesto Vigente : M\$ 534.100.
- Ingresos Percibidos : M\$ 427.948



- Grado de Avance : **80.1%**

115-03-01 Patentes y Tasas por Derecho

Son entradas, provenientes de la propiedad que el Estado ejerce sobre determinados bienes, por la autorización para el ejercicio de ciertas actividades, por la obtención de ciertos servicios estatales, etc.

- Presupuesto Inicial : M\$ 169.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 169.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 115.288
- Grado de Avance : **68%**

El grado de avance de este Ítem del Presupuesto Municipal está dado en función de los ingresos recaudados a través del pago de Patentes Municipales de los Derechos de Aseo y otros Derechos, tales como Urbanización y Construcción, Permisos Provisorios, Propaganda y Transferencias de Vehículos, ingresos que se detallan a continuación:

115-03-01-001 Patentes Municipales

- Presupuesto Inicial : M\$ 65.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 65.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 41.681
- Grado de Avance : **64.1%**

115-03-01-002 Derechos de Aseo

- Presupuesto Inicial : M\$ 17.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 17.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 11.636
- Grado de Avance : **68.4%**

115-03-01-003 Otros Derechos

- Presupuesto Inicial : M\$ 87.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 87.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 61.971
- Grado de Avance : **71.2%**

Esta asignación se subdivide en:

115-03-01-003-001 Urbanización y Construcción

- Presupuesto Inicial : M\$ 45.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 45.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 25.398
- Grado de Avance : **56.4%**

115-03-01-003-002 Permisos Provisorios

- Presupuesto Inicial : M\$ 3.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 3.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 1.643



- Grado de Avance : **54.7%**

115-03-01-003-003 Propaganda

- Presupuesto Inicial : M\$ 6.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 6.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 2.029
- Grado de Avance : **33.8%**

115-03-01-003-004 Transferencia de Vehículos

- Presupuesto Inicial : M\$ 15.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 15.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 14.417
- Grado de Avance : **96.1%**

115-03-01-003-999 Otros

- Presupuesto Inicial : M\$ 18.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 18.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 18.484
- Grado de Avance : **102.6 %**

115-03-02 Permisos y Licencias

Corresponde a los ingresos provenientes del cobro por autorizaciones de carácter obligatorio para realizar ciertas actividades.

- Presupuesto Inicial : M\$ 250.100
- Presupuesto Vigente : M\$ 250.100
- Ingresos Percibidos : M\$ 241.756
- Grado de Avance : **96.6%**

115-03-02-001 Permisos de Circulación

- Presupuesto Inicial : M\$ 210.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 210.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 216.925
- Grado de Avance : **103.2%**

115-03-02-002 Licencia de Conducir y Similares

- Presupuesto Inicial : M\$ 40.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 40.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 24.822
- Grado de Avance : **62%**



115-03-03 Participación en Impuesto Territorial

- Presupuesto Inicial : M\$ 75.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 75.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 52.648
- Grado de Avance : **70.1%**

115-03-99 Otros Tributos

- Presupuesto Inicial : M\$ 40.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 40.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 18.256.
- Grado de Avance : **45.6%**

➤ Transferencias Corrientes

Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por parte del beneficiario

- Presupuesto Inicial : M\$ 285.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 244.564.
- Ingresos Percibidos : M\$ 104.780
- Grado de Avance : **42.8%**

115-05-01 Del Sector Privado

Corresponde a las donaciones voluntarias de particulares, fundaciones no gubernamentales, empresa y otras fuentes, instituciones privadas sin fines de lucro

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 5.969
- Ingresos Percibidos : M\$ 21.969.
- Grado de Avance : **368%**

115-05-03 De Otras Entidades Públicas

Comprende las transferencias de otras entidades que en la Ley de Presupuesto del Sector Público no tiene la calidad superior que identifica a sus organismos y/o que constituyen fondos anexos con asignaciones globales de recursos.

- Presupuesto Inicial : M\$ 285.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 238.595
- Ingresos Percibidos : M\$ 82.811
- Grado de Avance : **34.7%**

➤ Rentas de la Propiedad



Comprende los ingresos obtenidos por los organismos públicos cuando ponen activos que poseen, a disposición de otras entidades o personas naturales

- Presupuesto Inicial : M\$ 5.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 5.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 4.280
- Grado de Avance : **85.6%**

115-06-01 Arriendo Activos No Financieros

Considera el producto del arriendo de activos producidos por el hombre, como edificios, maquinarias, equipos, software, existencias, objetos de valor, etc.; y el producto del arriendo de activos no producidos, es decir, no obtenidos por medio de un proceso productivo, como la renta de la propiedad proveniente de los arrendamientos de terrenos, activos del subsuelo y otros activos de origen natural.

- Presupuesto Inicial : M\$ 5.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 5.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 4.280
- Grado de Avance : **85.6%**

➤ **Ingreso de Operación**

Comprende los ingresos provenientes de la venta de bienes y/o servicios que son consecuencia de la actividad propia de cada organismo del sector público, o ventas incidentales relacionadas con las actividades sociales o comunitarias habituales de los ministerios y otras reparticiones de Gobierno.

- Presupuesto Inicial : M\$ 6.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 6.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 3.528
- Grado de Avance : **58.8%**

115-07-01 Venta de Bienes

Incluye elementos tangibles sujetos a transacción, producidos y/o comercializados por el respectivo organismo

- Presupuesto Inicial : M\$ 5.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 5.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 3.388
- Grado de Avance : **67.7%**

115-07-02 Venta de Servicios

Comprende los servicios sujetos a tarifas tales como los pasaportes, entradas a parques o instalaciones culturales y recreativas de gobierno, inclusive aquellos servicios que no dan origen a un ticket o documento, como es el caso de la revisión de antecedentes o la validación de expedientes.

- Presupuesto Inicial : M\$ 1.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 1.000



- Ingresos Percibidos : M\$ 140
- Grado de Avance : **14%**

➤ **Otros Ingresos Corrientes**

Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no puedan registrarse en las clasificaciones anteriores.

- Presupuesto Inicial : M\$ 2.353.200
- Presupuesto Vigente : M\$ 2.353.200
- Ingresos Percibidos : M\$ 1.563.427
- Grado de Avance : **66.4%**

115-08-01 Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas

Corresponde a los ingresos provenientes de la recuperación de la Licencias Médicas.

- Presupuesto Inicial : M\$ 65.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 65.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 22.919
- Grado de Avance : **35.2%**

115-08-02 Multas y Sanciones Pecuniarias

Corresponden a ingresos provenientes de pagos obligatorios por parte de terceros, por el incumplimiento de la las Leyes, normas administrativas u obligaciones.

- Presupuesto Inicial : M\$ 57.500
- Presupuesto Vigente : M\$ 57.500
- Ingresos Percibidos : M\$ 41.067
- Grado de Avance : **71.4%**

115-08-02-001 Multas - De Beneficio Municipal

- Presupuesto Inicial : M\$ 35.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 35.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 27.245
- Grado de Avance : **77.8%**

115-08-02-002 De Beneficio Fondo Común

- Presupuesto Inicial : M\$ 3.500
- Presupuesto Vigente : M\$ 3.500
- Ingresos Percibidos : M\$ 1.342
- Grado de Avance : **38.3%**

115-08-02-003 Multas Ley de Alcoholes - De Beneficio Municipal

- Presupuesto Inicial : M\$ 3.600
- Presupuesto Vigente : M\$ 3.600
- Ingresos Percibidos : M\$ 2.459
- Grado de Avance : **68.3%**



115-08-02-004 Multas Ley de Alcoholes - De Beneficio Servicio de Salud

- Presupuesto Inicial : M\$ 2.400
- Presupuesto Vigente : M\$ 2.400
- Ingresos Percibidos : M\$ 1.639
- Grado de Avance : **68.2%**

115-08-02-005 Registro de Multas de Tránsito No Pagadas - De Beneficio Municipal

- Presupuesto Inicial : M\$ 500
- Presupuesto Vigente : M\$ 500
- Ingresos Percibidos : M\$ 576
- Grado de Avance : **115.2%**

115-08-02-006 Registro de Multas de Tránsito No Pagadas - De Beneficio Otros

- Presupuesto Inicial : M\$ 4.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 4.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 3.273
- Grado de Avance : **81.8%**

115-08-02-008 Intereses

- Presupuesto Inicial : M\$ 8.500
- Presupuesto Vigente : M\$ 8.500
- Ingresos Percibidos : M\$ 4.533
- Grado de Avance : **53.3%**

115-08-03 Participación del Fondo Común Municipal

Comprende el ingreso por concepto de la participación que se determine del “Fondo Común Municipal”, en conformidad a lo dispuesto en el artículo 38 del DL N° 3.063, de 1979

- Presupuesto Inicial : M\$ 2.230.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 2.230.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 1.498.208
- Grado de Avance : **67.1%**

115-08-04 Fondos de Terceros

Comprende los recursos que recaudan los organismos del sector público y que en virtud de disposiciones legales vigentes deben ser integrados a terceros.

- Presupuesto Inicial : M\$ 700
- Presupuesto Vigente : M\$ 700
- Ingresos Percibidos : M\$ 270
- Grado de Avance : **38.5%**

115-08-99 Otros

Comprende los recursos que recaudan los organismos del sector público y que en virtud de disposiciones legales vigentes deben ser integrados a terceros.

- Presupuesto Inicial : M\$ 0



- Presupuesto Vigente : M\$ 0
- Ingresos Percibidos : M\$ 963
- Grado de Avance :

➤ **Recuperación de Préstamos**

Corresponde a los ingresos originados por la recuperación de préstamos concedidos en años anteriores, tanto a corto como a largo plazo.

- Presupuesto Inicial : M\$ 20.300
- Presupuesto Vigente : M\$ 20.300
- Ingresos Percibidos : M\$ 8.726
- Grado de Avance : **42,9%**

Ingresos por Percibir

Comprende los ingresos devengados y no percibidos al 31 de diciembre del año anterior, en conformidad a lo dispuesto en el art. N° 12 del D.L. N°1.263 de 1975.

- Presupuesto Inicial : M\$ 20.300
- Presupuesto Vigente : M\$ 20.300
- Ingresos Percibidos : M\$ 8.726
- Grado de Avance : **42.9%**

➤ **Transferencias Para Gastos de Capital**

Corresponden a donaciones u otras transferencias, no sujetas a la contraprestación de bienes y/o servicios, y que involucran la adquisición de activos por parte del beneficiario

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 255.071
- Ingresos Percibidos : M\$ 240.179
- Grado de Avance : **94.1%**

115-13-03 De Otras Entidades Públicas

Comprende las transferencias de otras entidades que en la Ley de Presupuesto del Sector Público no tiene la calidad superior que identifica a sus organismos y/o que constituyen fondos anexos con asignaciones globales de recursos.

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 255.071
- Ingresos Percibidos : M\$ 240.179
- Grado de Avance : **94.1%**

➤ **Saldo Inicial de Caja**

- Presupuesto Inicial : M\$ 60.000



- Presupuesto Vigente : M\$ 284.542
- Ingresos Percibidos : M\$ 0

ii. GASTOS MUNICIPALES

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| PRESUPUESTO INICIAL | M\$ 3.263.600 |
| PRESUPUESTO VIGENTE | M\$ 3.702.780 |
| OBLIGACION DEVENGADA | M\$ 2.410.424 |
| SALDO PRESUPUESTARIO | M\$ 1.292.357 |
| DEUDA EXIGIBLE | M\$ 47.830. |

De conformidad al Balance de Ejecución Presupuestaria, al finalizar el tercer Trimestre del año 2016, se tiene que el Gasto Devengado representa un **65.09%** del Presupuesto vigente.

Los gastos del sector municipal en el trimestre informado son detallados a continuación:

➤ Gastos en Personal

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad.

- Presupuesto Inicial : M\$ 1.448.007
- Presupuesto Vigente : M\$ 1.365.327
- Obligación Devengada : M\$ 855.808
- Grado de Avance : **62.6%**

215-21-01 Personal de Planta

- Presupuesto Inicial : M\$ 1.003.616
- Presupuesto Vigente : M\$ 876.018
- Obligación Devengada : M\$ 534.447
- Grado de Avance : **61%**

215-21-02 Personal a Contrata

- Presupuesto Inicial : M\$ 182.321
- Presupuesto Vigente : M\$ 182.321
- Obligación Devengada : M\$ 122.222
- Grado de Avance : **67%**

215-21-03 Otras Remuneraciones

- Presupuesto Inicial : M\$ 81.300



- Presupuesto Vigente : M\$ 111.498
- Obligación Devengada : M\$ 89.556
- Grado de Avance : **80.3%**

215-21-03 Otros Gastos en Personal

- Presupuesto Inicial : M\$ 180.770
- Presupuesto Vigente : M\$ 195.490
- Obligación Devengada : M\$ 109.583
- Grado de Avance : **56%**

➤ **Bienes y Servicios de Consumo**

Comprende los gastos por adquisición de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público.

- Presupuesto Inicial : M\$ 1.030.988.
- Presupuesto Vigente : M\$ 1.098.216
- Obligación Devengada : M\$ 712.488
- Grado de Avance : **64.8%**

215-22-01 Alimentos y Bebidas

Son los gastos que por estos conceptos se realizan para la alimentación de funcionarios, alumnos, reclusos y demás personas, con derecho a estos beneficios de acuerdo con las leyes y los reglamentos vigentes, a excepción de las raciones otorgadas en dinero, las que se imputarán al respectivo ítem de Gastos en Personal. Incluye, además, los gastos que por concepto de alimentación de animales, corresponda realizar.

- Presupuesto Inicial : M\$ 15.470.
- Presupuesto Vigente : M\$ 16.644
- Obligación Devengada : M\$ 4.956
- Grado de Avance : **29.7%**

215-22-02 Textiles, Vestuario y Calzado

Son los gastos por concepto de adquisiciones y/o confecciones de textiles, acabados textiles, vestuarios y sus accesorios, prendas diversas de vestir y calzado.

- Presupuesto Inicial : M\$ 17.880.
- Presupuesto Vigente : M\$ 17.880.
- Obligación Devengada : M\$ 15.428.
- Grado de Avance : **86.2%**

215-22-03 Combustibles y Lubricantes

Son los gastos por concepto de adquisiciones de combustibles y lubricantes para el consumo de vehículos, maquinarias, equipos de producción, tracción y elevación, calefacción y otros usos.

- Presupuesto Inicial : M\$ 60.950.
- Presupuesto Vigente : M\$ 66.828.
- Obligación Devengada : M\$ 23.116



- Grado de Avance : **34.5%**

215-22-04 Materiales de Uso de Consumo

Son los gastos por concepto de adquisiciones de materiales de uso o consumo corriente, tales como materiales de oficina, materiales de enseñanza, productos químicos y farmacéuticos, materiales y útiles quirúrgicos y útiles de aseo, menaje para casinos y oficinas, insumos computacionales, materiales y repuestos y accesorios para mantenimientos y reparaciones, para la dotación de los organismos del sector público.

- Presupuesto Inicial : M\$ 48.898
- Presupuesto Vigente : M\$ 56.920
- Obligación Devengada : M\$ 28.697
- Grado de Avance : **50.4%**

215-22-05 Servicios Básicos

Son los gastos por concepto de consumo de energía eléctrica, agua potable, derechos de agua, compra de agua a particulares, gas de cañería y licuado, correo, servicios telefónicos y otros relacionados con la transmisión de voz y datos. Corresponde registrar aquí el interés que corresponda por la mora el el pago, cuando sea procedente.

- Presupuesto Inicial : M\$ 178.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 178.468
- Obligación Devengada : M\$ 149.952
- Grado de Avance : **84.02%**

215-22-06 Mantenimiento y Reparaciones

Son los gastos por servicios que sean necesarios para efectuar por concepto de reparaciones y mantenimiento de bienes muebles e inmuebles, instalaciones, construcciones menores y sus artículos complementarios como cortinajes, persianas, rejas de fierro, toldos y otros similares. En caso de que el cobro de la prestación de servicios incluya el valor de los materiales incorporados, el gasto total se imputará a este ítem, en la asignación que corresponda.

- Presupuesto Inicial : M\$ 19.400
- Presupuesto Vigente : M\$ 30.162
- Obligación Devengada : M\$ 6.970
- Grado de Avance : **23.1%**

215-22-07 Publicidad y Difusión

- Presupuesto Inicial : M\$ 19.820
- Presupuesto Vigente : M\$ 23.291
- Obligación Devengada : M\$ 8.241
- Grado de Avance : **35.3%**

215-22-08 Servicios Generales

- Presupuesto Inicial : M\$ 567.770
- Presupuesto Vigente : M\$ 600.227
- Obligación Devengada : M\$ 415.338
- Grado de Avance : **69.1%**



215-22-09 Arriendos

- Presupuesto Inicial : M\$ 42.300
- Presupuesto Vigente : M\$ 44.320
- Obligación Devengada : M\$ 25.658
- Grado de Avance : **57.8%**

215-22-10 Servicios Financieros y de Seguros

- Presupuesto Inicial : M\$ 21.700
- Presupuesto Vigente : M\$ 21.700
- Obligación Devengada : M\$ 11.376
- Grado de Avance : **52.4%**

215-22-11 Servicios Técnicos y Profesionales

- Presupuesto Inicial : M\$ 23.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 24.976
- Obligación Devengada : M\$ 13.887
- Grado de Avance : **55.6%**

215-22-12 Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo

- Presupuesto Inicial : M\$ 15.800
- Presupuesto Vigente : M\$ 16.800
- Obligación Devengada : M\$ 8.869
- Grado de Avance : **52.7%**

➤ Transferencias Corrientes

Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. Incluye aportes de carácter institucional y otros para financiar gastos corrientes de instituciones públicas y del sector externo.

- Presupuesto Inicial : M\$ 693.705
- Presupuesto Vigente : M\$ 751.960
- Obligación Devengada : M\$ 517.547
- Grado de Avance : **68.8%**

215-24-01 Al Sector Privado

Son los gastos por concepto de transferencias directas a personas, tales como becas de estudio en el país y en el exterior, ayudas para funerales, premios, donaciones, etc. Y las transferencias a instituciones del sector privado, con el fin específico de financiar programas de funcionamiento de dichas instituciones, tales como instituciones de enseñanza, instituciones de salud y asistencia social, instituciones científicas y tecnológicas, instituciones de asistencia judicial, médica, de alimentación, de vivienda, etc. Incluye, además, las transferencias a clubes sociales y deportivos, mutualidades y cooperativas, entre otras.

- Presupuesto Inicial : M\$ 150.105
- Presupuesto Vigente : M\$ 177.098

- Obligación Devengada : M\$ 113.158
- Grado de Avance : **63.8%**

215-24-03 A Otras Entidades Públicas

Corresponde al gasto por transferencia remitidas a otras entidades que en la Ley de Presupuesto del Sector Público no tiene la calidad superior que identifica a los organismos, tales como municipalidades y fondos establecidos por Ley.

- Presupuesto Inicial : M\$ 543.600
- Presupuesto Vigente : M\$ 574.862
- Obligación Devengada : M\$ 404.389
- Grado de Avance : **70.4%**

➤ **Integros al Fisco**

Comprende los pagos a la Tesorería Fiscal. Incluye la entregas, que de acuerdo con los artículos 29 y 29 bis del D.L. N° 1.263 de 1975, deban ingresarse a rentas generales de la Nación.

- Presupuesto Inicial : M\$ 100
- Presupuesto Vigente : M\$ 100
- Obligación Devengada : M\$ 0
- Grado de Avance : **0%**

215-25-01 Impuestos

- Presupuesto Inicial : M\$ 100
- Presupuesto Vigente : M\$ 100
- Obligación Devengada : M\$ 0
- Grado de Avance : **0%**
-

➤ **Otros Gastos Corrientes**

- Presupuesto Inicial : M\$ 2.700
- Presupuesto Vigente : M\$ 2.745
- Obligación Devengada : M\$ 358
- Grado de Avance : **13%**

215-26-01 Devoluciones

Comprende las devoluciones de gravámenes, contribuciones pagadas en exceso, retenciones, garantías, descuentos indebidos, reembolsos y otros.

- Presupuesto Inicial : M\$ 500
- Presupuesto Vigente : M\$ 500
- Obligación Devengada : M\$ 53
- Grado de Avance : **10,6%**

215-26-02 Compensación por Daños a Terceros y/o a la Propiedad



Son los gastos por concepto de pagos como compensación por daños a las personas o a las propiedades causados por organismos del sector Público. Pueden ser tanto pagos para cumplimiento de las sentencias que se encuentren ejecutoriadas, incluidas las de origen previsional, dictadas por autoridades competentes de acuerdo con el artículo 752 del Código de Procedimiento Civil u otras disposiciones legales, como pagos de gracia acordados extrajudicialmente.

- Presupuesto Inicial : M\$ 1.500
- Presupuesto Vigente : M\$ 1.545
- Obligación Devengada : M\$ 45
- Grado de Avance : **2.9%**

215-26-04 Aplicación de Fondos de Terceros

Para entrega de fondos recaudados a entidades beneficiadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

- Presupuesto Inicial : M\$ 700
- Presupuesto Vigente : M\$ 700
- Obligación Devengada : M\$ 260
- Grado de Avance : **37.1%**

➤ Adquisición de Activos No Financieros

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes.

- Presupuesto Inicial : M\$ 29.100
- Presupuesto Vigente : M\$ 43.890
- Obligación Devengada : M\$ 12.363.
- Grado de Avance : **28.1%**

215-29-04 Mobiliario y Otros

Son los gastos por concepto de adquisición de mobiliario de oficinas y de viviendas, muebles de instalaciones educacionales, hospitalarias, policiales, etc. Asimismo, incluye los gastos en otros enseres destinados al funcionamiento de oficinas, casino, edificaciones y otras instalaciones públicas.

- Presupuesto Inicial : M\$ 7.800
- Presupuesto Vigente : M\$ 9.180
- Obligación Devengada : M\$ 4.891
- Grado de Avance : **53.2%**

215-29-05 Máquinas y Equipos

Son los gastos por concepto de adquisición de máquinas, equipos y accesorios para el funcionamiento, producción, mantenimiento, que no formen parte de un proyecto de inversión.

- Presupuesto Inicial : M\$ 4.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 3.300
- Obligación Devengada : M\$ 772
- Grado de Avance : **23.3 %**

215-29-06 Equipos Informáticos

- Presupuesto Inicial : M\$ 1.800
- Presupuesto Vigente : M\$ 6.910
- Obligación Devengada : M\$ 5.696
- Grado de Avance : **82.4%**

215-29-07 Programas Informáticos

- Presupuesto Inicial : M\$ 1.500
- Presupuesto Vigente : M\$ 1.500
- Obligación Devengada : M\$ 1.004
- Grado de Avance : **66.9%**

➤ Iniciativas de Inversión

Comprende los gastos en que deba incurrirse para la ejecución de estudios básicos, proyectos y programas de inversión, incluidos los destinados a Inversión Sectorial de Asignación Regional. Los gastos administrativos que se incluyen en cada uno de estos ítems consideran, asimismo, los indicados en el artículo 16 de la Ley N° 18.091, cuando esta norma se aplique

- Presupuesto Inicial : M\$ 29.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 406.455
- Obligación Devengada : M\$ 280.593
- Grado de Avance : **69%**

215-31-01 Estudios Básicos

Son los gastos por concepto de estudios iniciativas de inversión destinadas a generar información sobre recursos humanos, físicos o biológicos, que permiten generar nuevas iniciativas de inversión

- Presupuesto Inicial : M\$ 21.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 67.200
- Obligación Devengada : M\$ 14.695
- Grado de Avance : **21.8%**

215-31-02 Proyectos

Corresponde a los gastos por concepto de estudios preinversionales de prefactibilidad, factibilidad y diseño, destinados a generar información que sirva para decidir y llevar a cabo la ejecución futura de proyectos. Asimismo, considera los gastos de inversión que realizan los organismos del sector público, para inicio de ejecución de obras y/o la continuación de obras iniciadas en años anteriores, con el fin de incrementar, mantener o mejorar la producción de bienes o prestación de servicios.

- Presupuesto Inicial : M\$ 8.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 339.255
- Obligación Devengada : M\$ 265.898
- Grado de Avance : **78.3%**



➤ Servicio de la Deuda

Desembolsos financieros, consistentes en amortizaciones, intereses y otros gastos originados por el endeudamiento interno o externo.

- Presupuesto Inicial : M\$ 30.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 31.500
- Obligación Devengada : M\$ 31.267
- Grado de Avance : **99,2%**

215-34-07 Deuda Flotante

Corresponde a los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del ejercicio presupuestario, en conformidad a lo dispuesto en los artículos N° 12 y N° 19 del D.L. N° 1.263 de 1975

- Presupuesto Inicial : M\$ 30.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 31.500
- Obligación Devengada : M\$ 31.267
- Grado de Avance : **99,2%**

II. PAGO DE COTIZACIONES PREVISIONALES

Del pago de la Cotizaciones Previsionales de los Funcionarios Municipales se puede indicar que al 30.09.2016 no se presentan deudas, de acuerdo a Certificado N° 220 de fecha 22 de noviembre de 2016, emitido por don Guillermo Ibañez, Jefe de Administración y Finanzas.

III. APOORTE FONDO COMUN MUNICIPAL

El Certificado N° 221 de fecha 22 de noviembre de 2016, emitido por el Jefe de Administración y Finanzas, indica que el Municipio de Lanco ha realizado pagos al Fondo Común Municipal del **62,5%**, por concepto de recaudación de permisos de circulación, correspondiente al Tercer Trimestre del año 2016, aporte total acumulado de **\$ 31.020.641.-**, el que se detalla mensualmente en el siguiente cuadro resumen:

| MES | MONTO |
|------------------------|---------------------|
| Abril | \$11.145.889 |
| Mayo | \$3.127.487 |
| Junio | \$2.707.813 |
| Septiembre | \$14.039.452 |
| TOTAL ACUMULADO | \$31.020.641 |

IV. AVANCE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EDUCACION MUNICIPAL

i. INGRESOS DEPARTAMENTO ADM. EDUCACION MUNICIPAL

| | |
|-----------------------|---------------|
| PRESUPUESTO INICIAL | M\$ 3.097.123 |
| PRESUPUESTO VIGENTE | M\$ 4.105.975 |
| INGRESOS PERCIBIDOS | M\$ 3.003.554 |
| SALDO PRESUPUESTARIO | M\$ 475.965 |
| INGRESOS POR PERCIBIR | M\$ 0 |

Al 30 de septiembre de 2016 y finalizado el Tercer Trimestre, el Presupuesto Vigente de Ingresos del Departamento Administrativo de Educación Municipal es de **M\$ 4.105.975**, lo que corresponde a un **24.6%** más que el Presupuesto Inicial de M\$ 3.097.123.

Los ingresos percibidos al 31 de marzo de 2016, corresponden a un **73.1%** del presupuesto vigente del municipio.

En el sector Educación podemos encontrar los siguientes avances al Tercer Trimestre 2016, respecto de los Ingresos:

➤ Transferencias Corrientes

Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por parte del beneficiario.

- Presupuesto Inicial : M\$ 3.064.023
- Presupuesto Vigente : M\$ 3.446.519
- Ingresos Percibidos : M\$ 2.957.629
- Grado de Avance : **85.8%**

115-05-03 De Otras Entidades Públicas

Comprende las transferencias de otras entidades que en la Ley de Presupuesto del Sector Público no tiene la calidad superior que identifica a sus organismos y/o que constituyen fondos anexos con asignaciones globales de recursos.

05-03-003 De la Subsecretaría de Educación

- Presupuesto Inicial : M\$ 2.808.114
- Presupuesto Vigente : M\$ 3.190.610



- Ingresos Percibidos : M\$ 2.752.189
- Grado de Avance : **86.2%**

05-03-004 De la Junta Nacional de Jardines Infantiles

- Presupuesto Inicial : M\$ 80.909
- Presupuesto Vigente : M\$ 80.909
- Ingresos Percibidos : M\$ 69.157
- Grado de Avance : **85.4%**

05-03-099 De Otras Entidades Públicas

- Presupuesto Inicial : M\$ 65.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 65.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 56.283
- Grado de Avance : **86.5%**

05-03-101 De la Municipalidad a Servicios Incorporados a su gestión

- Presupuesto Inicial : M\$ 110.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 110.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 80.000
- Grado de Avance : **72.7%**

➤ Otros Ingresos Corrientes

Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no puedan registrarse en las clasificaciones anteriores.

- Presupuesto Inicial : M\$ 33.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 33.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 45.925
- Grado de Avance : **139%**

115-08-01 Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas

Corresponde a los ingresos provenientes de la recuperación de la Licencias Médicas.

- Presupuesto Inicial : M\$ 33.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 33.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 45.925
- Grado de Avance : **139%**

115-08-99 Otros

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 0
- Ingresos Percibidos : M\$ 405
- Grado de Avance :

➤ **Saldo Inicial de Caja**

- Presupuesto Inicial : M\$ 100
- Presupuesto Vigente : M\$ 626.456
- Ingresos Percibidos : M\$ 0.

ii. **GASTOS DEPARTAMENTO ADM. EDUCACION MUNICIPAL**

| | |
|----------------------|---------------|
| PRESUPUESTO INICIAL | M\$ 3.097.125 |
| PRESUPUESTO VIGENTE | M\$ 4.105.977 |
| OBLIGACION DEVENGADA | M\$ 2.956.531 |
| SALDO PRESUPUESTARIO | M\$ 1.149.445 |
| DEUDA EXIGIBLE | M\$ 39.906 |

De acuerdo al Balance de Ejecución Presupuestaria entregado por el Departamento Administrativo de Educación Municipal, al finalizar el Tercer Trimestre del año 2016, se tiene que el Gasto Devengado representa un **30%** del Presupuesto Vigente al 30 de septiembre de 2016.

Por otra parte, el presupuesto vigente aumentó un **25.6%** respecto del presupuesto inicial.

Los gastos del Departamento Administrativo de Educación Municipal se detallan a continuación:

➤ **Gastos en Personal**

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad.

- Presupuesto Inicial : M\$ 2.549.147
- Presupuesto Vigente : M\$ 2.557.443
- Obligación Devengada : M\$ 2.038.061
- Grado de Avance : **79.6%**

215-21-01 Personal de Planta

- Presupuesto Inicial : M\$ 1.093.058
- Presupuesto Vigente : M\$ 1.093.058
- Obligación Devengada : M\$ 751.618



- Grado de Avance : **68.7%**

215-21-02 Personal a Contrata

- Presupuesto Inicial : M\$ 583.750.
- Presupuesto Vigente : M\$ 583.750
- Obligación Devengada : M\$ 558.966
- Grado de Avance : **95.7%**

215-21-03 Otras Remuneraciones

- Presupuesto Inicial : M\$ 872.339
- Presupuesto Vigente : M\$ 880.635
- Obligación Devengada : M\$ 727.477
- Grado de Avance : **82.6%**

➤ Bienes y Servicios de Consumo

Comprende los gastos por adquisición de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público.

- Presupuesto Inicial : M\$ 517.978
- Presupuesto Vigente : M\$ 811.033
- Obligación Devengada : M\$ 305.945
- Grado de Avance : **37.7%**

215-22-01 Alimentos y Bebidas

Son los gastos que por estos conceptos se realizan para la alimentación de funcionarios, alumnos, reclusos y demás personas, con derecho a estos beneficios de acuerdo con las leyes y los reglamentos vigentes, a excepción de las raciones otorgadas en dinero, las que se imputarán al respectivo ítem de Gastos en Personal. Incluye, además, los gastos que por concepto de alimentación de animales corresponda realizar.

- Presupuesto Inicial : M\$ 40.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 63.128
- Obligación Devengada : M\$ 28.304
- Grado de Avance : **44.8%**

215-22-02 Textiles, Vestuario y Calzado

Son los gastos por concepto de adquisiciones y/o confecciones de textiles, acabados textiles, vestuarios y sus accesorios, prendas diversas de vestir y calzado.

- Presupuesto Inicial : M\$ 1.450
- Presupuesto Vigente : M\$ 56.378
- Obligación Devengada : M\$ 28.258
- Grado de Avance : **50.1%**

215-22-03 Combustibles y Lubricantes



Son los gastos por concepto de adquisiciones de combustibles y lubricantes para el consumo de vehículos, maquinarias, equipos de producción, tracción y elevación, calefacción y otros usos.

- Presupuesto Inicial : M\$ 40.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 37.700
- Obligación Devengada : M\$ 12.706
- Grado de Avance : **33.7%**

215-22-04 Materiales de Uso de Consumo

Son los gastos por concepto de adquisiciones de materiales de uso o consumo corriente, tales como materiales de oficina, materiales de enseñanza, productos químicos y farmacéuticos, materiales y útiles quirúrgicos y útiles de aseo, menaje para casinos y oficinas, insumos computacionales, materiales y repuestos y accesorios para mantenimientos y reparaciones, para la dotación de los organismos del sector público.

- Presupuesto Inicial : M\$ 272.296
- Presupuesto Vigente : M\$ 298.124
- Obligación Devengada : M\$ 83.556
- Grado de Avance : **28%**

215-22-05 Servicios Básicos

Son los gastos por concepto de consumo de energía eléctrica, agua potable, derechos de agua, compra de agua a particulares, gas de cañería y licuado, correo, servicios telefónicos y otros relacionados con la transmisión de voz y datos. Corresponde registrar aquí el interés que corresponda por la mora el el pago, cuando sea procedente.

- Presupuesto Inicial : M\$ 89.500
- Presupuesto Vigente : M\$ 90.900
- Obligación Devengada : M\$ 72.445
- Grado de Avance : **79.6%**

215-22-06 Mantenimiento y Reparaciones

- Presupuesto Inicial : M\$ 2.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 11.859
- Obligación Devengada : M\$ 387
- Grado de Avance : **3.2%**

215-22-07 Publicidad y Difusión

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 1.100
- Obligación Devengada : M\$ 0
- Grado de Avance : **0%**

215-22-08 Servicios Generales

- Presupuesto Inicial : M\$ 2.300
- Presupuesto Vigente : M\$ 7.550
- Obligación Devengada : M\$ 6.078



- Grado de Avance : **80.5%**

215-22-09 Arriendos

- Presupuesto Inicial : M\$ 49.032
- Presupuesto Vigente : M\$ 113.162
- Obligación Devengada : M\$ 23.462
- Grado de Avance : **20.7%**

215-22-10 Servicios Financieros y de Seguros

- Presupuesto Inicial : M\$ 19.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 11.700
- Obligación Devengada : M\$ 13.158
- Grado de Avance : **112.4%**

215-22-11 Servicios Técnicos y Profesionales

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 113.792
- Obligación Devengada : M\$ 36.709
- Grado de Avance : **32.2%**

215-22-12 Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo

- Presupuesto Inicial : M\$ 2.400
- Presupuesto Vigente : M\$ 5.640
- Obligación Devengada : M\$ 857
- Grado de Avance : **15.1%**

➤ Prestaciones de Seguridad Social

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 267.569
- Obligación Devengada : M\$ 261.185
- Grado de Avance : **97.6%**

215-23-01 Prestaciones Previsionales

Son los gastos por concepto de jubilaciones, pensiones, montepíos, desahucios y en general cualquier beneficio de similar naturaleza, que se encuentran condicionados al pago previo de un aporte, por parte del beneficiario

23-01-004 Desahucios e Indemnizaciones

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 267.569
- Obligación Devengada : M\$ 261.185
- Grado de Avance : **97.6%**

➤ **Adquisición de Activos No Financieros**

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes.

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 119.869
- Obligación Devengada : M\$ 15.039
- Grado de Avance : **12.5%**

215-29-04 Mobiliario y Otros

Son los gastos por concepto de adquisición de mobiliario de oficinas y de viviendas, muebles de instalaciones educacionales, hospitalarias, policiales, etc. Asimismo, incluye los gastos en otros enseres destinados al funcionamiento de oficinas, casino, edificaciones y otras instalaciones públicas.

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 14.460
- Obligación Devengada : M\$ 4.800
- Grado de Avance : **33.1%**

215-29-05 Máquinas y Equipos

Son los gastos por concepto de adquisición de máquinas, equipos y accesorios para el funcionamiento, producción, mantenimiento, que no formen parte de un proyecto de inversión.

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 17.330
- Obligación Devengada : M\$ 0
- Grado de Avance : 0%

215-29-06 Equipos Informáticos

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 66.732
- Obligación Devengada : M\$ 8.239
- Grado de Avance : 12.3%

215-29-07 Programas Informáticos

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 19.347
- Obligación Devengada : M\$ 2.000
- Grado de Avance : 10.3%

215-29-99 Otros Activos no Financieros

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 2.000
- Obligación Devengada : M\$ 0



- Grado de Avance : 0%

➤ **Iniciativas de Inversión**

Comprende los gastos en que deba incurrirse para la ejecución de estudios básicos, proyectos y programas de inversión, incluidos los destinados a Inversión Sectorial de Asignación Regional. Los gastos administrativos que se incluyen en cada uno de estos ítems consideran, asimismo, los indicados en el artículo 16 de la Ley N° 18.091, cuando esta norma se aplique

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 259.302
- Obligación Devengada : M\$ 245.465
- Grado de Avance : **94.6%**

215-31-01 Estudios Básicos

Son los gastos por concepto de iniciativas de inversión destinadas a generar información sobre recursos humanos, físicos o biológicos, que permiten generar nuevas iniciativas de inversión

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 3.000
- Obligación Devengada : M\$ 0
- Grado de Avance : **0%**

215-31-02 Proyectos

Corresponde a los gastos por concepto de estudios preinversionales de prefactibilidad, factibilidad y diseño, destinados a generar información que sirva para decidir y llevar a cabo la ejecución futura de proyectos. Asimismo, considera los gastos de inversión que realizan los organismos del sector público, para inicio de ejecución de obras y/o la continuación de obras iniciadas en años anteriores, con el fin de incrementar, mantener o mejorar la producción de bienes o prestación de servicios.

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 256.302
- Obligación Devengada : M\$ 245.465
- Grado de Avance : **95.7%**

➤ **Servicio de la Deuda**

Desembolsos financieros, consistentes en amortizaciones, intereses y otros gastos originados por el endeudamiento interno o externo.

- Presupuesto Inicial : M\$ 30.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 90.663
- Obligación Devengada : M\$ 90.661



- Grado de Avance : 99,9%

215-34-07 Deuda Flotante

Corresponde a los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del ejercicio presupuestario, en conformidad a lo dispuesto en los artículos N° 12 y N° 19 del D.L. N° 1.263 de 1975.

- Presupuesto Inicial : M\$ 30.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 90.663
- Obligación Devengada : M\$ 90.661
- Grado de Avance : **99,1%**

V. PAGO DE COTIZACIONES PREVISIONALES

De acuerdo a lo señalado en el Certificado N° 118, de 23 de noviembre de 2016, emitido por el Director del Departamento Administrativo de Educación Municipal, las cotizaciones previsionales correspondientes a los meses de julio, agosto, y septiembre del año 2016 se encuentran pagadas.

VI. ASIGNACION DE PERFECCIONAMIENTO PERSONAL DOCENTE

De acuerdo al Certificado N° 119 de fecha 23 de noviembre de 2016, emitido por el Director del Departamento Administrativo de Educación Municipal, se adeuda el pago de perfeccionamiento al personal docente, desde el año 2011 hasta el cierre del 3er Trimestre del año 2016, en atención a que el sistema de cálculo de asignación de perfeccionamiento (SCAP) del CPEIP- MINEDUC, no entrega la información solicitada para el pago de la asignación de perfeccionamiento.



VII. AVANCE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL

i. INGRESOS DEPARTAMENTO SALUD MUNICIPAL

| | |
|-----------------------|---------------|
| PRESUPUESTO INICIAL | M\$ 952.783 |
| PRESUPUESTO VIGENTE | M\$ 1.182.575 |
| INGRESOS PERCIBIDOS | M\$ 817.264 |
| SALDO PRESUPUESTARIO | M\$ 252.588 |
| INGRESOS POR PERCIBIR | M\$ 20.257 |

Concluido el Tercer Trimestre del año 2016, el Presupuesto Vigente de Ingresos del Departamento de Salud Municipal es de M\$ 1.182.575, lo que corresponde a un **24.1%** más que el Presupuesto Inicial de M\$ 952.783. Los Ingresos Percibidos corresponden a un **69.1%** del Presupuesto Vigente al 30 de septiembre de 2016.

A continuación se detallan los Ingreso del Departamento de Salud Municipal al 30 de septiembre del año 2016:

➤ Transferencias Corrientes

Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por parte del beneficiario

- Presupuesto Inicial : M\$ 933.783
- Presupuesto Vigente : M\$ 1.039.802
- Ingresos Percibidos : M\$ 785.812
- Grado de Avance : **75.5%**

115-05-03 De Otras Entidades Públicas

Comprende las transferencias de otras entidades que en la Ley de Presupuesto del Sector Público no tiene la calidad superior que identifica a sus organismos y/o que constituyen fondos anexos con asignaciones globales de recursos.

05-03-006 Del Servicio de Salud

- Presupuesto Inicial : M\$ 778.283
- Presupuesto Vigente : M\$ 884.302
- Ingresos Percibidos : M\$ 677.515
- Grado de Avance : **76.6%**

05-03-099 De Otras Entidades Públicas



- Presupuesto Inicial : M\$ 17.500
- Presupuesto Vigente : M\$ 17.500
- Ingresos Percibidos : M\$ 16.297
- Grado de Avance : **93.1%**

05-03-101 De la Municipalidad a Servicios incorporados a su gestión.

- Presupuesto Inicial : M\$ 138.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 138.000
- Ingresos Percibidos : M\$ 92.000
- Grado de Avance : **66.6%**

➤ Ingreso de Operación

Comprende los ingresos provenientes de la venta de bienes y/o servicios que son consecuencia de la actividad propia de cada organismo del sector público, o ventas incidentales relacionadas con las actividades sociales o comunitarias habituales de los ministerios y otras reparticiones de Gobierno.

- Presupuesto Inicial : M\$ 500
- Presupuesto Vigente : M\$ 500
- Ingresos Percibidos : M\$ 240
- Grado de Avance : **48%**

115-07-02 Venta de Servicios

Comprende los servicios sujetos a tarifas tales como los pasaportes, entradas a parques o instalaciones culturales y recreativas del Gobierno, inclusive aquellos servicios que no dan origen a un ticket o documento, como es el caso de la revisión de antecedentes o la validación de expedientes.

- Presupuesto Inicial : M\$ 500
- Presupuesto Vigente : M\$ 500
- Ingresos Percibidos : M\$ 240
- Grado de Avance : **48%**

➤ Otros Ingresos Corrientes

Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no puedan registrarse en las clasificaciones anteriores.

- Presupuesto Inicial : M\$ 13.500
- Presupuesto Vigente : M\$ 29.550
- Ingresos Percibidos : M\$ 31.212
- Grado de Avance : **105.6%**

115-08-01 Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas



Corresponde a los ingresos provenientes de la recuperación de la Licencias Médicas.

- Presupuesto Inicial : M\$ 12.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 16.001
- Ingresos Percibidos : M\$ 17.344
- Grado de Avance : **108.3%**

115-08-99 Otros

- Presupuesto Inicial : M\$ 1.500
- Presupuesto Vigente : M\$ 13.549
- Ingresos Percibidos : M\$ 13.868
- Grado de Avance : **102.3%**

> Recuperación de Préstamos

Corresponde a los ingresos originados por la recuperación de préstamos concedidos en años anteriores, tanto a corto como a largo plazo

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 0
- Ingresos Percibidos : M\$ 0
- Grado de Avance : 0%

115-12-10 Ingresos por Percibir

Comprende los ingresos devengados y no percibidos al 31 de diciembre del año anterior, en conformidad a lo dispuesto en el art. N° 12 del D.L. N°1.263 de 1975

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 0
- Ingresos Percibidos : M\$ 0
- Grado de Avance : 0%

> Saldo Inicial de Caja

- Presupuesto Inicial : M\$ 5.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 112.723
- Ingresos Percibidos : M\$ 0



ii.

GASTOS DEPARTAMENTO SALUD MUNICIPAL

| | |
|----------------------|---------------|
| PRESUPUESTO INICIAL | M\$ 952.784 |
| PRESUPUESTO VIGENTE | M\$ 1.182.574 |
| OBLIGACION DEVENGADA | M\$ 851.183 |
| SALDO PRESUPUESTARIO | M\$ 331.396 |
| DEUDA EXIGIBLE | M\$ 23.153 |

En conformidad al Balance de Ejecución Presupuestaria entregado por el Departamento de Salud Municipal, al finalizar el Tercer Trimestre del año 2016, se tiene que el Gasto Devengado representa un **71.9%** del Presupuesto Vigente al 30 de septiembre de 2016.

Los gastos del tercer Trimestre del Departamento de Salud Municipal son los a continuación expuestos:

➤ **Gastos en Personal**

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad.

- Presupuesto Inicial : M\$ 789.984
- Presupuesto Vigente : M\$ 825.389
- Obligación Devengada : M\$ 605.966
- Grado de Avance : **73.4%**

215-21-01 Personal de Planta

- Presupuesto Inicial : M\$ 540.793
- Presupuesto Vigente : M\$ 544.059
- Obligación Devengada : M\$ 394.534
- Grado de Avance : **72.5%**

215-21-02 Personal a Contrata

- Presupuesto Inicial : M\$ 144.927
- Presupuesto Vigente : M\$ 148.067
- Obligación Devengada : M\$ 105.751
- Grado de Avance : **71.4%**

215-21-03 Otras Remuneraciones

- Presupuesto Inicial : M\$ 104.264
- Presupuesto Vigente : M\$ 133.263
- Obligación Devengada : M\$ 105.681

- Grado de Avance : 79.3%

➤ **Bienes y Servicios de Consumo**

Comprende los gastos por adquisición de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público.

- Presupuesto Inicial : M\$ 157.300
- Presupuesto Vigente : M\$ 268.699
- Obligación Devengada : M\$ 169.305
- Grado de Avance : 63%

215-22-01 Alimentos y Bebidas

Son los gastos que por estos conceptos se realizan para la alimentación de funcionarios, alumnos, reclusos y demás personas, con derecho a estos beneficios de acuerdo con las leyes y los reglamentos vigentes, a excepción de las raciones otorgadas en dinero, las que se imputarán al respectivo ítem de Gastos en Personal. Incluye, además, los gastos que por concepto dev alimentación de animales, correspondan realizar.

- Presupuesto Inicial : M\$ 1.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 5.184
- Obligación Devengada : M\$ 1.094
- Grado de Avance : 21.1%

215-22-02 Textiles, Vestuario y Calzado

Son los gastos por concepto de adquisiciones y/o confecciones de textiles, acabados textiles, vestuarios y sus accesorios, prendas diversas de vestir y calzado.

- Presupuesto Inicial : M\$ 8.800
- Presupuesto Vigente : M\$ 9.250
- Obligación Devengada : M\$ 8.126
- Grado de Avance : 87.8%

215-22-03 Combustibles y Lubricantes

Son los gastos por concepto de adquisiciones de combustibles y lubricantes para el consumo de vehículos, maquinarias, equipos de producción, tracción y elevación, calefacción y otros usos.

- Presupuesto Inicial : M\$ 14.900
- Presupuesto Vigente : M\$ 10.900
- Obligación Devengada : M\$ 5.166
- Grado de Avance : 47.3%

215-22-04 Materiales de Uso de Consumo

Son los gastos por concepto de adquisiciones de materiales de uso o consumo corriente, tales como materiales de oficina, materiales de enseñanza, productos químicos y farmacéuticos, materiales y útiles quirúrgicos y útiles de aseo, menaje para casinos y



oficinas, insumos computacionales, materiales y repuestos y accesorios para mantenimientos y reparaciones, para la dotación de los organismos del sector público.

- Presupuesto Inicial : M\$ 61.500
- Presupuesto Vigente : M\$ 116.600
- Obligación Devengada : M\$ 88.889
- Grado de Avance : **76.2%**

215-22-05 Servicios Básicos

Son los gastos por concepto de consumo de energía eléctrica, agua potable, derechos de agua, compra de agua a particulares, gas de cañería y licuado, correo, servicios telefónicos y otros relacionados con la transmisión de voz y datos. Corresponde registrar aquí el interés que corresponda por la mora el el pago, cuando sea procedente.

- Presupuesto Inicial : M\$ 15.900
- Presupuesto Vigente : M\$ 15.900
- Obligación Devengada : M\$ 9.425
- Grado de Avance : **59.2%**

215-22-06 Mantenimiento y Reparaciones

Son los gastos por servicios que sean necesarios para efectuar por concepto de reparaciones y mantenimiento de bienes muebles e inmuebles, instalaciones, construcciones menores y sus artículos complementarios como cortinajes, persianas, rejas de fierro, toldos y otros similares. En caso de que el cobro de la prestación de servicios incluya el valor de los materiales incorporados, el gasto total se imputará a este ítem, en la asignación que corresponda.

- Presupuesto Inicial : M\$ 6.200
- Presupuesto Vigente : M\$ 11.200
- Obligación Devengada : M\$ 6.214
- Grado de Avance : **55.4%**

215-22-07 Publicidad y Difusión

- Presupuesto Inicial : M\$ 1.500
- Presupuesto Vigente : M\$ 4.840
- Obligación Devengada : M\$ 650
- Grado de Avance : **13.4%**

215-22-08 Servicios Generales

- Presupuesto Inicial : M\$ 35.200
- Presupuesto Vigente : M\$ 12.021
- Obligación Devengada : M\$ 7.020
- Grado de Avance : **58.3%**

215-22-09 Arriendos

- Presupuesto Inicial : M\$ 4.700
- Presupuesto Vigente : M\$ 10.764
- Obligación Devengada : M\$ 5.980



- Grado de Avance : **55.5%**

215-22-10 Servicios Financieros y de Seguros

- Presupuesto Inicial : M\$ 3.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 3.000
- Obligación Devengada : M\$ 1.631
- Grado de Avance : **54.3%**

215-22-11 Servicios Técnicos y Profesionales

- Presupuesto Inicial : M\$ 2.800
- Presupuesto Vigente : M\$ 53.461
- Obligación Devengada : M\$ 29.392
- Grado de Avance : **54.9%**

215-22-12 Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo

- Presupuesto Inicial : M\$ 1.800
- Presupuesto Vigente : M\$ 15.579
- Obligación Devengada : M\$ 5.718
- Grado de Avance : **36.7%**

> Transferencias Corrientes

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Vigente : M\$ 1.255
- Obligación Devengada : M\$ 1.255
- Grado de Avance : **100%**

215-24-01 Al Sector Privado

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 1.255
- Obligación Devengada : M\$ 1.255
- Grado de Avance : **100%**

> Otros Gastos Corrientes

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Vigente : M\$ 8.525
- Obligación Devengada : M\$ 0
- Grado de Avance : **0%**

215-26-01 Devoluciones

Comprende las devoluciones de gravámenes, contribuciones pagadas en exceso, retenciones, garantías, descuentos indebidos, reembolsos y otros.



- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 8.525
- Obligación Devengada : M\$ 0
- Grado de Avance : 0%

➤ **Adquisición de Activos No Financieros**

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes.

- Presupuesto Inicial : M\$ 5.500
- Presupuesto Vigente : M\$ 46.396
- Obligación Devengada : M\$ 42.347
- Grado de Avance : 91.3%

215-29-04 Mobiliario y Otros

Son los gastos por concepto de adquisición de mobiliario de oficinas y de viviendas, muebles de instalaciones educacionales, hospitalarias, policiales, etc. Asimismo, incluye los gastos en otros enseres destinados al funcionamiento de oficinas, casino, edificaciones y otras instalaciones públicas.

- Presupuesto Inicial : M\$ 2.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 8.928
- Obligación Devengada : M\$ 7.936
- Grado de Avance : 88.8%

215-29-05 Máquinas y Equipos

Son los gastos por concepto de adquisición de máquinas, equipos y accesorios para el funcionamiento, producción, mantenimiento, que no formen parte de un proyecto de inversión.

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 30.589
- Obligación Devengada : M\$ 29.844
- Grado de Avance : 97.5%

215-29-06 Equipos Informáticos

- Presupuesto Inicial : M\$ 2.000
- Presupuesto Vigente : M\$ 5.789
- Obligación Devengada : M\$ 4.567
- Grado de Avance : 78.8%

215-29-07 Programas Informáticos

- Presupuesto Inicial : M\$ 1.500
- Presupuesto Vigente : M\$ 1.090



- Obligación Devengada : M\$
- Grado de Avance : 0%

➤ **Servicio de la Deuda**

Desembolsos financieros, consistentes en amortizaciones, intereses y otros gastos originados por el endeudamiento interno o externo.

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 32.310
- Obligación Devengada : M\$ 32.310
- Grado de Avance : 100%

215-34-07 Deuda Flotante

Corresponde a los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del ejercicio presupuestario, en conformidad a lo dispuesto en los artículos N° 12 y N° 19 del D.L. N° 1.263 de 1975

- Presupuesto Inicial : M\$ 0
- Presupuesto Vigente : M\$ 32.310
- Obligación Devengada : M\$ 32.310
- Grado de Avance : 100%

VIII. PAGO DE COTIZACIONES PREVISIONALES

De acuerdo a lo señalado en el Certificado N° 0003/2016, de fecha 21 de noviembre de 2016 emitido por el Encargado de Finanzas del Departamento de Salud Municipal, don Alex Vallejos Tapia, no se adeuda pago de imposiciones o de cotizaciones previsionales de los/las Funcionarios/as que se desempeñan en ese Departamento Municipal.

**LUIS NELSON ABARCA SEPÚLVEDA
ABOGADO
DIRECTOR CONTROL**

LANCO, noviembre de 2016