



**MEMO:** 21/2017

**ANT.:** Art. 29 y 81, Ley N° 18.695.

**MAT.:** Informe Cuarto Trimestre 2016.

PANGUIPULLI, febrero 23 de 2017.

**A: HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL  
MUNICIPALIDAD DE PANGUIPULLI**

**DE: MANUEL HUENCHULEO MORA  
DIRECTOR DE CONTROL**

---

En cumplimiento de las funciones señaladas en el Art. 29 y 81 de la ley N° 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades, cumpla con hacer llegar el informe correspondiente al cuarto trimestre 2016, que contiene lo siguiente:

1. Informe acerca del estado de avance del ejercicio programático presupuestario trimestral acumulado a diciembre de 2016.
  2. Análisis de Ingresos Percibidos y Gastos.
  3. Estado de cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales y de los trabajadores que se desempeñan en servicios incorporados a la gestión municipal, administrados por la Corporación Municipal, y grado de cumplimiento de los pagos por concepto Asignaciones de Perfeccionamiento Docente.
  4. Situación de los aportes que la Municipalidad debe efectuar al Fondo Común Municipal.
  5. Pasivos Contingentes Derivados entre otras causas, de demandas judiciales y las deudas con proveedores.
  6. Otras consideraciones.
- Sin otro particular saluda atentamente,



**MANUEL HUENCHULEO MORA  
DIRECTOR DE CONTROL**

**MHM/mhm**

**DISTRIBUCIÓN:**

- Señores Concejales (6).
- Señor Alcalde.
- Secretario Municipal.
- Administrador Municipal.
- Director de Administración y Finanzas.
- Archivo Dirección de Control.

## INFORME TRIMESTRAL AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2016

### 1. INFORME ACERCA DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGRAMÁTICO PRESUPUESTARIO, TRIMESTRAL DE INGRESOS Y GASTOS, ACUMULADOS AL MES DE DICIEMBRE DE 2016.

#### 1.1 INGRESOS A NIVEL DE ASIGNACIÓN EN M\$.

Cuentas		Presupuesto	Presupuesto	Saldo	Saldo	Devengado	Percibido	Por Percibir
Código	Denominación	Inicial	Vigente	Presupues.	Presup.	Acumulado	Acumulado	A La Fecha
			-1	(1)-(6)	(1) - (8)	-6	-8	(6) - (8)
<b>115-00-00-000</b>	<b>Deudores Presupuestarios 111..</b>	<b>11,261,200</b>	<b>13,988,378</b>	<b>66,107</b>	<b>977,895</b>	<b>13,922,271</b>	<b>13,010,484</b>	<b>911,788</b>
<b>115-03-00-000</b>	<b>C x C Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades</b>	<b>3,493,900</b>	<b>3,596,982</b>	<b>295,779</b>	<b>570,668</b>	<b>3,301,203</b>	<b>3,026,314</b>	<b>274,889</b>
<b>115-03-01-000</b>	<b>Patentes y Tasas por Derechos</b>	<b>2,384,000</b>	<b>2,451,825</b>	<b>300,860</b>	<b>472,652</b>	<b>2,150,964</b>	<b>1,979,173</b>	<b>171,792</b>
115-03-01-001	Patentes Municipales	1,869,000	1,869,000	141,587	287,073	1,727,413	1,581,927	145,487
115-03-01-002	Derechos de Aseo	100,000	100,000	23,582	28,964	76,418	71,036	5,382
115-03-01-003	Otros Derechos	365,000	424,575	127,071	146,826	297,504	277,749	19,755
115-03-01-004	Derechos de Explotación	40,000	40,000	26,077	27,245	13,923	12,755	1,169
115-03-01-999	Otras	10,000	18,250	-17,457	-17,457	35,707	35,707	
<b>115-03-02-000</b>	<b>Permisos y Licencias</b>	<b>559,900</b>	<b>595,157</b>	<b>-97,963</b>	<b>-16,088</b>	<b>693,120</b>	<b>611,245</b>	<b>81,875</b>
115-03-02-001	Permisos de Circulación	504,000	539,257	-100,305	-21,581	639,562	560,838	78,725
115-03-02-002	Licencias de Conducir y similares	50,000	50,000	-3,557	-407	53,557	50,407	3,150
115-03-02-999	Otros	5,900	5,900	5,900	5,900			
<b>115-03-03-000</b>	<b>Participación en Impuesto Territorial – Art. 37 DL. N° 3.063, de 1979</b>	<b>550,000</b>	<b>550,000</b>	<b>92,881</b>	<b>114,104</b>	<b>457,118</b>	<b>435,896</b>	<b>21,222</b>
<b>115-05-00-000</b>	<b>C x C Transferencias Corrientes</b>	<b>3,192,200</b>	<b>5,030,611</b>	<b>-329,105</b>	<b>-28,634</b>	<b>5,359,717</b>	<b>5,059,245</b>	<b>300,472</b>
<b>115-05-03-000</b>	<b>De Otras Entidades Públicas</b>	<b>3,192,200</b>	<b>5,030,611</b>	<b>-329,105</b>	<b>-28,634</b>	<b>5,359,717</b>	<b>5,059,245</b>	<b>300,472</b>
115-05-03-002	De la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo	150,000	258,932	49,976	49,976	208,956	208,956	
115-05-03-006	Del Servicio de Salud	2,692,200	4,489,200	-390,998	-90,526	4,880,198	4,579,726	300,472
115-05-03-007	Del Tesoro Público	150,000	82,479	-188,083	-188,083	270,562	270,562	

115-05-03-099	De Otras Entidades Públicas	200,000	200,000	200,000	200,000			
<b>115-06-00-000</b>	<b>C x C Rentas de la Propiedad</b>	<b>44,000</b>	<b>44,000</b>	<b>3,291</b>	<b>3,291</b>	<b>40,709</b>	<b>40,709</b>	
<b>115-06-01-000</b>	<b>Arriendo de Activos No Financieros</b>	<b>44,000</b>	<b>44,000</b>	<b>3,291</b>	<b>3,291</b>	<b>40,709</b>	<b>40,709</b>	
<b>115-07-00-000</b>	<b>C x C Ingresos de Operación</b>	<b>110,000</b>	<b>110,000</b>	<b>7,117</b>	<b>11,652</b>	<b>102,883</b>	<b>98,348</b>	<b>4,535</b>
<b>115-07-02-000</b>	<b>Venta de Servicios</b>	<b>110,000</b>	<b>110,000</b>	<b>7,117</b>	<b>11,652</b>	<b>102,883</b>	<b>98,348</b>	<b>4,535</b>
115-07-02-001	Terminal de Buses	110,000	110,000	7,118	11,653	102,882	98,347	4,535
115-07-02-004	Arriendo Gimnasio Municipal			-961	-961	961	961	
<b>115-08-00-000</b>	<b>C x C Otros Ingresos Corrientes</b>	<b>4,046,100</b>	<b>4,346,172</b>	<b>-103,386</b>	<b>103,797</b>	<b>4,449,558</b>	<b>4,242,375</b>	<b>207,183</b>
<b>115-08-01-000</b>	<b>Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas</b>	<b>6,000</b>	<b>10,000</b>	<b>-5,645</b>	<b>-1,997</b>	<b>15,646</b>	<b>11,997</b>	<b>3,649</b>
115-08-01-001	Reembolso Art. 4 Ley N ° 19.345	6,000	10,000	-5,645	-1,997	15,645	11,997	3,649
<b>115-08-02-000</b>	<b>Multas y Sanciones Pecuniarias</b>	<b>160,400</b>	<b>235,572</b>	<b>-5,827</b>	<b>1,026</b>	<b>241,399</b>	<b>234,546</b>	<b>6,853</b>
115-08-02-001	Multas - De Beneficio Municipal	120,000	195,172	-13,010	-8,476	208,182	203,648	4,535
115-08-02-002	Multa Art. 14° N ° 6 Ley. N ° 18.695 (TAG) FCM	600	600	522	522	78	78	
115-08-02-003	Multas Ley de Alcoholes – De Beneficio Municipal	12,000	12,000	4,162	4,650	7,838	7,350	488
115-08-02-004	Multas Ley de Alcoholes – De Beneficio Servicios de Salud	8,000	8,000	2,775	3,100	5,225	4,900	325
115-08-02-006	Registro de Multas de Tránsito No Pagadas – De Beneficio Otras Municipalidades	11,800	11,800	289	1,338	11,511	10,462	1,049
115-08-02-008	Intereses	8,000	8,000	-566	-110	8,566	8,110	456
<b>115-08-03-000</b>	<b>Participación del Fondo Común Municipal Art. 38 D.L. N ° 3.063</b>	<b>3,840,000</b>	<b>3,940,000</b>	<b>-83,154</b>	<b>106,904</b>	<b>4,023,154</b>	<b>3,833,096</b>	<b>190,058</b>
115-08-03-001	Participación Anual en el Trienio Correspondiente	3,780,000	3,880,000	-111,714	78,344	3,991,714	3,801,656	190,058
115-08-03-003	Aportes Extraordinarios	60,000	60,000	28,560	28,560	31,440	31,440	
<b>115-08-04-000</b>	<b>Fondos de Terceros</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>98</b>	<b>157</b>	<b>602</b>	<b>543</b>	<b>59</b>
115-08-04-001	Arancel al Registro de Multas de Tránsito No Pagadas	700	700	98	157	602	543	59

<b>115-08-99-000</b>	<b>Otros</b>	<b>39,000</b>	<b>159,900</b>	<b>-8,857</b>	<b>-2,293</b>	<b>168,757</b>	<b>162,193</b>	<b>6,564</b>
115-08-99-001	Devoluciones y Reintegros no Provenientes de Impuestos	6,000	7,900	-790	-319	8,690	8,219	471
115-08-99-999	Otros	33,000	152,000	-8,067	-1,973	160,067	153,973	6,093
<b>115-10-00-000</b>	<b>C x C Venta de Activos No Financieros</b>	<b>15,000</b>	<b>15,000</b>	<b>15,000</b>	<b>15,000</b>			
<b>115-10-03-000</b>	<b>Vehículos</b>	<b>15,000</b>	<b>15,000</b>	<b>15,000</b>	<b>15,000</b>			
<b>115-12-00-000</b>	<b>C x C Recuperación de Prestamos</b>	<b>150,000</b>	<b>362,671</b>	<b>219,239</b>	<b>331,310</b>	<b>143,432</b>	<b>31,361</b>	<b>112,071</b>
<b>115-12-10-000</b>	<b>Ingresos por Percibir</b>	<b>150,000</b>	<b>362,671</b>	<b>219,239</b>	<b>331,310</b>	<b>143,432</b>	<b>31,361</b>	<b>112,071</b>
<b>115-13-00-000</b>	<b>C x C Transferencias para Gastos de Capital</b>	<b>60,000</b>	<b>138,631</b>	<b>-41,828</b>	<b>-29,190</b>	<b>180,459</b>	<b>167,821</b>	<b>12,638</b>
<b>115-13-03-000</b>	<b>De Otras Entidades Públicas</b>	<b>60,000</b>	<b>138,631</b>	<b>-41,828</b>	<b>-29,190</b>	<b>180,459</b>	<b>167,821</b>	<b>12,638</b>
115-13-03-002	De la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo		78,631	-92,298	-80,189	170,929	158,820	12,109
115-13-03-005	Del Tesoro Público	60,000	60,000	50,519	51,048	9,481	8,952	528
115-13-03-099	De Otras Entidades Públicas			-49	-49	49	49	190
<b>115-15-00-000</b>	<b>Saldo Inicial de Caja</b>	<b>150,000</b>	<b>344,311</b>			<b>344,311</b>	<b>344,311</b>	
<b>T O T A L</b>		<b>11,261,200</b>	<b>13,988,378</b>	<b>66,107</b>	<b>977,895</b>	<b>13,922,271</b>	<b>13,010,484</b>	<b>911,788</b>

Tabla N° 1

## 1.2 GASTOS A NIVEL DE ASIGNACIÓN EN M\$

Cuentas		Presupuesto	Presupuesto	Saldo	Saldo	Obligado	Devengado	Pagado	Deuda	Deuda
Código	Denominación	Inicial	Vigente	Presupues.	Presupues.	Acumulado	Acumulado	Acumulado	Obligada	Exigible
			-1	(1)-(4)	(1)-(6)	-4	-6	-8	(4) - (8)	(6) - (8)
<b>215-00-00-000</b>	<b>Acreedores presupuestarios</b>	<b>11,261,200</b>	<b>13,988,378</b>	<b>1,394,793</b>	<b>1,410,721</b>	<b>12,593,585</b>	<b>12,577,657</b>	<b>12,380,940</b>	<b>212,645</b>	<b>196,717</b>
<b>215-21-00-000</b>	<b>C x P Gastos en Personal</b>	<b>3,094,659</b>	<b>3,151,738</b>	<b>117,973</b>	<b>125,803</b>	<b>3,033,765</b>	<b>3,025,935</b>	<b>3,025,412</b>	<b>8,354</b>	<b>523</b>
<b>215-21-01-000</b>	<b>Personal de Planta</b>	<b>1,322,232</b>	<b>1,391,444</b>	<b>633</b>	<b>851</b>	<b>1,390,812</b>	<b>1,390,594</b>	<b>1,390,594</b>	<b>218</b>	
215-21-01-001	Sueldos y Sobresueldos	969,952	1,037,770	85	85	1,037,685	1,037,685	1,037,685		
215-21-01-002	Aportes del Empleador	31,500	33,396	812	812	33,395	33,395	33,395		
215-21-01-003	Asignaciones por Desempeño	84,200	103,197	2	2	103,195	103,195	103,195		
215-21-01-004	Remuneraciones Variables	226,600	179,653	-205	13	179,858	179,640	179,640	218	
215-21-01-005	Aguinaldos y Bonos	9,980	37,428	751	751	36,678	36,678	36,678		
<b>215-21-02-000</b>	<b>Personal a Contrata</b>	<b>348,582</b>	<b>432,650</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>432,624</b>	<b>432,624</b>	<b>432,624</b>		
215-21-02-001	Sueldos y Sobresueldos	254,742	301,610	6	6	301,604	301,604	301,604		
215-21-02-002	Aportes del Empleador	13,300	14,267	748	748	14,266	14,266	14,266		
215-21-02-003	Asignaciones por Desempeño	22,400	29,084	479	479	29,084	29,084	29,084		
215-21-02-004	Remuneraciones Variables	50,500	70,092	943	943	70,091	70,091	70,091		
215-21-02-005	Aguinaldos y Bonos	7,640	17,597	18	18	17,579	17,579	17,579		
<b>215-21-03-000</b>	<b>Otras Remuneraciones</b>	<b>135,254</b>	<b>128,267</b>	<b>9,507</b>	<b>9,507</b>	<b>118,760</b>	<b>118,760</b>	<b>118,760</b>		
215-21-03-001	Honorarios a Suma Alzada – Personas Naturales	90,000	74,828	5,472	5,472	69,356	69,356	69,356		
215-21-03-004	Remuneraciones Reguladas por el Código del Trabajo		4,339	808	808	3,531	3,531	3,531		
215-21-03-005	Suplencias y Reemplazos		8,429	405	405	8,429	8,429	8,429		
215-21-03-006	Personal a Trato y/o Temporal	45,254	40,671	3,227	3,227	37,444	37,444	37,444		
<b>215-21-04-000</b>	<b>Otros Gastos en Personal</b>	<b>1,288,591</b>	<b>1,199,376</b>	<b>107,806</b>	<b>115,419</b>	<b>1,091,570</b>	<b>1,083,958</b>	<b>1,083,434</b>	<b>8,136</b>	<b>523</b>
215-21-04-003	Dietas a Juntas, Consejos y Comisiones	57,000	59,300	974	974	59,299	59,299	59,299		
215-21-04-004	Prestaciones de Servicios Comunitarios	1,231,591	1,140,076	107,805	115,418	1,032,271	1,024,659	1,024,135	8,136	523

<b>215-22-00-000</b>	<b>C x P Bienes y Servicios de Consumo</b>	<b>2,986,513</b>	<b>3,035,753</b>	<b>337,129</b>	<b>324,936</b>	<b>2,698,624</b>	<b>2,710,817</b>	<b>2,545,319</b>	<b>153,305</b>	<b>165,498</b>
<b>215-22-01-000</b>	<b>Alimentos y Bebidas</b>	<b>61,960</b>	<b>64,714</b>	<b>6,866</b>	<b>5,919</b>	<b>57,848</b>	<b>58,795</b>	<b>47,961</b>	<b>9,886</b>	<b>10,834</b>
215-22-01-001	Para Personas	59,960	62,714	4,981	4,034	57,733	58,680	47,847	9,886	10,834
215-22-01-002	Para Animales	2,000	2,000	1,885	1,885	115	115	115		
<b>215-22-02-000</b>	<b>Textiles, Vestuario y Calzado</b>	<b>80,885</b>	<b>73,375</b>	<b>4,125</b>	<b>5,181</b>	<b>69,250</b>	<b>68,194</b>	<b>65,438</b>	<b>3,812</b>	<b>2,756</b>
215-22-02-001	Textiles y Acabados Textiles	12,150	6,500	1,263	1,351	5,237	5,149	4,593	644	556
215-22-02-002	Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas	58,725	57,735	1,461	2,429	56,274	55,306	53,610	2,664	1,695
215-22-02-003	Calzado	10,010	9,140	1,401	1,401	7,739	7,739	7,235	504	504
<b>215-22-03-000</b>	<b>Combustibles y Lubricantes</b>	<b>182,170</b>	<b>179,300</b>	<b>59,522</b>	<b>58,167</b>	<b>119,778</b>	<b>121,133</b>	<b>107,668</b>	<b>12,111</b>	<b>13,466</b>
215-22-03-001	Para Vehículos	175,000	175,000	55,840	54,489	119,159	120,511	107,045	12,114	13,466
215-22-03-003	Para Calefacción	7,170	4,300	3,681	3,678	619	622	622	-4	
<b>215-22-04-000</b>	<b>Materiales de Uso o Consumo</b>	<b>318,090</b>	<b>296,473</b>	<b>58,145</b>	<b>47,385</b>	<b>238,328</b>	<b>249,087</b>	<b>194,096</b>	<b>44,232</b>	<b>54,991</b>
215-22-04-001	Materiales de Oficina	33,300	30,727	3,107	2,514	27,620	28,213	24,094	3,526	4,119
215-22-04-002	Textos y Otros Materiales de Enseñanza	7,200	2,410	2,201	2,305	209	105	105	104	
215-22-04-003	Productos Químicos	1,400	400	400	400					
215-22-04-004	Productos Farmacéuticos	24,000	13,900	2,235	3,502	11,665	10,398	9,962	1,702	436
215-22-04-005	Materiales y Útiles Quirúrgicos		2,000	2,000	2,000					
215-22-04-006	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros	1,600	1,600	1,595	1,600	5			5	
215-22-04-007	Materiales y Útiles de Aseo	20,280	19,374	4,606	4,449	14,768	14,925	13,851	918	1,074
215-22-04-008	Menaje para Oficina, Casino y Otros	7,300	5,840	3,909	4,000	1,931	1,840	1,715	216	125
215-22-04-009	Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	23,780	22,063	7,628	7,623	14,435	14,440	12,245	2,190	2,195
215-22-04-010	Materiales para Manten. y Repar. de Inmuebles	44,500	39,450	4,668	4,668	34,782	34,782	25,307	9,475	9,475
215-22-04-011	Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	20,000	66,270	5,526	857	60,744	66,269	43,519	17,226	22,750

215-22-04-012	Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	111,480	78,979	17,022	10,444	61,956	68,535	61,703	253,820	6,832
215-22-04-014	Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plásticos	8,000	8,000	15	15	7,985	7,985		7,985	7,985
215-22-04-016	Materias Primas y Semielaboradas	4,000	3,000	1,806	1,632	1,194	1,368	1,368	-174	
215-22-04-999	Otros Materiales de Uso o Consumo	11,250	2,460	1,429	2,233	1,031	227	227	804	
<b>215-22-05-000</b>	<b>Servicios Básicos</b>	<b>428,138</b>	<b>484,238</b>	<b>8,585</b>	<b>13,872</b>	<b>475,653</b>	<b>470,366</b>	<b>448,404</b>	<b>27,249</b>	<b>21,962</b>
215-22-05-001	Electricidad	274,005	289,703	4,885	10,322	284,818	279,381	272,007	12,811	7,374
215-22-05-002	Agua	69,273	102,488	601	601	101,887	101,887	94,998	6,889	6,889
215-22-05-003	Gas	6,250	3,250	422	283	2,828	2,967	2,488	340	479
215-22-05-004	Correo	6,000	6,017	253	253	6,017	6,017	6,017		
215-22-05-005	Telefonía Fija	45,500	50,017	368	368	50,017	50,017	45,886	4,130	4,130
215-22-05-006	Telefonía Celular	22,000	28,291	11	266	28,280	28,291	25,728	2,552	2,563
215-22-05-007	Acceso a Internet	5,110	4,472	2,665	2,665	1,807	1,807	1,280	527	527
<b>215-22-06-000</b>	<b>Mantenimiento y Reparaciones</b>	<b>88,900</b>	<b>71,900</b>	<b>36,147</b>	<b>33,612</b>	<b>35,753</b>	<b>38,288</b>	<b>35,413</b>	<b>340</b>	<b>2,875</b>
215-22-06-001	Mantenimiento y Reparación de Edificaciones	9,200	3,200	1,686	1,686	1,514	1,514	1,135	379	379
215-22-06-002	Mantenimiento y Reparación de Vehículos	21,200	21,832	2,803	443	19,029	21,389	20,257	-1,228	1,133
215-22-06-004	Mantenimiento y Reparación de Máquinas y Equipos de Oficina	1,000	368	295	295	73	73	73		
215-22-06-006	Mantenimiento y Reparación de Otras Maquinarias y Equipos.-	56,000	45,000	29,863	29,688	15,137	15,312	13,948	1,188	1,363
215-22-06-007	Mantenimiento y Reparación de Equipos Informáticos	1,500	1,500	1,500	1,500					
<b>215-22-07-000</b>	<b>Publicidad y Difusión</b>	<b>33,860</b>	<b>31,300</b>	<b>12,273</b>	<b>12,659</b>	<b>19,027</b>	<b>18,641</b>	<b>16,060</b>	<b>2,966</b>	<b>2,581</b>
215-22-07-001	Servicios de Publicidad	16,800	13,600	7,104	7,223	6,496	6,377	6,377	119	
215-22-07-002	Servicios de Impresión	16,260	16,900	4,369	4,636	12,531	12,264	9,683	2,847	2,581
215-22-07-003	Servicio de Empaste y Encuadenación (Secretaría)	800	800	800	800					

<b>215-22-08-000</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>1,243,010</b>	<b>1,307,733</b>	<b>107,383</b>	<b>104,833</b>	<b>1,200,350</b>	<b>1,202,900</b>	<b>1,196,709</b>	<b>3,642</b>	<b>6,192</b>
215-22-08-001	Servicios de Aseo	1,109,600	1,175,983	89,066	89,066	1,086,917	1,086,917	1,086,917		
215-22-08-002	Servicios de Vigilancia	960	600	600	600					
215-22-08-004	Servicios de Mantenimiento de Alumbrado Público	44,000	45,430	2	2	45,428	45,428	42,287	3,141	3,141
215-22-08-005	Servicios de Mantenimiento de Semáforos	1,000	1,000	1,000	1,000					
215-22-08-007	Pasajes, Fletes y Bodegajes	10,850	14,802	6,439	3,889	8,363	10,913	10,486	-2,123	427
215-22-08-011	Servicios de Producción y Desarrollo de Eventos	46,600	50,700	3,890	3,890	46,810	46,810	45,310	1,500	1,500
215-22-08-999	Otros (Secplan)	30,000	19,218	6,386	6,386	12,832	12,832	11,708	1,123	1,123
<b>215-22-09-000</b>	<b>Arriendos</b>	<b>488,100</b>	<b>464,320</b>	<b>11,844</b>	<b>14,551</b>	<b>452,476</b>	<b>449,769</b>	<b>408,054</b>	<b>44,422</b>	<b>41,715</b>
215-22-09-001	Arriendo de Terrenos	2,640	10,530	3,180	3,180	7,350	7,350	7,350		
215-22-09-002	Arriendo de Edificios	72,960	70,560	8,681	8,681	61,879	61,879	60,878	1,001	1,001
215-22-09-003	Arriendo de Vehículos	327,000	331,130	-1,793	1,003	332,923	330,127	294,163	38,761	35,965
215-22-09-005	Arriendo de Máquinas y Equipos	68,500	51,900	1,689	1,600	50,211	50,300	45,550	4,660	4,750
215-22-09-006	Arriendo de Equipos Informáticos	17,000	200	87	87	113	113	113		
<b>215-22-10-000</b>	<b>Servicios Financieros y de Seguros</b>	<b>12,000</b>	<b>12,000</b>	<b>6,884</b>	<b>7,328</b>	<b>5,116</b>	<b>4,672</b>	<b>3,868</b>	<b>1,249</b>	<b>805</b>
215-22-10-002	Primas y Gastos de Seguros	12,000	12,000	6,884	7,328	5,116	4,672	3,868	1,248	805
<b>215-22-11-000</b>	<b>Servicios Técnicos y Profesionales</b>	<b>17,500</b>	<b>18,500</b>	<b>5,345</b>	<b>4,573</b>	<b>13,155</b>	<b>13,927</b>	<b>9,035</b>	<b>4,121</b>	<b>4,893</b>
215-22-11-001	Estudios e Investigaciones		3,000			3,000	3,000		3,000	3,000
215-22-11-002	Cursos de Capacitación	16,000	14,000	4,773	4,001	9,227	9,999	8,107	1,121	1,893
215-22-11-003	Servicios Informáticos	1,500	1,500	572	572	928	928	928		
<b>215-22-12-000</b>	<b>Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo</b>	<b>31,900</b>	<b>31,900</b>	<b>20,010</b>	<b>16,857</b>	<b>11,890</b>	<b>15,043</b>	<b>12,613</b>	<b>-723</b>	<b>2,430</b>
215-22-12-002	Gastos Menores	12,900	12,900	12,900	9,868		3,032	3,032	-3,032	
215-22-12-003	Gastos de Representación, Protocolo y Ceremonial	10,000	10,000	1,697	1,697	8,303	8,303	6,102	2,200	2,200
215-22-12-005	Derechos y Tasas	9,000	9,000	5,412	5,293	3,588	3,707	3,478	110	230



<b>215-24-00-000</b>	<b>C x P Transferencias Corrientes</b>	<b>4,696,688</b>	<b>6,767,449</b>	<b>534,298</b>	<b>521,314</b>	<b>6,233,151</b>	<b>6,246,135</b>	<b>6,232,539</b>	<b>612</b>	<b>13,596</b>
<b>215-24-01-000</b>	<b>Al Sector Privado</b>	<b>4,253,043</b>	<b>6,289,192</b>	<b>451,523</b>	<b>438,539</b>	<b>5,837,669</b>	<b>5,850,653</b>	<b>5,837,057</b>	<b>612</b>	<b>13,596</b>
215-24-01-001	Fondos de Emergencia	7,000	7,000	7,000	7,000					
215-24-01-002	Educación – Personas Jurídicas Privadas, Art. 13, D.F.L. N° 1, 3063/80	332,000	443,082	102,000	102,000	341,082	341,082	341,082		
215-24-01-003	Salud – Personas Jurídicas Privadas, Art. 13, D.F.L N° 1,3.063/80	3,218,784	5,136,438	267,564	267,564	4,868,873	4,868,873	4,868,873		
215-24-01-004	Organizaciones Comunitarias	94,000	54,000	16,250	16,250	37,750	37,750	37,750		
215-24-01-005	Otras Personas Jurídicas Privadas	2,000	2,000	2,000	2,000					
215-24-01-007	Asistencia Social a Personas Naturales	159,150	155,550	35,808	22,373	119,742	133,177	124,990	-5,248	8,187
215-24-01-008	Premios y Otros	31,750	16,806	4,898	5,350	11,907	11,456	9,339	2,569	2,117
215-24-01-999	Otras Transferencias al Sector Privado	408,359	474,316	16,002	16,002	458,314	458,314	455,022	3,292	3,292
<b>215-24-03-000</b>	<b>A Otras Entidades Públicas</b>	<b>443,645</b>	<b>478,258</b>	<b>82,775</b>	<b>82,775</b>	<b>395,482</b>	<b>395,482</b>	<b>395,482</b>		
215-24-03-002	A los Servicios de Salud	8,000	8,000	3,246	3,246	4,754	4,754	4,754		
215-24-03-080	A las Asociaciones	29,000	33,617	2,124	2,124	31,493	31,493	31,493		
215-24-03-090	Al Fondo Común Municipal – Permisos de Circulación	315,000	350,257	937	937	350,256	350,256	350,256		
215-24-03-092	Al Fondo Común Municipal – Multas		50	4	4	46	46	46		
215-24-03-099	A Otras Entidades Públicas	85,645	80,334	77,334	77,334	3,000	3,000	3,000		
215-24-03-100	A Otras Municipalidades	6,000	6,000	67	67	5,933	5,933	5,933		
<b>215-26-00-000</b>	<b>C x P Otros Gastos Corrientes</b>	<b>2,700</b>	<b>14,100</b>	<b>241</b>	<b>241</b>	<b>13,859</b>	<b>13,859</b>	<b>13,859</b>		
<b>215-26-01-000</b>	<b>Devoluciones</b>	<b>2,000</b>	<b>12,800</b>	<b>141</b>	<b>141</b>	<b>12,659</b>	<b>12,659</b>	<b>12,659</b>		
<b>215-26-02-000</b>	<b>Compensaciones por daños a terceros y/o a la propiedad</b>		<b>600</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>		
<b>215-26-04-000</b>	<b>Aplicación Fondos de Terceros</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>101</b>	<b>101</b>	<b>599</b>	<b>599</b>	<b>599</b>		

215-26-04-001	Arancel al Registro de Multas de Tránsito no Pagadas	700	700	101	101	599	599	599		
<b>215-29-00-000</b>	<b>C x P Adquisición de Activos no Financieros</b>	<b>222,140</b>	<b>151,566</b>	<b>74,569</b>	<b>76,144</b>	<b>76,997</b>	<b>75,422</b>	<b>63,720</b>	<b>13,277</b>	<b>11,703</b>
<b>215-29-01-000</b>	<b>Terrenos</b>	<b>60,000</b>	<b>30,800</b>	<b>30,800</b>	<b>30,800</b>					
215-29-01-001	Terrenos (Ambiente)	60,000	30,800	30,800	30,800					
<b>215-29-03-000</b>	<b>Vehículos</b>	<b>53,700</b>	<b>8,000</b>	<b>8,000</b>	<b>8,000</b>					
215-29-03-001	Vehículos (Finanzas)	53,000	8,000	8,000	8,000					
215-29-03-003	Vehículos (Secplan - Ambiente)	700								
<b>215-29-04-000</b>	<b>Mobiliario y Otros</b>	<b>18,890</b>	<b>15,313</b>	<b>1,891</b>	<b>1,703</b>	<b>13,422</b>	<b>13,610</b>	<b>11,503</b>	<b>1,919</b>	<b>2,107</b>
215-29-04-001	Mobiliario y Otros (Finanzas)	8,650	10,056	704	516	9,352	9,540	7,563	1,789	1,977
215-29-04-002	Mobiliario y Otros (Administración)	500	500	25	25	475	475	345	130	130
215-29-04-003	Mobiliario y Otros (Secretaría)	1,840	90	2	2	88	88	88		
215-29-04-005	Mobiliario y Otros (Omdel)	800								
215-29-04-006	Mobiliario y Otros (Dideco)	2,500	1,094	744	744	350	350	350		
215-29-04-007	Mobiliario y Otros (Tránsito)	1,600	623	21	21	602	602	602		
215-29-04-009	Mobiliario y Otros - (Obras)	1,000	157	80	80	77	77	77		
215-29-04-010	Mobiliario y Otros - (Turismo)	500	100	13	14	86	86	86		
215-29-04-011	Mobiliario y Otros - (Secplan - Pre-Censo - Convenio INE )		2,693	301	301	2,392	2,392	2,392		
215-29-04-012	Mobiliario y Otros - (Prodesal)	1,500								
<b>215-29-05-000</b>	<b>Máquinas y Equipos</b>	<b>20,290</b>	<b>30,290</b>	<b>8,546</b>	<b>8,546</b>	<b>21,744</b>	<b>21,744</b>	<b>17,874</b>	<b>3,870</b>	<b>3,870</b>
215-29-05-001	Máquinas y Equipos de Oficina	2,990	2,990	794	794	2,196	2,196	2,125	70	70
215-29-05-002	Maquinarias y Equipos para la Producción	17,300	27,300	7,751	7,751	19,549	19,549	15,749	3,800	3,800
<b>215-29-06-000</b>	<b>Equipos Informáticos</b>	<b>37,760</b>	<b>37,163</b>	<b>16,205</b>	<b>17,967</b>	<b>20,957</b>	<b>19,195</b>	<b>17,382</b>	<b>3,575</b>	<b>1,813</b>
215-29-06-001	Equipos Computacionales y Periféricos	32,760	32,163	12,396	14,158	19,767	18,005	16,192	3,575	1,813
215-29-06-002	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	5,000	5,000	3,810	3,810	1,190	1,190	1,190		

<b>215-29-07-000</b>	<b>Programas Informáticos</b>	<b>31,500</b>	<b>30,000</b>	<b>9,128</b>	<b>9,128</b>	<b>20,872</b>	<b>20,872</b>	<b>16,960</b>	<b>3,912</b>	<b>3,912</b>
215-29-07-001	Programas Computacionales	31,500	30,000	9,128	9,128	20,872	20,872	16,960	3,912	3,912
<b>215-31-00-000</b>	<b>C x P Iniciativas de Inversión</b>	<b>62,500</b>	<b>534,478</b>	<b>330,231</b>	<b>348,860</b>	<b>204,247</b>	<b>185,618</b>	<b>181,110</b>	<b>23,136</b>	<b>4,507</b>
<b>215-31-01-000</b>	<b>Estudios Básicos</b>	<b>35,500</b>	<b>65,760</b>	<b>38,983</b>	<b>38,983</b>	<b>26,777</b>	<b>26,777</b>	<b>22,784</b>	<b>3,993</b>	<b>3,993</b>
215-31-01-002	Consultorías	35,500	65,760	38,983	38,983	26,777	26,777	22,784	3,993	3,993
<b>215-31-02-000</b>	<b>Proyectos</b>	<b>27,000</b>	<b>468,718</b>	<b>291,248</b>	<b>309,877</b>	<b>177,470</b>	<b>158,841</b>	<b>158,326</b>	<b>19,144</b>	<b>515</b>
215-31-02-001	Gastos Administrativos		1,112	141	141	971	971	456	515	515
215-31-02-002	Consultorías		38,833	11,233	18,133	27,600	20,700	20,700	6,900	
215-31-02-004	Obras Civiles	27,000	428,600	279,702	291,431	148,899	137,170	137,170	11,729	
215-31-02-005	Equipamiento		172	172	172					
<b>215-32-00-000</b>	<b>C x P Préstamos</b>									
<b>215-33-00-000</b>	<b>C x P Transferencias de Capital</b>	<b>56,000</b>	<b>119,017</b>	<b>690</b>	<b>690</b>	<b>119,016</b>	<b>119,016</b>	<b>119,016</b>		
<b>215-33-03-000</b>	<b>A Otras Entidades Públicas</b>	<b>56,000</b>	<b>119,017</b>	<b>690</b>	<b>690</b>	<b>119,016</b>	<b>119,016</b>	<b>119,016</b>		
215-33-03-001	A los Servicios Regionales de Vivienda y Urbanización	56,000	65,319	690	690	65,318	65,318	65,318		
215-33-03-099	A Otras Entidades Públicas		53,698			53,698	53,698	53,698		
<b>215-34-00-000</b>	<b>C x P Servicio de la Deuda</b>	<b>140,000</b>	<b>214,277</b>	<b>350</b>	<b>13,422</b>	<b>213,927</b>	<b>200,855</b>	<b>199,965</b>	<b>13,962</b>	<b>890</b>
<b>215-34-07-000</b>	<b>Deuda Flotante</b>	<b>140,000</b>	<b>214,277</b>	<b>350</b>	<b>13,422</b>	<b>213,927</b>	<b>200,855</b>	<b>199,965</b>	<b>13,962</b>	<b>890</b>
<b>T O T A L</b>		<b>11,261,200</b>	<b>13,988,378</b>	<b>1,394,793</b>	<b>1,410,721</b>	<b>12,593,586</b>	<b>12,577,657</b>	<b>12,380,940</b>	<b>212,645</b>	<b>196,717</b>

Tabla N° 2



## **2. ANÁLISIS DE INGRESOS PERCIBIDOS Y GASTOS:**

### **2.1 ANÁLISIS DE INGRESOS PERCIBIDOS:**

Respecto de los ingresos percibidos acumulados, como se puede apreciar en el tabla N° 1 en el período enero – diciembre 2016 alcanzaron a M\$ 13.010.483.-

Los principales ingresos del periodo enero – diciembre correspondieron a: Transferencias Corrientes por M\$ 5,059,245.- equivalente a un (38.89%) de total de los ingresos, Otros Ingresos corrientes por M\$ 4,242,375.- equivalente a un (32.61%) de total de los ingresos y Tributos sobre el uso de bienes por M\$ 3,026,314.- equivalente a un (23.26%) del total de los ingresos percibidos.

Considerando los ingresos acumulados en el período enero – diciembre 2016, el detalle de los principales ingresos, en relación al ingreso total anual fue:

(Ver tabla N° 3 y Gráfico N° 1)

#### **2.1.1 ANÁLISIS INGRESOS PERCIBIDOS DEL TOTAL DE INGRESOS AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2016 (M\$).**

<b>Concepto</b>	<b>Ingresos Percibidos</b>	<b>%</b>
Tributos sobre el uso de bienes	3,026,314	23.26
Transferencias corrientes	5,059,245	38.89
Rentas de la Propiedad	40,709	0.31
Ingresos de Operación	98,348	0.76
Otros Ingresos corrientes	4,242,375	32.61
Recuperación de Préstamos	31,361	0.24
Transferencias para gastos	167,821	1.29
Saldo Inicial de caja	344,311	2.65
<b>TOTALES</b>	<b>13,010,484</b>	<b>100.00</b>

Tabla N° 3



## Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre 2016

- Tributos sobre el uso de bienes
- Transferencias corrientes
- Rentas de la Propiedad
- Ingresos de Operación
- Otros Ingresos corrientes
- Recuperación de Préstamos
- Transferencias para gastos
- Saldo Inicial de caja

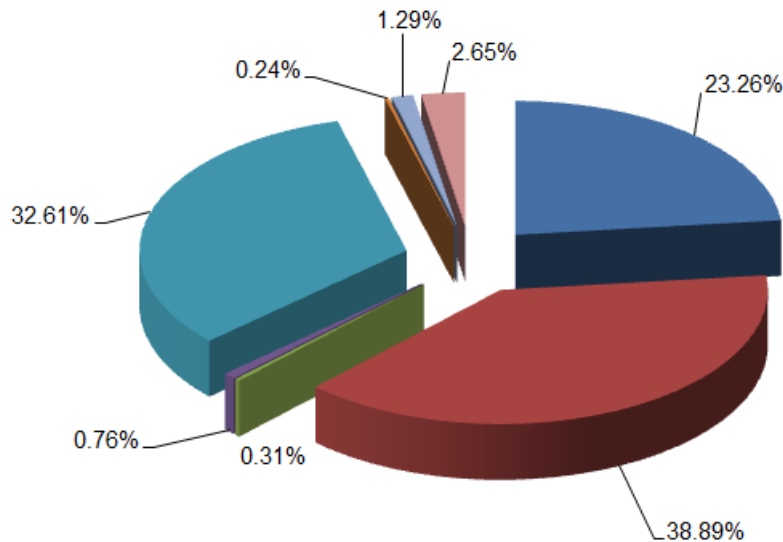


Grafico N° 1

### 2.1.2 COMPARACIÓN INGRESOS PERCIBIDOS CUARTO TRIMESTRE DE LOS AÑOS 2015 Y 2016 EN M\$.

CONCEPTO INGRESOS	4° Trimestre 2015	4° Trimestre 2016	Diferencia	% Diferencia
Tributos sobre el uso de bienes	2,715,936	3,026,314	310,378	11.4
Transferencias corrientes	4,489,704	5,059,245	569,541	12.7
Rentas de la Propiedad	59,396	40,709	-18,687	-31.5
Ingresos de Operación	89,328	98,348	9,020	10.1
Otros Ingresos corrientes	3,756,939	4,242,375	485,436	12.9
Recuperación de Préstamos	62,271	31,361	-30,910	-49.6
Transferencias para gastos	1,843,651	167,821	-1,675,830	-90.9
Saldo Inicial de caja	560,966	344,311	-216,655	-38.6
<b>Total \$</b>	<b>13,578,191</b>	<b>13,010,484</b>	<b>-567,707</b>	<b>-4.2</b>

Tabla N° 4

En la Tabla N° 4 se detalla la diferencia en los ingresos percibidos acumulados al mes de diciembre a nivel de subtítulo entre los años 2015 – 2016, en definitiva se denota que al cuarto trimestre 2016 los ingresos disminuyeron en M\$567.707.- en relación al igual periodo del año 2015, lo que equivale a un 4.2%.

Podemos destacar los subtítulos con una diferencia positiva, los cuales fueron: Otros Ingresos Corrientes con un 12.9%, Transferencias Corrientes que aumenta un 12.7%, Tributos Sobre el Uso de Bienes con un 11.4% y el subtítulo Ingresos de Operación con un 10.1% más que el cuarto trimestre del año precedente.

Por el contrario los subtítulos cuya diferencia fue negativa fueron: Transferencias para gastos por un -90.9%, Recuperación de Préstamos con un -49.6%, Saldo Inicial de caja -38.6%, y el subtítulo de Rentas de la Propiedad con un -31.5%, menos que el cuarto trimestre del año precedente.-

### 2.1.3 GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2016 (M\$)

CONCEPTO	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingreso Percibido	Avance
				%
Tributos sobre el uso de bienes	3,493,900	3,596,982	3,026,314	84.1
Transferencias corrientes	3,192,200	5,030,611	5,059,245	100.6
Rentas de la Propiedad	44,000	44,000	40,709	92.5
Ingresos de Operación	110,000	110,000	98,348	89.4
Otros Ingresos corrientes	4,046,100	4,346,172	4,242,375	97.6
Venta de activos No Financieros	15,000	15,000	0	0.0
Venta de activos Financieros	0	0	0	0.0
Recuperación de Préstamos	150,000	362,671	31,361	8.6
Transferencias para gastos	60,000	138,631	167,821	121.1
Endeudamiento	0		0	0.0
Saldo Inicial de caja	150,000	344,311	344,311	100.0
<b>TOTALES</b>	<b>11,261,200</b>	<b>13,988,378</b>	<b>13,010,484</b>	<b>93.0</b>

Tabla N° 5

En la Tabla N° 5, se observa que el grado de cumplimiento del presupuesto municipal acumulado al 31 de diciembre de 2016, equivale a un 93% de avance.

Los ingresos de los subtítulos cuyo avance fue más significativo fueron: Transferencias corrientes, Saldo Inicial de Caja, Transferencias para gastos, Otros Ingresos Corrientes, Tributos sobre el uso de bienes y Rentas de la Propiedad, los cuales que han tenido un comportamiento superior al 90% de lo proyectado al 31 de diciembre de 2016.

Por otro lado, los subtítulos: Ingresos de Operación y Recuperación de Préstamos, presentaron una ejecución inferior al 90% en el periodo de enero – diciembre de 2016, en tanto el subtítulo de Saldo Inicial de caja, se ha cumplido en un 100%.

## 2.1.4 PRINCIPALES INGRESOS AL CUARTO TRIMESTRE 2016:

### 2.2.4.1 FONDO COMÚN MUNICIPAL M\$

Tal como se aprecia en la tabla N° 5, nuestros ingresos se componen principalmente de la Partida Otros Ingresos Corrientes en particular el **Fondo Común Municipal**, representando un 27.5% de nuestros ingresos totales, lo que significa un importante dependencia.

	Presupuesto	Presupuesto	Saldo M\$	Percibido M\$	Avance
Denominación	Inicial M\$	Vigente M\$	Presupues.	Acumulado	Presupuestario
Participación del Fondo Común Municipal	3.840.000	3.940.000	106,904	3,833,096	97.3
Participación Anual en el Trienio Correspondiente	3.780.000	3.880.000	78,344	3,801,656	98.0
Aportes Extraordinarios	60.000	60.000	28,560	31,440	52.4

Tabla N° 7

Respecto de los Ingresos por concepto Participación del Fondo Común Municipal, se han percibido M\$3.833.096.- lo que significa un avance de 97.3% de lo presupuestado, acumulado al mes de diciembre de 2016, este aporte está compuesto por la Participación Anual en el Trienio por M\$3.801.656, que es lo que se recibe efectivamente del Fondo Común y los Aportes Extraordinarios por M\$31.440.- resorte de leyes que benefician al sector municipal.

Es dable señalar que no se cumple el 100% de aportes provenientes desde el Fondo Común, debido a las variaciones en las recaudaciones de ingresos desde los municipios a este fondo, ya que no todos los municipios cumplen con sus pagos.



#### 2.1.4.2 PATENTES MUNICIPALES Y PERMISOS DE CIRCULACIÓN M\$:

	Presupuesto	Presupuesto	Saldo M\$	Percibido	% Avance
Denominación	Inicial M\$	Vigente M\$	Presupues.	Acumulado	Presupuestario
Patentes Municipales	1,869,000	1,869,000	287,073	1,581,927	85.0
Permisos de Circulación	504,000	504,000	-21,581	560,838	104.0

Tabla N° 6

En relación a la recaudación por concepto Patentes Comerciales donde se han percibido M\$1.581.927.- lo que significa un avance de 85.0% de lo presupuestado.

Y respecto de los Permisos de Circulación los ingresos fueron M\$560.838.- lo que representa un 104.0% respecto a lo proyectado, acumulado al mes de Diciembre de 2016, generando un superávit de un 4.0% adicional a lo presupuestado.

#### 2.1.5 DETALLE POR PARTIDA DEL AUMENTO DE PRESUPUESTO AL CUARTO TRIMESTRE 2016 EN M\$.

CONCEPTO	Presupuesto	Presupuesto	Aumento de Presupuesto	
	Inicial	Vigente	\$	%
Tributos sobre el uso de bienes	3,493,900	3,596,982	103,082	2.95
Transferencias corrientes	3,192,200	5,030,611	1,838,411	57.59
Rentas de la Propiedad	44,000	44,000	0	0.00
Ingresos de Operación	110,000	110,000	0	0.00
Otros Ingresos corrientes	4,046,100	4,346,172	300,072	7.42
Venta de activos No Financieros	15,000	15,000	0	0.00
Venta de activos Financieros	0	0	0	0.00
Recuperación de Préstamos	150,000	362,671	212,671	141.78
Transferencias para gastos	60,000	138,631	78,631	131.05
Endeudamiento	0		0	0.00
Saldo Inicial de caja	150,000	344,311	194,311	129.54
<b>TOTALES</b>	<b>11,261,200</b>	<b>13,988,378</b>	<b>2,727,178</b>	<b>24.22</b>

Tabla N° 8

En la tabla N° 8 se observa que el presupuesto inicial a la fecha fue aumentado en la suma de M\$2.727.178.-, cifra que representa un 24.22% en relación a lo proyectado inicialmente para el año 2016.



Las partidas que más aumentaron al 31 de diciembre 2016, fueron: Recuperación de Préstamos y Saldo Inicial de Caja, conservándose sin movimientos desde el informe anterior, con excepción de la cuenta Transferencias para gastos con un presupuesto inicial de M\$ 60.000 y un presupuesto vigente de M\$ 138.631, efectuándose una diferencia de M\$78.631.- esto equivale a un 131.05%

En tanto las partidas que menos aumentaron fueron las de: Tributos sobre el uso de bienes, con un presupuesto inicial de 3.493.900 y un presupuesto vigente de M\$ 3,596,982, efectuándose una diferencia de M\$ 103.082.- esto equivale a un 2.95%, Transferencias corrientes con un presupuesto inicial de M\$3.192.200 y un presupuesto vigente de M\$ 5.030.611.-, efectuándose una diferencia de M\$ 1,838,411.- equivalente a un 57.59% y Otros Ingresos corrientes con un presupuesto inicial de M\$ 4.046.100 y un presupuesto vigente de M\$ 4,346,172, efectuándose una diferencia de M\$300.072.- esto equivale a un 7.42%, más en relación al presupuesto inicial proyectado para las partidas, acumulado al 31 de Diciembre de 2016.



## 2.2 ANÁLISIS A LOS GASTOS:

Durante el cuarto trimestre de 2016, los **GASTOS OBLIGADOS** ascendieron a **M\$12.593.586.-**

En el caso de los gastos devengados en igual período fueron de M\$ 12.577.657.-

Respecto a los gastos pagados durante el cuarto trimestre de 2016, se registraron pagos por M\$12.180.975.- a los que habría que sumar **PAGOS** por Deuda Flotante por M\$199.965.-, ascendiendo a un total de gastos pagados acumulados en el período enero – diciembre 2016 por M\$12.380.940.-

Considerando la totalidad de los gastos obligados acumulados en el período enero – diciembre, los principales gastos fueron: (Ver Tabla N° 9 y Gráfico N° 2).

<b>GASTOS OBLIGADOS</b>	
<b>CONCEPTO</b>	<b>Gastos Obligados M\$</b>
Gastos en personal	3,033,765
Bienes y servicios de consumo	2,698,624
Transferencias corrientes	6,233,151
Otros gastos corrientes	13,859
Adquisiciones de activo no financiero	76,997
Iniciativas de Inversión	204,247
Transferencias de Capital	119,016
Servicio a la deuda	213,927
<b>TOTALES</b>	<b>12,593,586</b>

Tabla N° 9

### 2.2.1 **INCIDENCIA GASTOS OBLIGADOS DEL TOTAL DE GASTOS AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2016 (M\$).**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Gastos Obligados M\$</b>	<b>%</b>
Gastos en personal	3,033,765	24.09
Bienes y servicios de consumo	2,698,624	21.43
Transferencias corrientes	6,233,151	49.49
Otros gastos corrientes	13,859	0.11
Adquisiciones de activo no financiero	76,997	0.61
Iniciativas de Inversión	204,247	1.62
Transferencias de Capital	119,016	0.95
Servicio a la deuda	213,927	1.70
<b>TOTALES</b>	<b>12,593,586</b>	<b>100.0</b>

Tabla N° 10



## Gastos Obligados al Cuarto Trimestre 2016

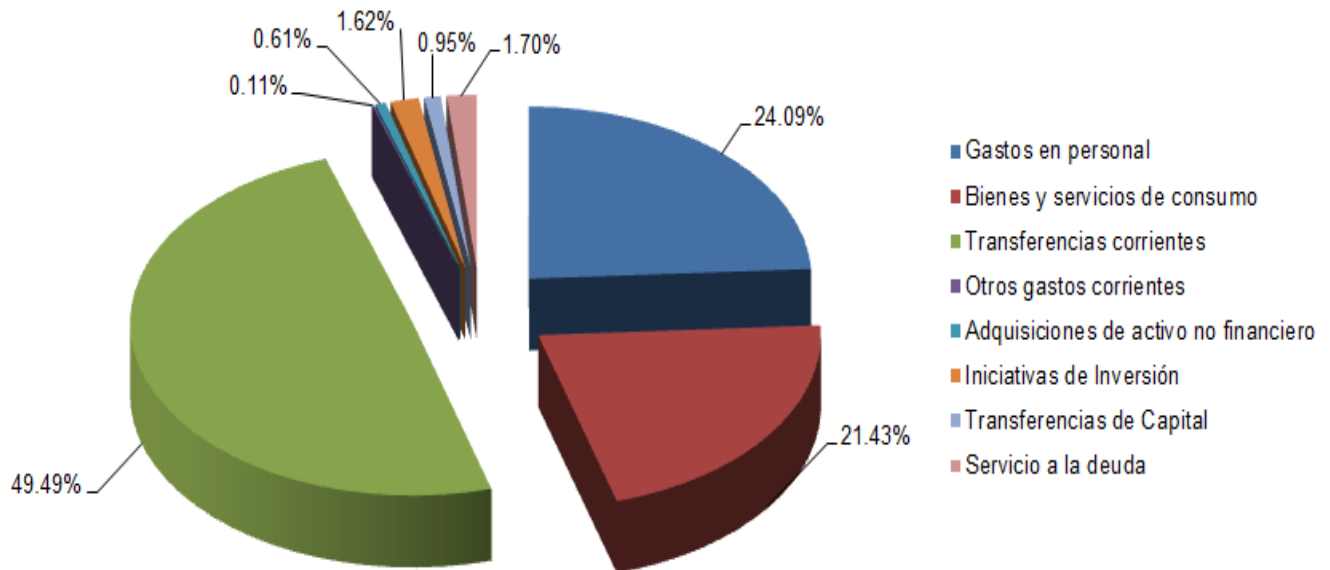


Grafico N° 2

En la Tabla N° 10 y el Grafico N° 2 se aprecia claramente que las partidas de Gastos Obligados con más incidencia en relación al Gasto total acumulado al mes de DICIEMBRE 2016 fueron: “Transferencias corrientes” por un monto de M\$6.233.151 lo que equivale a un 49.49%, la partida de “Gastos en Personal” por un monto de M\$3.033.765.- igual a un 24.09% y “Bienes y servicios de consumo” por M\$2.698.624.- con un 21.43%.

Por el contrario los subtítulos con menos trascendencia fueron: Otros gastos corrientes con un monto de M\$13.859 equivalente al 0.11%, Adquisiciones de activo no financiero con un monto de M\$76.997.- equivalente a un 0.61%, Iniciativas de Inversión con un monto de M\$204.247.- equivalente a un 1.62%, Transferencias de Capital con un monto de M\$119.016.- equivalente a un 0.95%.- y Servicio a la deuda de M\$ 213.927 equivalente a un 1.70%, de total de los gastos acumulados al 31 de Diciembre de 2016.

## 2.2.2 COMPARACION DE GASTOS OBLIGADOS CUARTO TRIMESTRE DE LOS AÑOS 2015 Y 2016 EN (M\$).

CONCEPTO GASTOS	4º Trimestre 2015	4º Trimestre 2016	Diferencia	% Diferencia
Gastos en Personal	2,750,046	3,033,765	283,719	10.3
Bienes y servicios de consumo	2,285,362	2,698,624	413,262	18.1
Transferencias corrientes	5,720,661	6,233,151	512,490	9.0
Otros gastos corrientes	8,885	13,859	4,974	56.0
Adquisiciones de activo no financiero	1,804,380	76,997	-1,727,383	-95.7
Iniciativas de Inversión	585,372	204,247	-381,125	-65.1
Transferencias de Capital	55,856	119,016	63,160	113.1
Servicio a la deuda	174,224	213,927	39,703	22.8
<b>TOTALES</b>	<b>13,384,786</b>	<b>12,593,586</b>	<b>-791,200</b>	<b>-5.9</b>

Tabla N° 11

En relación a la ejecución presupuestaria acumulada a nivel de subtítulo, en igual periodo cuarto trimestre, respecto de los años 2015 y 2016 planteada en la tabla N° 11, se observa que las partidas que aumentaron, fueron: Transferencias de Capital con M\$ 63,160 equivalente a un 113.1%, Gastos en personal con M\$141.025.- equivalente a un 10.3%, Bienes y Servicios de Consumo aumentando en M\$413.262.- lo que significa un 18.1%, Transferencias Corrientes con un monto de M\$672.928.- equivalente a un 9.0%, Otros Gastos corrientes con un monto de M\$4.979.- equivalente a un 56.0%, y la partida de Servicio a la deuda por un monto de M\$39,703.- equivalente a un 22.8%, más que el trimestre del año 2015 en igual periodo.-

Por el contrario las partidas que disminuyeron en relación al año 2015, fueron: Adquisiciones de activo no financiero con un monto de M\$-1.727.383.- que representa un -95.7% y la partida de Iniciativas de Inversión por el monto de M\$-381,125.- que representa un -65.1%, acumulados al 31 de diciembre de 2016.

En tanto a nivel total los gastos obligados acumulados al cuarto trimestre 2016 en relación al igual periodo 2015, disminuyeron en un -5.9% equivalente a M\$-791.200.

### 2.2.3 GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS GASTOS OBLIGADOS EN RELACIÓN AL PRESUPUESTO VIGENTE AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2016 (M\$)

Concepto	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Obligados	Avance %
Gastos en personal	3,094,659	3,151,738	3,033,765	96.26
Bienes y servicios de consumo	2,986,513	3,035,753	2,698,624	88.89
Prestaciones de seg. Social	0	0	0	0.00
Transferencias corrientes	4,696,688	6,767,449	6,233,151	92.10
Íntegros al Fisco	0	0	0	0.00
Otros gastos corrientes	2,700	14,100	13,859	98.29
Adquisiciones de activo no financiero	222,140	151,566	76,997	50.80
Adquisiciones de activo Financiero.	0	0	0	0.00
Iniciativas de Inversión	62,500	534,478	204,247	38.21
Prestamos	0	0	0	0.00
Transferencias de Capital	56,000	119,017	119,016	100.00
Servicio a la deuda	140,000	214,277	213,927	99.84
<b>TOTALES</b>	<b>11,261,200</b>	<b>13,988,378</b>	<b>12,593,586</b>	<b>90.03</b>

Tabla N° 12

En la Tabla N° 12, se puede apreciar que las partidas de: Gastos en Personal; Transferencias corrientes; Otros Gastos Corrientes; Transferencias de Capital y Servicio a la deuda, muestran un avance superior al 90% de lo presupuestado para el Cuarto Trimestre 2016.

En tanto las partidas de: Bienes y servicios de consumo, Adquisiciones de activo no financiero e Iniciativas de Inversión, muestran un avance inferior al 90% según lo presupuestado para el año 2016.

En general el Presupuesto de Gastos vigente al 31 de Diciembre de 2016 asciende a M\$13.988.378.- y lo comprometido a igual fecha es de M\$12.593.586.-, cifra que representa una ejecución presupuestaria de un 90.03%.

## 2.2.4 DETALLE DE VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS AL CUARTO TRIMESTRE 2016 EN M\$.

Concepto	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Diferencia M\$	Diferencia %
Gastos en personal	3,094,659	3,151,738	57,079	1.84
Bienes y servicios de consumo	2,986,513	3,035,753	49,240	1.65
Prestaciones de seg. Social	0	0		
Transferencias corrientes	4,696,688	6,767,449	2,070,761	44.09
Íntegros al Fisco	0	0		
Otros gastos corrientes	2,700	14,100	11,400	422.22
Adquisiciones de activo no financiero	222,140	151,566	-70,574	-31.77
Adquisiciones de activo Financiero.	0	0	0	
Iniciativas de Inversión	62,500	534,478	471,978	755.16
Prestamos	0	0	0	
Transferencias de Capital	56,000	119,017	63,017	112.53
Servicio a la deuda	140,000	214,277	74,277	53.06
<b>TOTALES</b>	<b>11,261,200</b>	<b>13,988,378</b>	<b>2,727,178</b>	<b>24.22</b>

Tabla N° 13

En la tabla N° 13 se observa que al igual que en los ingresos, el presupuesto inicial de gastos fue aumentado en la suma de M\$2.727.178.- acumulado al cuarto trimestre 2016, cifra que representa un 24.22% adicional en relación a lo proyectado inicialmente para el año.

Las partidas cuyo aumento fue más significativo, fueron las de: Iniciativas de Inversión con un monto M\$471,978.- equivalente a 755.16% adicional, Otros Gastos Corrientes con un monto M\$11.400.- equivalente a 422.2% adicional, Transferencias de Capital con un monto de M\$63.017 equivalente a un 112.53%, Transferencias Corrientes por un monto de M\$2,070,761.- equivalente a un 44.09% y “Servicio a la Deuda”, con un presupuesto inicial de M\$140.000 y un presupuesto vigente de M\$214.277.- efectuándose una diferencia de M\$74.277.- esto equivale a un 53% más en relación a lo presupuestado inicialmente para la partida.

Y las partidas que menos aumento tuvieron fueron, Gastos en personal con una de diferencia de M\$57,079 equivalente a un 1.84% más y Bienes y servicios de consumo con un aumento de M\$49,240 equivalente a un 1.65%.

En tanto podemos observar que la partida que disminuyó fue la de “Adquisiciones de activo no financiero” bajando un monto de M\$-70,574.- equivalente a un -31.77%, acumulado al cuarto trimestre año 2016.

### 2.3 ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTARIO AL PRESUPUESTO SECTOR MUNICIPAL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2016 (M\$)

Concepto	Ingreso Percibido	Gasto Obligado	Gasto Devengado	Gasto Pagado	Deuda Obligada	Deuda Exigible
Deuda flotante M\$		213,927	200,855	199,965	13,962	890
Cuarto Trimestre M\$	13,010,484	12,379,658	12,376,802	12,180,975	198,683	195,827
<b>TOTAL M\$</b>	13,010,484	12,593,585	12,577,657	12,380,940	<b>212,645</b>	<b>196,717</b>

Tabla N° 14

**NOTA:** La deuda flotante por gestión de años anteriores, se muestra aparte de los meses en que se registra, con el objeto de visualizar en forma más clara los gastos por gestión del año 2016.

La deuda obligada del presupuesto al 31 de Diciembre de 2016, como se puede ver en la Tabla N° 14 alcanza a M\$212.645.- como diferencia entre el gasto obligado y el gasto pagado, mientras la deuda exigible a igual fecha asciende a M\$196.717.-, como diferencia entre el gasto devengado y el gasto pagado.

#### 2.3.1 DETALLE DE LA DEUDA EXIGIBLE SECTOR MUNICIPAL A DICIEMBRE AÑO 2016 (M\$).

CONCEPTO	DEUDA EXIGIBLE M\$	%
Gastos en personal	523	0.3
Bienes y servicios de consumo	165,498	84.1
Transferencias corrientes	13,596	6.9
Otros gastos corrientes	0	0.0
Adquisiciones de activo no	11,703	5.9
Iniciativas de Inversión	4,507	2.3
Servicio a la deuda	890	0.5
<b>TOTALES</b>	<b>196,717</b>	<b>100.0</b>

Tabla N° 15



## DEUDA EXIGIBLE CUARTO TRIMESTRE 2016

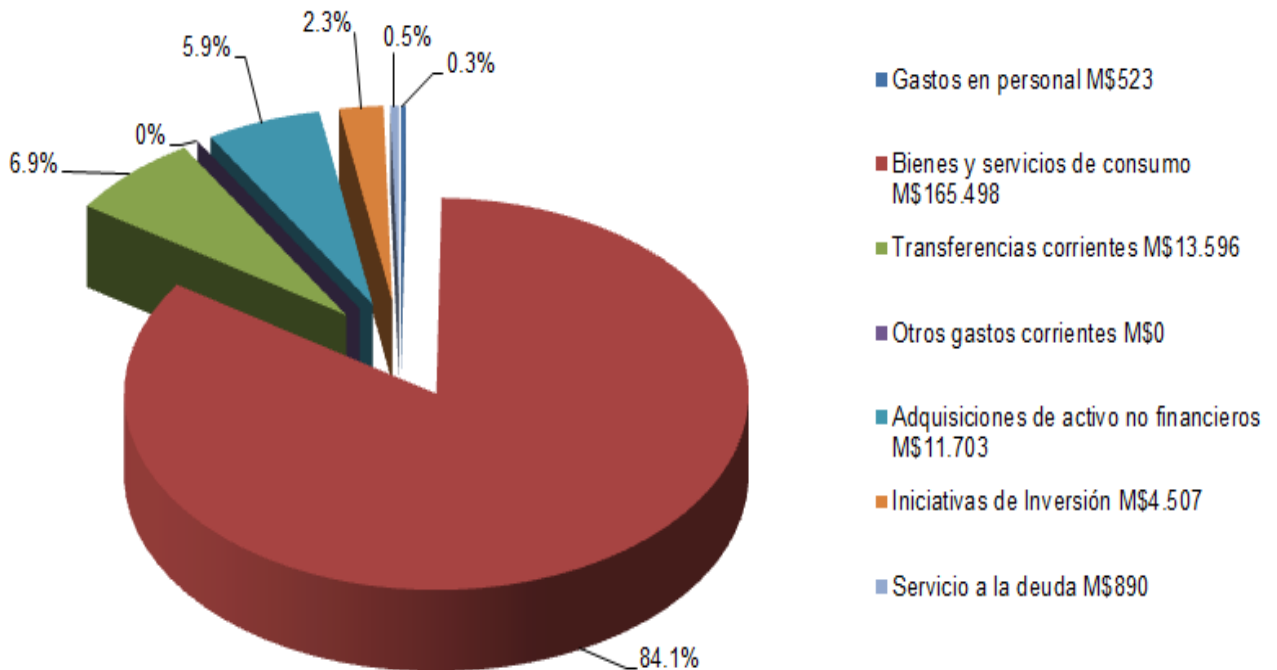


Gráfico N° 3

La deuda exigible al cuarto trimestre alcanzó a los M\$196.717.- del total entre los gastos devengados y los gastos pagados, acumulados al mismo período.

En la Tabla N° 15 y Gráfico N° 3, se pueden apreciar que entre las partidas más altas de la deuda se encuentran, el subtítulo Bienes y Servicios de Consumo representando un 84.1.0%, Transferencias Corrientes con un 6.9% y Adquisiciones de activo no financieros con un 5.9%.

En tanto las partidas con menos influencia son: Iniciativas de Inversión con un 2.3%, Gastos en personal con un 0.3% y Servicio a la Deuda con un 0.5%. En cambio en relación al trimestre anterior la partida de otros gastos corrientes disminuyó a un 0%.

En el Balance de Ejecución Presupuestaria de Gastos al mes de Diciembre de 2016, se puede visualizar como está repartida en las distintas cuentas la deuda exigible.



### 2.3.2 ANÁLISIS INGRESOS VERSUS GASTOS DEL PRESUPUESTO SECTOR MUNICIPAL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2016 (M\$).

Concepto	Ingreso Percibido	Ingreso Devengado	Gasto Obligado	Gasto Devengado	Gasto Pagado	Diferencia Obligada	Diferencia Devengada	Diferencia Pagada
<b>Deuda flotante</b>			213,927	200,855	199,965	12,796,557	13,721,416	13,722,306
<b>Cuarto Trimestre</b>			12,379,658	12,376,802	12,180,975	630,826	1,545,469	1,741,296
<b>TOTAL</b>	13,010,484	13,922,271	12,593,585	12,577,657	12,380,940	416,899	1,344,614	1,541,331

Tabla N° 16

De la información que figura en la tabla N° 16 se puede señalar que al calcular la diferencia entre los Ingresos Percibidos y los gastos obligados, al cuarto trimestre resulta un Superávit o Diferencia Obligada de M\$416.899.-

Respecto a la diferencia entre los ingresos devengados y los gastos devengados al Primer Trimestre 2016, se registra un superávit de M\$ 1.344.614.-

En relación a la diferencia entre ingresos devengados y gastos pagados, se produce un superávit de M\$1.541.331.

**Nota:** La Deuda flotante por gestión de años anteriores se muestra aparte de los meses en que se registra, con el objeto de visualizar en forma más clara los gastos por gestión del año 2016.

### 2.3.3 GASTOS ACUMULADOS MUNICIPALIDAD, EDUCACIÓN Y SALUD EN M\$ AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Subt.	Item	Asig.	Denominación	Municipal	Salud	Educación
<b>21</b>	<b>00</b>	<b>000</b>	<b>Gastos en personal</b>	<b>3,025,936</b>	<b>3,248,605</b>	<b>5,780,577</b>
21	01	000	Personal de planta	1,390,594	2,416,176	3,091,253
21	02	000	Personal a contrata	432,624	577,862	1,249,397
21	03	000	Otras remuneraciones	118,760	254,567	1,439,927
21	04	000	Otros gastos en personal	1,083,958	0	0
<b>22</b>	<b>00</b>	<b>000</b>	<b>Bienes y servicios de consumo</b>	<b>2,710,815</b>	<b>412,292</b>	<b>266,798</b>
22	01	000	Alimentos y bebidas	58,795	578	9,771
22	02	000	Textiles, vestuario y calzados	68,194	366	15,311
22	03	000	Combustibles y lubricantes	121,133	47,230	27,949
22	04	000	Materiales de uso o consumo	249,087	192,958	15,127
22	05	000	Servicios básicos	470,366	55,092	115,252
22	06	000	Mantenimiento y reparaciones	38,288	32,130	16,300
22	07	000	Publicidad y difusión	18,641	7,088	801
22	08	000	Servicios generales	1,202,900	7,077	5,237
22	09	000	Arriendos	449,769	15,270	52,288
22	10	000	Servicios financieros y de seguros	4,672	9,907	6,755
22	11	000	Servicios técnicos y profesionales	13,927	38,737	1,638



22	12	000	Otros gastos en bienes y servicios de consumo	15,043	5,859	369
<b>23</b>	<b>00</b>	<b>000</b>	<b>Prestaciones de seguridad social</b>	<b>0</b>	<b>65,255</b>	<b>369,250</b>
23	01	000	Prestaciones previsionales	0	65,255	369,250
<b>24</b>	<b>00</b>	<b>000</b>	<b>Transferencias corrientes</b>	<b>6,246,135</b>	<b>1,091,363</b>	<b>1,125,026</b>
24	01	000	Al sector privado	5,850,653	1,091,363	1,120,026
24	03	000	A otras entidades públicas	395,482	0	5,000
<b>25</b>	<b>00</b>	<b>000</b>	<b>Íntegros al fisco</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	01	000	Impuestos	0	0	0
<b>26</b>	<b>00</b>	<b>000</b>	<b>Otros gastos corrientes</b>	<b>13,858</b>	<b>765</b>	<b>11,191</b>
26	01	000	Devoluciones	12,659	765	11,191
26	02	000	Compensación por daños a terceros y/o a la propiedad	600	0	0
26	04	000	Aplicación fondos de terceros	599	0	0
<b>29</b>	<b>00</b>	<b>000</b>	<b>Adquisiciones de activos no financieros</b>	<b>75,421</b>	<b>8,869</b>	<b>60</b>
29	04	000	Mobiliario y otros	13,610	6,405	60
29	05	000	Maquinarias y equipos	21,744	0	0
29	06	000	Equipos informáticos	19,195	2,464	0
29	07	000	Programas informáticos	20,872	0	0
<b>31</b>	<b>00</b>	<b>000</b>	<b>Iniciativas de inversión</b>	<b>185,618</b>	<b>0</b>	<b>633</b>
31	01	000	Estudios básicos	26,777	0	0
31	02	000	Proyectos	158,841	0	633
<b>33</b>	<b>00</b>	<b>000</b>	<b>Transferencias de capital</b>	<b>119,016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33	03	000	A otras entidades públicas	119,016	0	0
<b>34</b>	<b>00</b>	<b>000</b>	<b>Servicio de la deuda</b>	<b>200,855</b>	<b>468,192</b>	<b>18,361</b>
34	07	000	Deuda flotante	200,855	468,192	18,361
			<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>12,577,654</b>	<b>5,295,341</b>	<b>7,571,896</b>

Tabla N° 17



### **3 ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS POR CONCEPTO DE COTIZACIONES PREVISIONALES Y PERFECCIONAMIENTO DOCENTE:**

#### **3.1 SECTOR MUNICIPAL:**

El Jefe de Contabilidad y Presupuesto (Habilitado) de la Municipalidad certifica con fecha enero 2017, que al mes de DICIEMBRE del año 2016, las cotizaciones previsionales del Personal de Planta, Contrata y Código del Trabajo Temporal de la Municipalidad, se encuentran canceladas.

#### **3.2 CORPORACIÓN MUNICIPAL (ÁREA SALUD Y EDUCACIÓN):**

El Encargado de Finanzas de la Corporación Municipal de Panguipulli informa mediante Ord. N° 40, de fecha 16 de enero de 2017, que el Perfeccionamiento Docente fue pagado por la suma de \$48.970.351, correspondiente al cuarto trimestre 2016.

Respecto al estado de las cotizaciones previsionales del personal del Área Salud y del personal del Área de Educación durante el cuarto trimestre 2016, la situación informada es la siguiente:

##### **3.2.1 ÁREA EDUCACIÓN**

<b>PERIODO</b>	<b>Monto declarado</b>	<b>Monto Pagado</b>	<b>Saldo Pendiente</b>
OCTUBRE 2016	\$ 100,406,441	\$ 100,406,441	\$0
NOVIEMBRE 2016	\$ 99,053,908	\$ 99,053,908	\$0
DICIEMBRE 2016	\$ 107,164,388	\$ 107,164,388	\$0

Tabla N° 18

##### **3.2.2 ÁREA SALUD**

<b>PERIODO</b>	<b>Monto declarado</b>	<b>Monto Pagado</b>	<b>Saldo Pendiente</b>
OCTUBRE 2016	\$ 46,504,880	\$ 46,504,880	\$0
NOVIEMBRE 2016	\$ 46,413,367	\$ 46,413,367	\$0
DICIEMBRE 2016	\$ 62,393,279	\$ 62,393,279	\$0

Tabla N° 19



#### **4 APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL.**

<b>MESES</b>	<b>Total Recaudado Per. Cir. \$</b>	<b>62.50%</b>	<b>TAG</b>	<b>TOTAL PAGOS</b>
OCTUBRE 2016	\$ 11,590,704	\$ 7,244,190	\$ 0	\$ 7,244,190
NOVIEMBRE 2016	\$ 9,310,782	\$ 5,819,239	\$ 0	\$ 5,819,239
DICIEMBRE 2016	\$ 7,091,252	\$ 4,432,033	\$ 0	\$ 4,432,033
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 27,992,738</b>	<b>\$ 17,495,461</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 17,495,461</b>

Tabla N° 20

La Municipalidad ha pagado durante el cuarto trimestre del 2016 el valor de \$17.495.461.- por concepto de 62.5% Permisos de Circulación, encontrándose la Municipalidad al día en el cumplimiento del aporte al Fondo Común Municipal.

#### **5 LOS PASIVOS CONTINGENTES DERIVADOS**

##### **5.1 DEUDA CON PROVEEDORES**

Con respecto a los pasivos contingentes derivados de deudas con proveedores de acuerdo al informe Trimestral, la Deuda Acumulada al 31 de Diciembre de 2016 que entrega el balance de Ejecución Presupuestaria y Contable, es la siguiente:

- **ACREEDORES: M\$ 63.077.-**

<b>Cuentas</b>	<b>Denominación</b>	<b>Deuda Exigible M\$</b>
215-22-00-000	C x P Bienes y Servicios de Consumo	165.498
215-29-00-000	C x P Adquisición de Activos no Financieros	11.703
215-31-00-000	C x P Iniciativas de Inversión	4.507
215-34-07-000	Deuda Flotante	890
	<b>TOTAL ACREEDORES</b>	<b>182.598</b>



## 6 OTRAS CONSIDERACIONES.

### 6.1 INGRESOS PROPIOS PERMANENTES ACUMULADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 EN M\$

CUENTA	DENOMINACION	PRESUPUESTO	PERCIBIDO	%
		M\$	M\$	
115-03-01-001-001-000	De Beneficio Municipal	1.869.000	1.575.678	84.31
115-03-01-002-001-000	En Impuesto Territorial	20.000	11.789	58.94
115-03-01-002-002-000	En Patentes Municipales	70.000	49.548	70.78
115-03-01-002-003-000	Cobro Directo	10.000	7.589	75.89
115-03-01-003-001-000	Urbanización y Construcción	183.410	109.412	59.65
115-03-01-003-002-000	Permisos Provisorios	15.000	7.545	50.30
115-03-01-003-003-000	Propaganda	90.000	39.618	44.02
115-03-01-003-004-000	Transferencia de Vehículos	45.000	39.161	87.02
115-03-01-003-999-000	Otros	56.165	81.244	144.65
115-03-01-004-001-000	Concesiones	40.000	12.755	31.89
115-03-01-999-000-000	Otras	18.250	35.707	195.65
115-03-02-001-001-000	De Beneficio Municipal	202.679	203.652	100.48
115-03-02-002-000-000	Licencias de Conducir y similares	50.000	50.407	100.81
115-03-03-000-000-000	Participación en Impuesto Territorial – Art. 37 DL	550.000	435.896	79.25
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>3.219.504</b>	<b>2.660.001</b>	<b>1.183.64</b>
115-05-03-002-999-000	Otras Transferencias Corrientes de la SUBDERE	258.932	208.956	80.70
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>258.932</b>	<b>208.956</b>	<b>80.70</b>
115-06-01-000-000-000	Arriendo de Activos No Financieros	44.000	40.709	92.52
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>44.000</b>	<b>40.709</b>	<b>92.52</b>
115-07-02-001-000-000	Terminal de Buses	110.000	98.347	89.41
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>110.000</b>	<b>98.347</b>	<b>89.41</b>
115-08-01-001-000-000	Reembolso Art. 4 Ley N° 19.345	10.000	11.997	119.97
115-08-02-001-999-000	Otras Multa Beneficio Municipal	154.403	158.341	102.55
115-08-02-003-000-000	MULTAS LEY DE ALCOHOLES – DE BENEFICIO MUNICIPAL	12.000	7.350	61.25
115-08-02-008-000-000	Intereses	8.000	8.110	101.38
115-08-03-001-000-000	Participación Anual en el Trienio Correspondiente	3.880.000	3.801.656	97.98
115-08-03-003-001-000	Aportes Extraordinarios	60.000	31.440	52.40
115-08-99-001-000-000	Devoluciones y Reintegros no Provenientes de Impues	7.900	8.219	104.04
115-08-99-999-000-000	Otros	152.000	154.030	101.34
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>4.284.303</b>	<b>4.181.143</b>	<b>740.91</b>
115-12-10-000-000-000	Ingresos por Percibir	362.671	28.571	7.88
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>362.671</b>	<b>28.571</b>	<b>7.88</b>
115-13-03-005-001-000	Patentes Mineras Ley N° 19.143	60.000	8.952	14.92
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>60.000</b>	<b>8.952</b>	<b>14.92</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>8.339.410</b>	<b>7.226.679</b>	<b>2.209.98</b>

Tabla N° 21



## 6.2 LÍMITES EN EL GASTO EN PERSONAL

### 6.2.1 GASTO EN PERSONAL ACUMULADO

<b>I.P.P. M\$ 7.226.679.-</b>	<b>Gastos en Personal</b>
42% Gasto en Personal Acumulado 31/12/16	M\$ 3.035.205.-
Gasto efectivo en personal Art. 5 Ley 20.922.-	M\$ 1.942.196.-
Diferencia Disponible	M\$ 1.093.009.-

Tabla N° 23

El gasto efectivo en personal acumulado al 31 de diciembre de 2016, no excede los topes legales dispuestos en la Ley 20.922, respecto a que el gasto máximo en personal no debe ser superior al 42% de los Ingresos Propios Percibidos (IPP).

### 6.2.2 GASTOS EN PERSONAL PLANTA CONTRATA Y HONORARIOS A DICIEMBRE 2016 M\$

<b>I.P.P. PERCIBIDOS M\$ 7.226.679.-</b>	<b>Personal Planta</b>	<b>40% Contrata</b>	<b>10% Honorarios</b>
Gasto máximo en personal Presupuestado y sus Límites M\$	1.391.444.-	584.142.-	139.081.-
Gasto Acumulado M\$	<b>1.390.811.-</b>	<b>432.624.-</b>	<b>69.356.-</b>
Diferencia M\$	633.-	151.518.-	69.725.-

Tabla N° 24

Respecto a lo dispuesto para los cargos a contrata en su conjunto no podrán representar un gasto superior al cuarenta por ciento del gasto de remuneraciones de la planta municipal respecto de la Ley 20.922.- se cumple la limitación financiera y en relación a lo que establece el artículo N° 13 de la Ley N° 19.280 que dice que las sumas que cada Municipalidad destine anualmente al pago de honorarios, no podrá exceder del 10% del gasto contemplado en el presupuesto municipal por concepto de remuneraciones de su personal de planta, la Municipalidad cumple con esta limitación financiera.

PANGUIPULLI, 13 de febrero de 2017.