



ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE BUIN
Dirección de Control

**INFORME
EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA
Dirección de
Control**

diciembre 31

2017

Fase del ciclo presupuestario que comprende el conjunto de acciones destinadas a la utilización óptima del talento humano, y los recursos materiales y financieros asignados en el presupuesto con el propósito de obtener los bienes, servicios y obras en la cantidad, calidad y oportunidad previstos en el mismo Art. 113 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas.

**Ilustre
Municipalidad de
Buin.**

INFORME EJECUCIÓN 2017

PRESUPUESTARIA Dirección de Control

Memo : Nro. /2018
Ant. : Art. N° 29 Ley 18.695,
Orgánica Constitucional de
Municipalidades
Materia : Informe Presupuestario
Acumulado periodo Enero-
Diciembre 2017.

Buin, 0 de enero de 2018

DE: DIRECTOR DE CONTROL
MUNICIPALIDAD DE BUIN

A: SR. MIGUEL ARAYA LOBOS
ALCALDE
MIEMBROS DEL HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL
PRESENTE

I. PRESENTACIÓN.

Mediante la presente y conforme a lo establecido en el Articulo 29 Ley N° 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades, cumple con remitir a Uds. Informe presupuestario acumulado al cuarto trimestre de 2017.

II. METODOLOGÍA

La metodología empleada para realizar el presente informe, fue el siguiente:

- 1- Se analiza la información presupuestaria de ingresos y gastos, acumulada al 31 de Diciembre de 2017.
- 2- Se procesan los resultados arrojados, generando gráficos que entregan una visión más ilustrativa de la distribución y ejecución del presupuesto, tanto a nivel total, como a nivel de subtítulo e ítem.

INFORME EJECUCIÓN 2017
PRESUPUESTARIA Dirección de Control

III. INFORMACIÓN ANALIZADA

- 1- Balance de Ejecución Presupuestaria Acumulado al 31/12/2017.
- 2- Detalle del Pasivo Exigible Acumulado al 31/12/2017.
- 3- Obligaciones no Devengadas al 31/12/2017.
- 4- Certificado N° 04 del 10 de Enero de 2018, emitido por Encargado de Recursos Humanos sobre situación de pago cotizaciones previsionales de funcionarios municipales de planta y contrata.
- 5- Certificado N° 01 del 10 de Enero de 2018, emitido por Directora de Administración y Finanzas, que certifica monto de Deuda Flotante al 31/12/2017.
- 6- Certificado N° 02 del 10 de Enero de 2018, emitido por Directora de Administración y Finanzas, respecto a ingresos percibidos por concepto Derecho de aseo de Impuesto Territorial al 31/12/2017, de participación de Impuesto Territorial, y por concepto de Fondo Común Municipal.
- 7- Certificado N° 03 del 10 de Enero de 2018, emitido por Directora de Administración y Finanzas, respecto al pago del Aporte del Fondo Común Municipal al 31/12/2017.

IV. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS (ENERO – DICIEMBRE 2017)

1. Modificación Presupuestaria N° 1: Decreto Alcaldicio Nro. 480 de 21 de Febrero de 2017.
2. Modificación Presupuestaria N° 2: Decreto Alcaldicio Nro. 931 de 31 de Marzo de 2017.
3. Modificación Presupuestaria N° 3: Decreto Alcaldicio Nro. 1102 de 20 de Abril de 2017.
4. Modificación Presupuestaria N° 4: Decreto Alcaldicio Nro. 1379 de 16 de Mayo de 2017.
5. Modificación Presupuestaria N° 5: Decreto Alcaldicio Nro. 1559 de 01 de Junio de 2017.
6. Modificación Presupuestaria N° 6: Decreto Alcaldicio Nro. 1785 de 20 de Junio de 2017.
7. Modificación Presupuestaria N° 7: Decreto Alcaldicio Nro. 2122 de 19 de Julio de 2017.
8. Modificación Presupuestaria N° 8: Decreto Alcaldicio Nro. 2727 de 12 de Septiembre de 2017.
9. Modificación Presupuestaria N° 9: Decreto Alcaldicio Nro. 3496 de 27 de Noviembre de 2017.
10. Modificación Presupuestaria N° 10: Decreto Alcaldicio Nro. 3746 de 19 de Diciembre de 2017.

DEUDORES PRESUPUESTARIOS

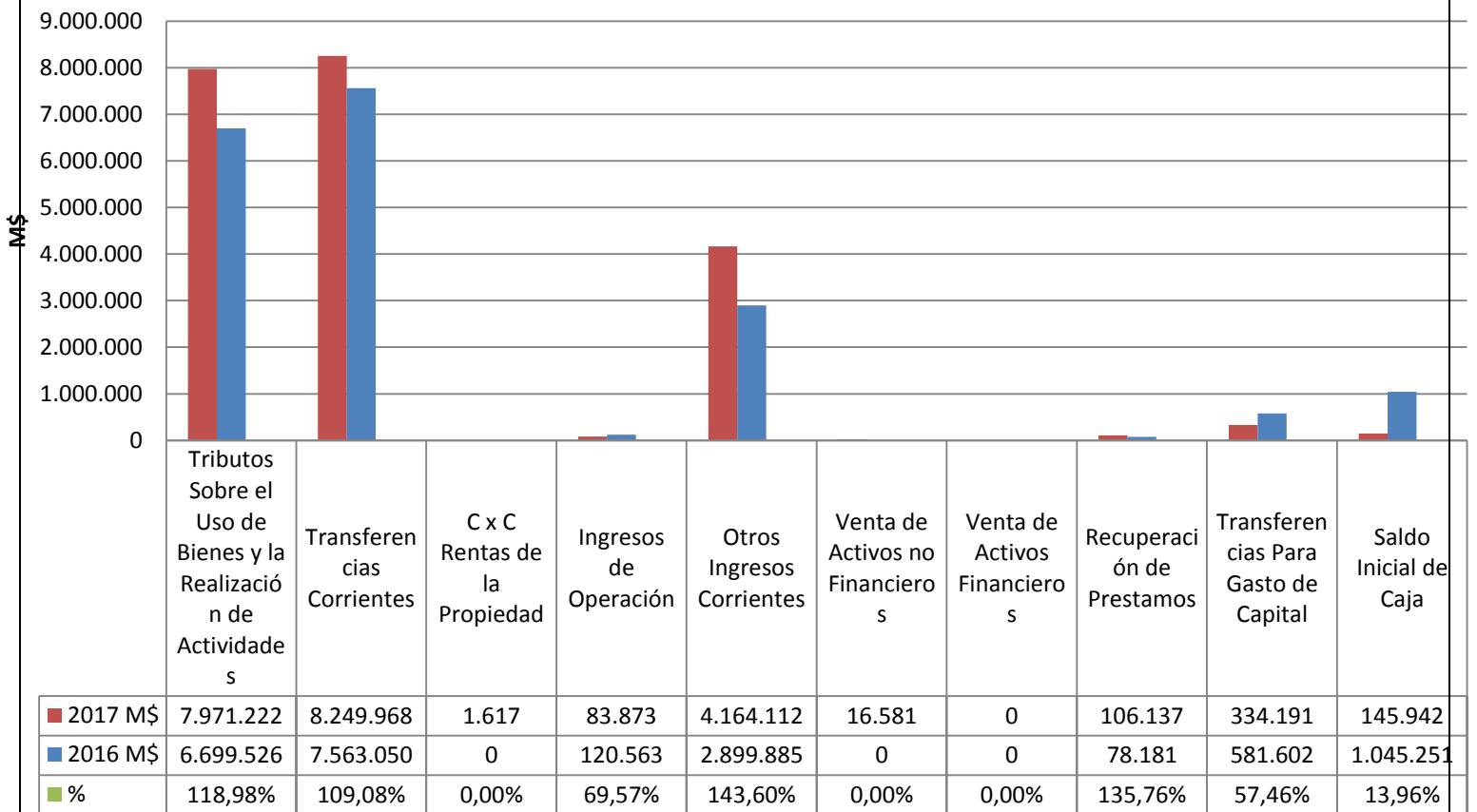
El total de ingresos percibidos, agrupados en el Clasificador Presupuestario, título (**Deudores Presupuestarios**), al 31 de Diciembre de 2017, acumula un total de M\$ 21.073.643.- lo que equivale a un 86% de ejecución respecto al presupuesto anual.

Se informa que este título, está compuesto por subtítulos, en el cual se agrupan cuentas presupuestarias que definen este **informe**, el cual se detallara a medida de gráficos para saber el porcentaje que tuvo cada partida PRESUPUESTARÍA, la cual señalaremos como sigue:

- ❖ Tributos Sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades.
- ❖ Transferencias Corrientes.
- ❖ Ingresos de Operación.
- ❖ Otros Ingresos Corrientes.
- ❖ Recuperación de Prestamos.
- ❖ Transferencias para Gasto de Capital.

Antes de empezar con nuestro informe, entregaremos un comparativo de los ingresos año 2016-2017 al cuarto trimestre, para ilustrar de esta manera el movimiento a nivel de Sub-títulos que tuvieron en un periodo a otro.

Comparativo Ingresos Percibidos Cuarto Trimestre 2016-2017



INFORME EJECUCIÓN 2017
PRESUPUESTARIA Dirección de Control

Tributos Sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades

Los ingresos clasificados en este subtítulo, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de m\$ 7.971.222.-, lo que equivale a un 82% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017. No obstante lo anterior, podemos señalar que los ingresos al cuarto trimestre debiesen corresponder al 100% del presupuesto vigente para el año 2017, por lo cual los ingresos a la fecha están por bajo un 18%, de acuerdo a esta información se confecciona cuadro con los principales ítem:


Patentes y Tasas por Derecho

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de ingresos percibidos en este ITEM ascendente a M\$ 4.138.295.-, que representa un ejecutado del 72% respecto del presupuesto vigente.

▪ Patentes Municipales.

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 2.047.530.-, que representa un ejecutado del 86 % respecto del presupuesto vigente.

▪ Derecho de Aseo.

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 416.091.-, que representa un ejecutado del 79%.- respecto del Presupuesto Vigente año 2017.

➤ Impuesto Territorial	M\$ 312.607
➤ Patentes Municipales	M\$ 82.914
➤ Cobro Directo	M\$ 20.570

▪ Otros Derechos.

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 1.315.190.-, que representa un ejecutado del 70% respecto del presupuesto vigente, desglosados en:

➤ Urbanización y Construcción	M\$ 55.320
➤ Permisos Provisorios	M\$ 199.318

Desglosados en:

- Permiso Patente	M\$ 53.691
- Aniversario Buin	M\$ 14.534
- Fiesta de la Vendimia	M\$ 25.086
- Permiso Fiestas Patrias	M\$ 64.758
- BNUP Actividades Varias	M\$ 2.783
- Permiso Feria Navideña	M\$ 38.466

➤ Propaganda	M\$ 436.421
--------------	-------------

INFORME EJECUCIÓN 2017

PRESUPUESTARIA Dirección de Control

- Transferencia de Vehículos M\$ 144.904
- Otros M\$ 479.227

Desglosados en:

- Derechos Varios Tránsito	M\$ 64.579
- Derechos Varios de Obras	M\$ 281.383
- Derechos de Bodegaje	M\$ 8.605
- Certificado de Antecedentes	M\$ 3.071
- Permisos Especiales	M\$ 68.203
- Higiene Ambiental	M\$ 727
- Bien Nacional de Uso Público	M\$ 39.064
- Utilización Buses Municipales	M\$ 11.315
- Valor Piscina Municipal	M\$ 2.280

- Derechos de Explotación.

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 287.783.-, que representa un ejecutado del 37% respecto del presupuesto vigente.

- Concesiones M\$ 287.783

Desglosados en:

- Estacionamientos	M\$ 50.117
- Concesión Extracción de Áridos	M\$ 237.666

- Otras.

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 71.701.-, que representa un ejecutado del 43% respecto del presupuesto vigente.

⊕ Permisos y Licencias

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de ingresos percibidos en este ITEM ascendente a M\$ 2.259.956.-, que representa un ejecutado del 98% respecto del presupuesto vigente.

- Permisos de Circulación.

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 2.036.618.-, que representa un ejecutado del 99% respecto del presupuesto vigente.

- De Beneficio Municipal M\$ 763.732
- De Beneficio de Fondo Común M\$ 1.272.886

INFORME EJECUCIÓN 2017

PRESUPUESTARIA Dirección de Control

- Licencia de Conducir y Similares.

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 223.225.-, que representa un ejecutado del 89% respecto del presupuesto vigente.

- Otros.

Los ingresos percibidos en esta sub-asignación ascendente a M\$ 113.-, que representa un ejecutado del 11% respecto del presupuesto vigente.

Participación en el Impuesto Territorial

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de ingresos percibidos en este ITEM ascendente a M\$ 1.514.668-, que representa un ejecutado del 92% respecto del Presupuesto Vigente año 2017.

Otros Tributos

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de ingresos percibidos en este ITEM ascendente a M\$ 58.303.-, que representa mayores ingresos percibidos ascendentes a M\$ 787.- respecto del Presupuesto Vigente año 2017.

Transferencias Corrientes

Los ingresos clasificados en este subítem, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de M\$ 8.249.968.-, lo que equivale a un 91% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017. No obstante lo anterior, podemos señalar que los ingresos al cuarto trimestre debiesen corresponder al 100% del presupuesto vigente para el año 2017, por lo cual los ingresos a la fecha están por bajo un 9%, de acuerdo a esta información se confecciona cuadro con los principales ítem:

Del Sector Privado

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de ingresos percibidos en este ITEM ascendente a M\$ 18.246.-, que representa un ejecutado del 22% respecto del presupuesto vigente.

De Otras Entidades Públicas

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de ingresos percibidos en este ITEM ascendente a M\$ 8.231.722.-, que representa un ejecutado del 91% respecto del presupuesto vigente.

INFORME EJECUCIÓN 2017

PRESUPUESTARIA Dirección de Control

■ De la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 250.311.-, que representa un ejecutado del 59% respecto del presupuesto vigente.

De las Sub-asignaciones que registran mayores ingresos durante este periodo:

- M\$ 165.424.- Primera cuota compensación predios exentos
- M\$ 10.906.- Recursos Pre-Censo 2017.
- M\$ 73.981.- Bono trabajador aseo comuna.

■ De la Subsecretaría de Educación

No se registran ingresos en esta asignación presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017.

■ Del Servicio de Salud

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 7.411.541.-, que representa un ejecutado del 93% respecto del presupuesto vigente.

Estos ingresos corresponden a recursos provenientes del Servicio de Salud Metropolitano Sur, y que son Traspasados a la Corporación de Desarrollo Social de Buin.

■ Del Tesoro Público

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 569.355.- que representa mayores ingresos percibidos ascendentes a M\$ 389.356.- respecto del Presupuesto Vigente año.

- M\$ 8.702.- Ingresos corresponden a recursos provenientes desde Tesorería General de la República por concepto de Bono vacaciones y aguinaldos concedidos por Ley N°20.883.-
- M\$ 77.698.- Ingresos corresponden a recursos provenientes desde Tesorería General de la República por concepto de fiestas patrias.
- M\$ 10.186.- Ingresos provenientes al pago de aguinaldos de patrias año 2017.
- M\$ 271.492.- Ingreso de recursos aguinaldo de navidad.
- M\$ 201.277.- Ingreso correspondiente a financiamiento de incremento de grados personal de planta y contrata Ley N° 20.975.

■ De Otras Entidades Públicas.

No se registran ingresos en esta asignación presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017.

C x C Rentas de la Propiedad

Los ingresos clasificados en este subtítulo, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de M\$ 1.617.-, lo que equivale a un 105% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017. No obstante lo anterior, podemos señalar que los ingresos al cuarto trimestre debiesen corresponder al 100% del presupuesto vigente para el año 2017, por lo cual los ingresos a la fecha están por sobre un 5%.

Ingresos de Operación

Los ingresos clasificados en este subtítulo, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de M\$ 83.873.-, lo que equivale a un 41% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017. No obstante lo anterior, podemos señalar que los ingresos al cuarto trimestre debiesen corresponder al 100% del presupuesto vigente para el año 2017, por lo cual los ingresos a la fecha están por bajo un 59%, de acuerdo a esta información se confecciona cuadro con los principales ítem:

 **Venta de Bienes**

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de ingresos percibidos en este ITEM ascendente a M\$ 27.383.-, que representa un ejecutado del 72% respecto del presupuesto vigente.

 **Venta de Servicios**

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de ingresos percibidos en este ITEM ascendente a M\$ 56.490.-, que representa un ejecutado del 34% respecto del presupuesto vigente.

Otros Ingresos Corrientes

Los ingresos clasificados en este subtítulo, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de M\$ 4.164.112.-, lo que equivale a un 98% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017, No obstante lo anterior, podemos señalar que los ingresos al cuarto trimestre debiesen corresponder al 100% del presupuesto vigente para el año 2017, por lo cual los ingresos a la fecha están por bajo un 2%, de acuerdo a esta información, se confecciona cuadro con los principales ítem:

 **Recuperación y Reembolsos por Licencias Médicas**

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de ingresos percibidos en este ITEM ascendente a M\$ 41.066.-, que representa un ejecutado del 82% respecto del presupuesto vigente.

INFORME EJECUCIÓN 2017

PRESUPUESTARIA Dirección de Control

Multas y Sanciones Pecuniarias

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de ingresos percibidos en este ITEM ascendente a M\$ 977.149.-, que representa un ejecutado del 96% respecto del presupuesto vigente.

▪ Beneficio Municipal

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 751.698.-, que representa mayores ingresos percibidos ascendentes a M\$ 12.870.- respecto del Presupuesto Vigente año 2017.

▪ Art. 14, N° 6, Ley 18.695 - Fondo Común Municipal

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 38.842.-, que representa un ejecutado del 68% respecto del presupuesto vigente.

▪ Ley de Alcoholes Municipal

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 6.534.-, que representa mayores ingresos percibidos ascendentes a M\$ 5.534.- respecto del Presupuesto Vigente año 2017.

Ley de Alcoholes Ser. Salud

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 3.328.-, que representa mayores ingresos percibidos ascendentes a M\$ 2.328.- respecto del Presupuesto Vigente año 2017.

▪ Multas de Tránsito de beneficio municipal

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 12.507.-, que representa un ejecutado del 60% respecto del presupuesto vigente.

▪ Multas de Tránsito de beneficio de otras comunas

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 87.230.-, que representa un ejecutado del 73% respecto del presupuesto vigente.

▪ Intereses

Los ingresos percibidos en esta asignación ascienden a M\$ 77.010.-, que representa mayores ingresos percibidos ascendentes a M\$ 810.- respecto del Presupuesto Vigente año 2017.

Participación Fondo Común Municipal

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de ingresos percibidos en este ITEM ascendente a M\$ 2.352.782, que representa un ejecutado del 98% respecto del presupuesto vigente.

INFORME EJECUCIÓN 2017

PRESUPUESTARIA Dirección de Control

Fondo de Terceros

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de ingresos percibidos en este ITEM ascendente a M\$ 7.075.-, que representa un ejecutado del 62% respecto del Presupuesto Vigente año 2017.

Otros

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de ingresos percibidos en este ITEM ascendente a M\$ 786.040.-, que representa un ejecutado del 99% respecto del Presupuesto Vigente año 2017.

Venta de Activos no Financieros

Los ingresos clasificados en este subtítulo, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de M\$ 16.581.-, lo que equivale a un 95% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017. No obstante lo anterior, podemos señalar que los ingresos al cuarto trimestre debiesen corresponder al 100% del presupuesto vigente para el año 2017, por lo cual los ingresos a la fecha están por bajo un 5%.

Venta de Activos Financieros

Los ingresos clasificados en este subtítulo, no registran ingresos al 31 de Diciembre de 2017. No obstante lo anterior, podemos señalar que los ingresos al cuarto trimestre debiesen corresponder al 100% del presupuesto vigente para el año 2017, por lo cual los ingresos a la fecha están por bajo un 100%.

Recuperación de Prestamos

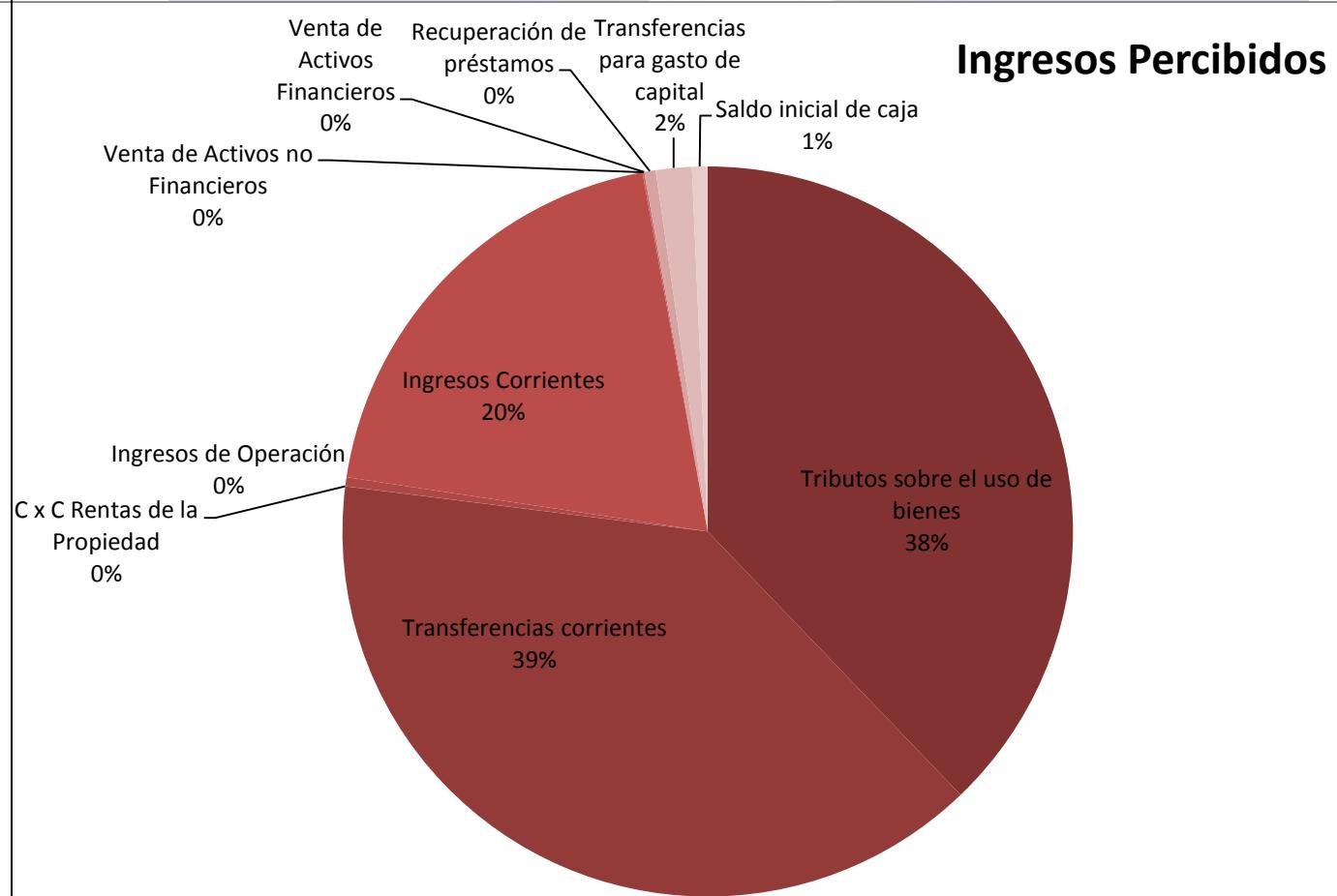
Los ingresos clasificados en este subtítulo, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de M\$ 106.137.-, lo que equivale a un 20% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017, este ITEM se refiere a ingresos devengados de años anteriores.

De acuerdo al informe final realizado por la Contraloría General de la Republica N° 1.019, de 2017, sobre Auditoría al Macroproceso de Finanzas, en la Municipalidad de Buin, en donde menciona en los principales resultados, que según los antecedentes presupuestarios y financieros, al 31 de Marzo de 2016, se estableció que para la formulación del presupuesto 2016, la entidad edilicia presento como ingreso estimado , en el subtítulo 12, recuperación de préstamos, por la suma de \$ 1.342.565.000, de los cuales se enteraron en arcas municipales \$ 107.620.224, equivalente al 8,02% del monto proyectado, sin que se efectuaran los ajustes presupuestarios; cifra que además insidio en el déficit determinado por este organismo de control, que ascendió \$ 451.132.755, en atención a que los gastos devengados fueron superiores respecto de los ingresos percibidos. No obstante lo anterior, podemos señalar que los ingresos al cuarto trimestre debiesen corresponder al 100% del presupuesto vigente para el año 2017, por lo cual los ingresos a la fecha están por bajo un 80%.

Transferencias Para Gasto de Capital

Los ingresos clasificados en este subtítulo, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de M\$ 332.191.-, lo que equivale a un 84% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017. No obstante lo anterior, podemos señalar que los ingresos al cuarto trimestre debiesen corresponder al 100% del presupuesto vigente para el año 2017, por lo cual los ingresos a la fecha están por bajo un 16%.

El total de ingresos presupuestados percibidos al 31 de Diciembre de 2017, asciende a M\$ 17.566.242.- (Diecisiete mil quinientos sesenta y seis millones doscientos cuarenta y dos pesos), lo que equivale a un 70% de ejecución respecto del presupuesto vigente.



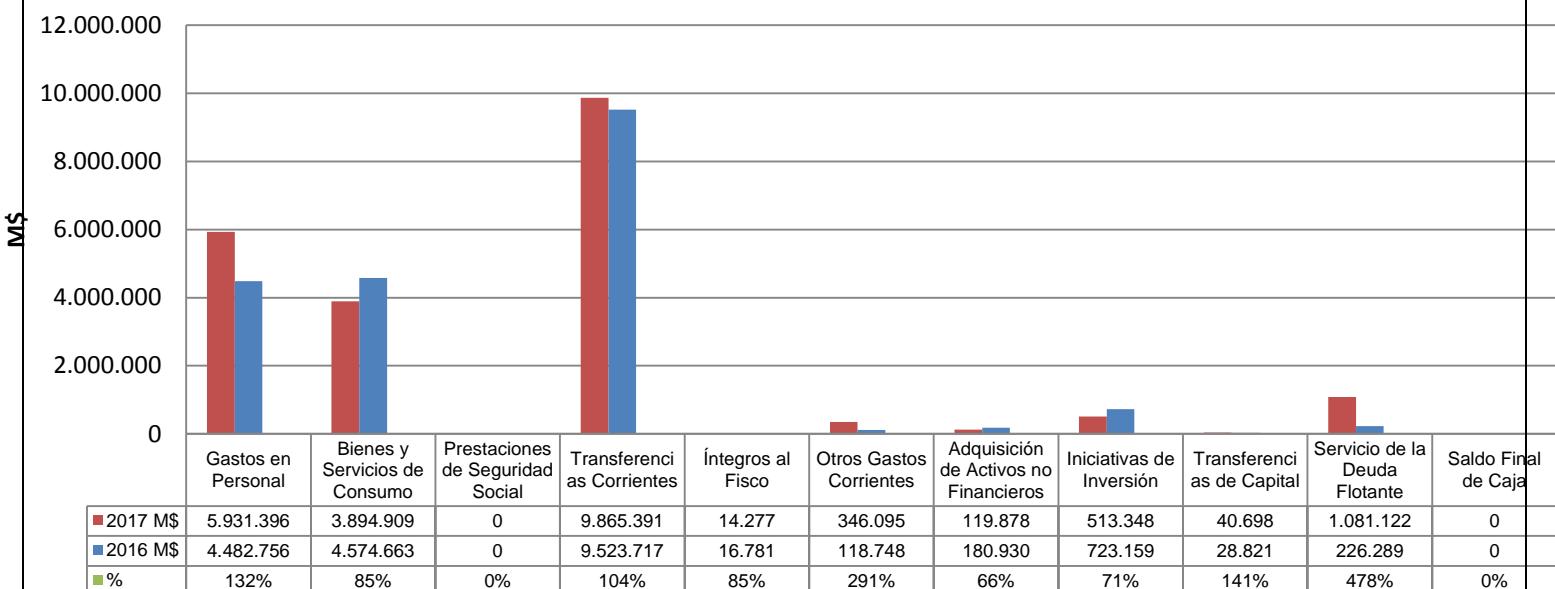
ACREDORES PRESUPUESTARIOS

El total de gastos devengados, agrupados en el Clasificador Presupuestario, título (**Acreedores Presupuestarios**), al 31 de Diciembre de 2017, acumula un total de M\$ 21.807.114.- lo que equivale a un 89% de ejecución respecto al presupuesto anual.

Se informa que este título, está compuesto por subtítulos, en el cual se agrupan cuentas presupuestarias que definen este **informe**, el cual se detallara a medida de gráficos para saber el porcentaje que tuvo cada partida PRESUPUESTARÍA, la cual señalaremos como sigue:

- Gasto en Personal.
- Bienes y Servicios de Consumo.
- Prestaciones de Seguridad Social.
- Transferencias Corrientes.
- Íntegros al Fisco.
- Otros Gastos Corrientes.
- Adquisición de Activos no Financieros.
- Iniciativas de Inversión.
- Transferencias de Capital.
- Servicio de la Deuda Flotante.

Comparativo Gastos Devengados 2016-2017



INFORME EJECUCIÓN 2017

PRESUPUESTARIA Dirección de Control

Gasto en Personal

Los gastos devengados en este subtítulo, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de M\$ 5.931.396.-, lo que equivale a un 94% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017, de acuerdo a esta información, se confecciona cuadro con los principales ítem:

⊕ Personal de Planta

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 2.045.975.-, que representa un ejecutado del 91% respecto del presupuesto vigente.

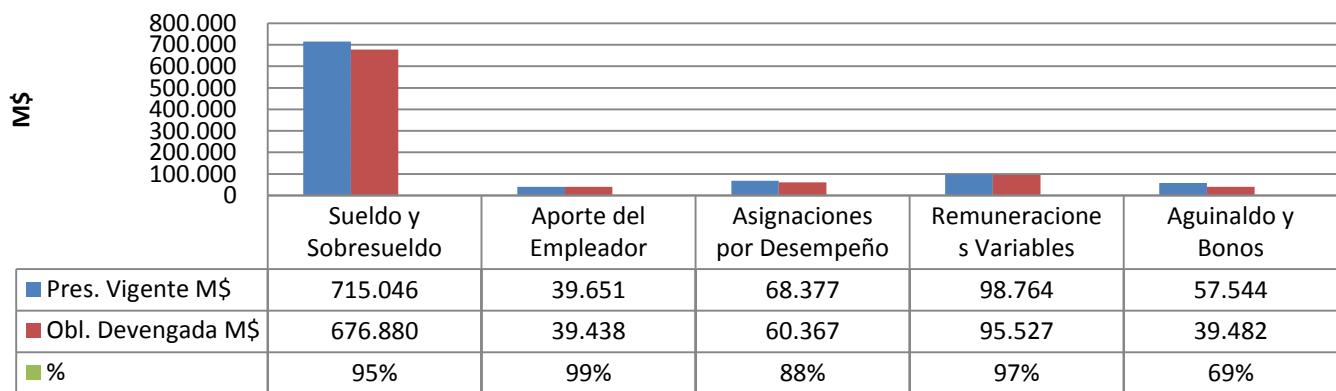
Personal de Planta 2017



⊕ Personal a Contrata

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 911.694.-, que representa un ejecutado del 93% respecto del presupuesto vigente.

Personal a Contrata 2017



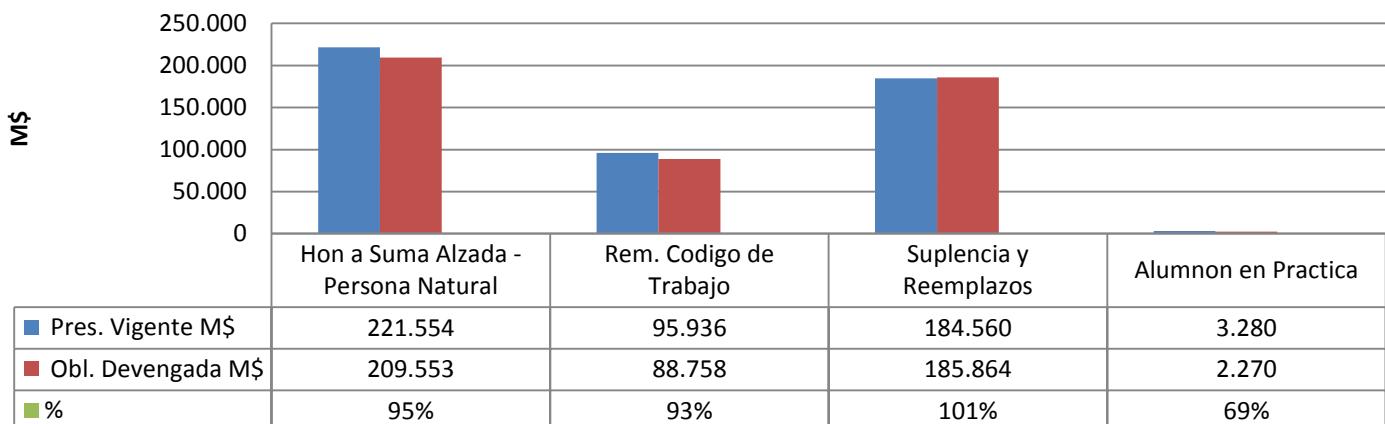
INFORME EJECUCIÓN 2017

PRESUPUESTARIA Dirección de Control

⊕ Otras Remuneraciones

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 486.445.-, que representa un ejecutado del 96% respecto del presupuesto vigente.

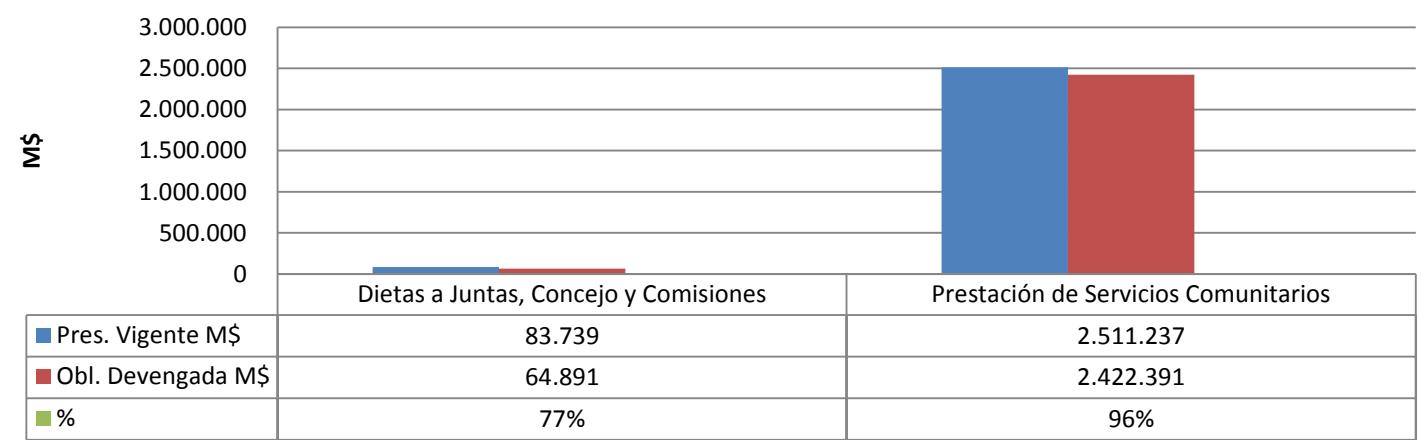
Otras Remuneraciones 2017



⊕ Otras Gastos en Personal

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 2.487.282.-, que representa un ejecutado del 96% respecto del presupuesto vigente.

Otras Gastos en Personal 2017



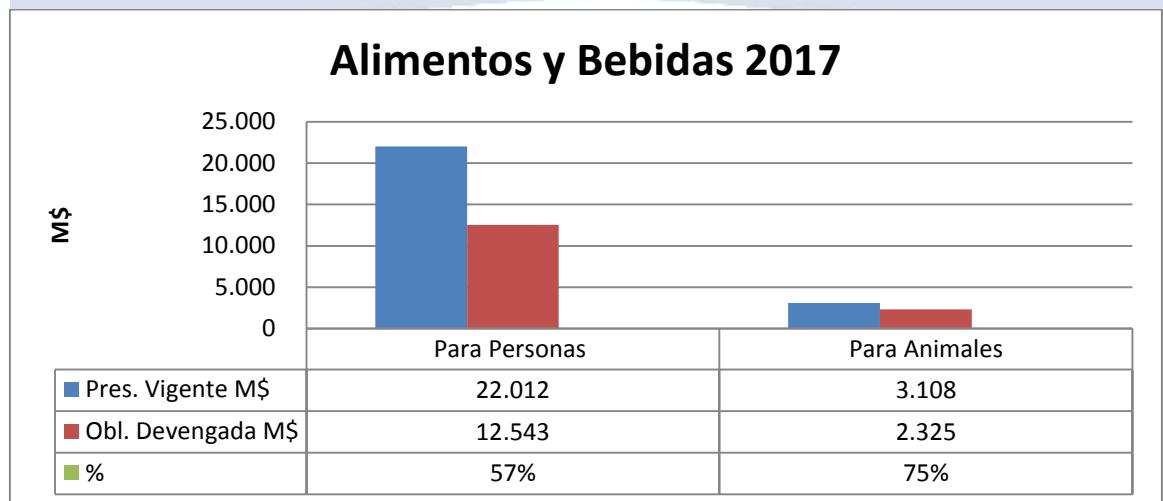
INFORME EJECUCIÓN 2017
PRESUPUESTARIA Dirección de Control

Bienes y Servicio de Consumos

Los gastos devengados en este subtítulo, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de M\$ 3.894.909.-, lo que equivale a un 89% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017, de acuerdo a esta información, se confecciona cuadro con los principales ítem:

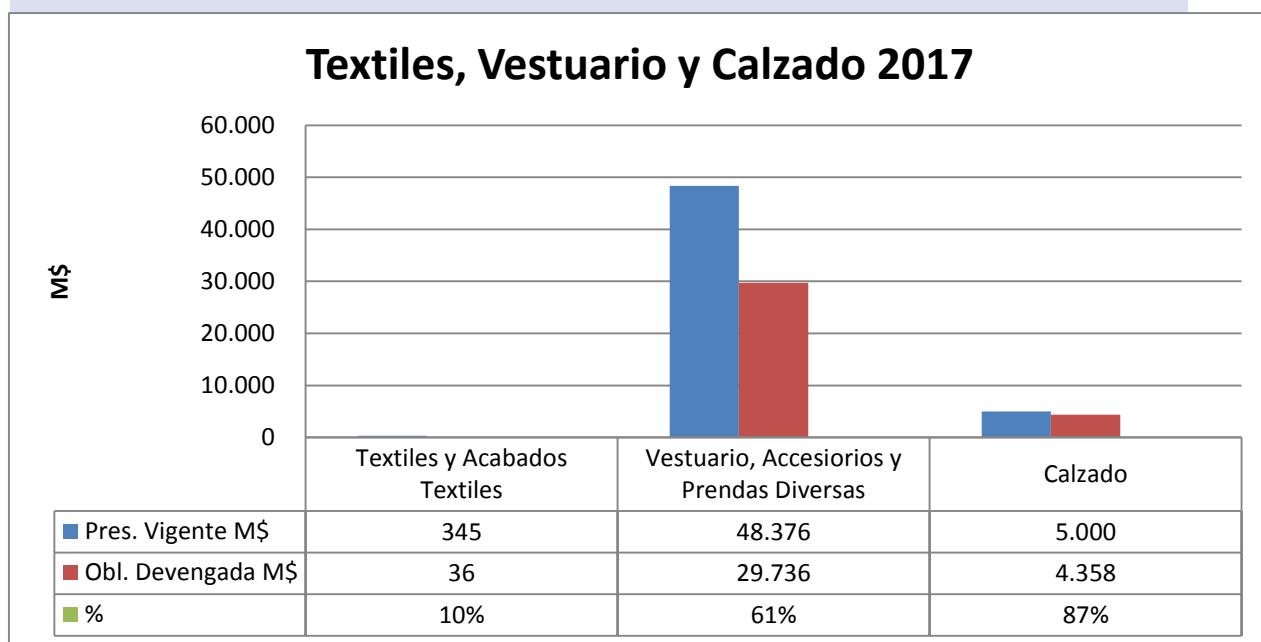
 **Alimentos y Bebidas**

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 14.868.-, que representa un ejecutado del 59% respecto del presupuesto vigente.



 **Textiles, Vestuario y Calzado**

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 34.130.-, que representa un ejecutado del 64% respecto del presupuesto vigente.



INFORME EJECUCIÓN 2017

PRESUPUESTARIA Dirección de Control

⊕ Combustible y Lubricantes

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 82.438.-, que representa un ejecutado del 96% respecto del presupuesto vigente.

⊕ Materiales de Uso o Consumo

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 144.663.-, que representa un ejecutado del 71% respecto del presupuesto vigente.

Materiales de Uso o Consumo	Devengado
Materiales de Oficina	36.383
Textos y otros Materiales de Enseñanza	573
Productos Químicos	0
Productos Farmacéuticos	728
Materiales y Útiles Quirúrgicos	3.892
Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros	1.612
Materiales y Útiles de Aseo	5.068
Menaje para Oficina, Casino y Otros	4.314
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	12.972
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones	12.530
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento de Vehículo	8.399
Otros Materiales, Repuestos y Útiles diversos	43.292
Equipos Menores	224
Prod. Elaborados de cuero, caucho y plastico	478
Productos Agropecuarios y Forestales	447
Otros	13.751
	144.663

⊕ Servicios Básicos

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 842.336.-, que representa un ejecutado del 93% respecto del presupuesto vigente.

Detalle	Devengado
Electricidad	580.032
Agua	161.693
Gas	21.681
Correo	14.238
Telefonía Fija	15.861
Telefonía Celular	39.726
Acceso a Internet	4.369
Enlaces de Telecomunicaciones	4.736
	842.336

INFORME EJECUCIÓN 2017

PRESUPUESTARIA Dirección de Control

✚ Mantenimiento y Reparaciones

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 65.652.-, que representa un ejecutado del 59% respecto del presupuesto vigente.

Detalle	Devengado
Mantenimiento y Reparación de Edificaciones	976
Mantenimiento y Reparación de Vehículos	59.566
Mantenimiento y Reparación de Máquinas y Equipos de Oficina	1.706
Mantenimiento y Reparación de Otras Maquinarias y Equipos	2.369
Mantenimiento y Reparación de Equipos Informáticos	0
Otros	1.035
	65.652

✚ Publicidad y Difusión

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 56.764.-, que representa un ejecutado del 83% respecto del presupuesto vigente.

Detalle	Devengado
Servicios de Publicidad	4.545
Servicios de Impresión	52.219
Otros	0
	56.764

✚ Servicios Generales

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 2.059.310.-, que representa un ejecutado del 94% respecto del presupuesto vigente.

Detalle	Devengado
Servicios de Aseo	1.740.423
Servicios de Vigilancia	27.316
Servicios de Mantención de Jardines	23.855
Servicio de Mantención Alumbrado Público	0
Servicios de Mantención de Semaforos	0
Servicio de Mantención de Señalizaciones de Tránsito	8.727
Pasaje, Fletes y Bodegaje	14.307
Salas cunas y/o Jardines Infantiles	5.929
Servicios de Suscripción y Similares	0
Servicios de Producción y Desarrollo de Eventos	129.079
Otros	109.674
	2.059.310

INFORME EJECUCIÓN 2017

PRESUPUESTARIA Dirección de Control

Arriendos

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 400.643.-, que representa un ejecutado del 85% respecto del presupuesto vigente.

Detalle	Devengado
Arriendo de Terrenos	13.000
Arriendo de Edificios	97.584
Arriendo de Vehículos	71.115
Arriendo de Mobiliario y Otros	163.590
Arriendo de Maquinarias y Equipos	44.984
Arriendo de Equipos Informáticos	0
Otros	10.370
	400.643

Servicios Financieros y de Seguros

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 84.219.-, que representa un ejecutado del 80% respecto del presupuesto vigente.

Detalle	Devengado
Prima y Gastos de Seguro	43.330
Gastos Bancarios	40.889
	84.219

Servicios Técnicos y Profesionales.

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 55.485.-, que representa un ejecutado del 78% respecto del presupuesto vigente.

Detalle	Devengado
Estudios e Investigaciones	0
Cursos de Capacitación	13.402
Servicios Informáticos	42.083
	55.485

INFORME EJECUCIÓN 2017

PRESUPUESTARIA Dirección de Control

⊕ Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo.

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 54.401.-, que representa un ejecutado del 85% respecto del presupuesto vigente.

Detalle	Devengado
Gastos Menores	46.474
Gastos de Representación, Protocolo y Ceremonial	3.158
Intereses, Multas y Recargos	145
Derechos y Tasas	4.624
	54.401

Prestaciones de Seguridad Social

Los gastos devengados en este subítem, no registra movimientos de gastos al 31 de Diciembre de 2017.

Transferencias Corrientes

Los gastos devengados en este subítem, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de M\$ 9.865.391.-, lo que equivale a un 93% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017, de acuerdo a esta información, se confecciona cuadro con los principales ítem:

⊕ Al Sector Privado

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 8.469.031.-, que representa un ejecutado del 92% respecto del presupuesto vigente.

Detalle	Devengado
Fondos de Emergencia	20.848
Educación - Personas Jurídicas Privadas, Art. 13, D.F.L N° 1,3063/80	503.876
Salud - Personas Jurídicas Privadas, Art. 13, D.F.L N° 1,3063/80	7.543.970
Organizaciones Comunitarias	13.049
Otras Personas Jurídicas Privadas	93.130
Asistencia Social a Personas Naturales	56.177
Premios y Otros	142.909
Otras Transferencias al Sector Privado	95.072
	8.469.031

INFORME EJECUCIÓN 2017

PRESUPUESTARIA Dirección de Control

Al Otras Entidades Públicas

La Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017, refleja un total de Gastos Devengados en este ITEM ascendente a M\$ 1.396.360.-, que representa un ejecutado del 95% respecto del presupuesto vigente.

Detalle	Devengado
A Los Servicios de Salud	4.358
A Las Asociaciones	16.307
Al Fondo Común Municipal - Permisos de Circulación	1.286.732
Al Fondo Común Municipal - Multas	38.842
A Otras Municipalidades	50.121
	1.396.360

Integros al Fisco

Los gastos devengados en este subtítulo, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de M\$ 14.277.-, lo que equivale a un 84% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017.

Otros Gastos Corrientes

Los gastos devengados en este subtítulo, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de M\$ 346.095.-, lo que equivale a un 82% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017.

Detalle	Devengado
Devoluciones	41.936
Compensaciones por Daños a Terceros	297.163
Aplicación Fondos de Terceros	6.996
	346.095

INFORME EJECUCIÓN 2017
PRESUPUESTARIA Dirección de Control

Adquisiciones de Activos no Financieros

Los gastos devengados en este subtítulo, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de M\$ 119.878.-, lo que equivale a un 75% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017.

Detalle	Devengado
Terrenos	0
Vehículos	23.985
Mobiliario y Otros	54.042
Máquinas y Equipos	15.681
Equipos Informáticos	26.170
	119.878

Iniciativas de Inversión

Los gastos devengados en este subtítulo, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de M\$ 513.348.-, lo que equivale a un 44% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017.

Detalle	Devengado
Estudios Básicos	7.800
Proyectos	505.548
	513.348

Transferencias de Capital

Los gastos devengados en este subtítulo, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de M\$ 40.698.-, lo que equivale a un 90% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017.

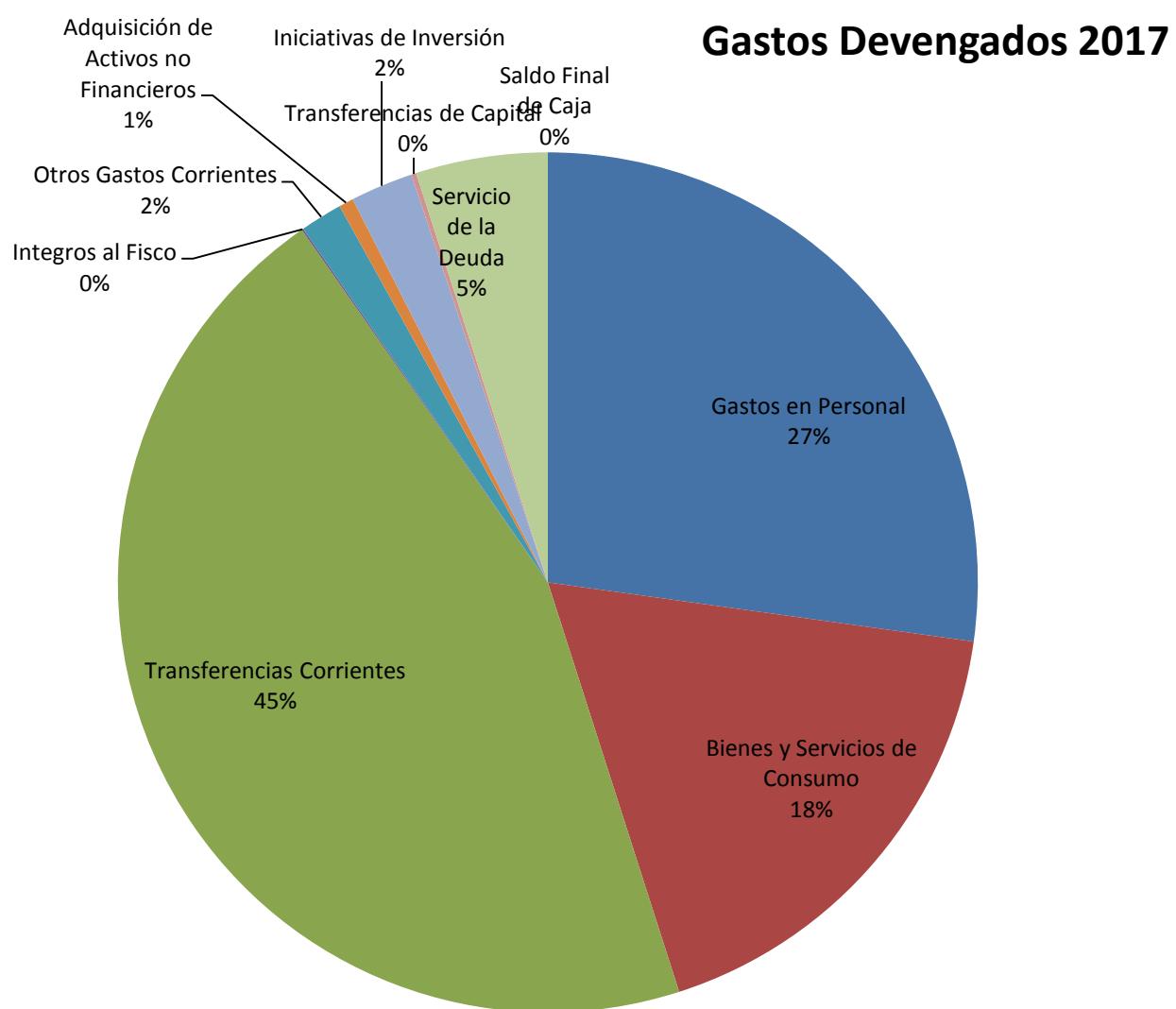
Servicio de la Deuda

Los gastos devengados en este subtítulo, registran al 31 de Diciembre de 2017, un acumulado de M\$ 1.081.122.-, lo que equivale a un 99% de ejecución respecto del presupuesto vigente para el año 2017.

INFORME EJECUCIÓN 2017

PRESUPUESTARIA Dirección de Control

El total de Gastos presupuestados devengados al 31 de Diciembre de 2017, asciende a M\$ 21.807.114.- (veintiún Mil ochocientos siete millones ciento catorce pesos), lo que equivale a un 89% de ejecución respecto del presupuesto vigente.



INFORME EJECUCIÓN 2017
PRESUPUESTARIA Dirección de Control

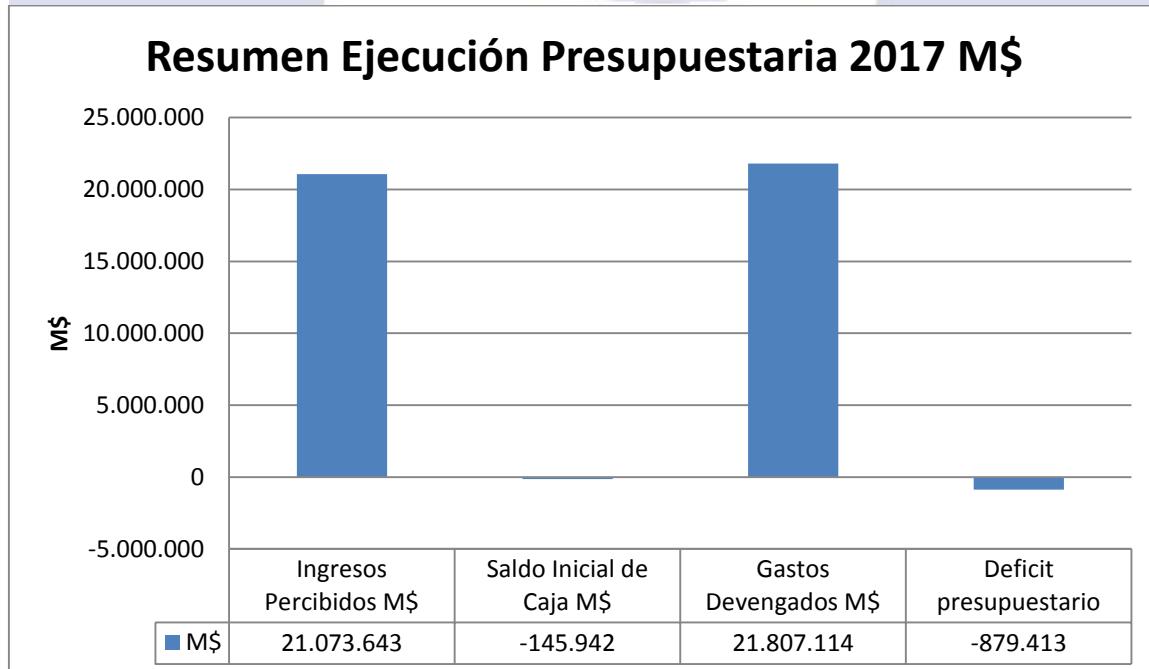
RESUMEN EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ACUMULADA

IV TRIMESTRE AÑO 2017

Clasificación Ingresos	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	Ingresos por Percibir	Distribución	Porcentaje
Tributos Sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	9.741.203	7.971.222	1.769.981	38%	82%
Transferencias Corrientes	9.098.234	8.249.968	848.266	39%	91%
C X C Rentas de la Propiedad	1.547	1.617	-70	0%	105%
Ingresos de Operación	205.130	83.873	121.257	0%	41%
Otros Ingresos Corrientes	4.267.850	4.164.112	103.738	20%	98%
Venta de Activos no Financieros	17.466	16.581	885	0%	95%
Venta de Activos Financieros	22.000	0	22.000	0%	0%
Recuperación de Préstamos	519.974	106.137	413.837	1%	20%
Transferencias para Gasto de Capital	397.343	334.191	63.152	2%	84%
Sub - Total	24.270.747	20.927.701	3.343.046	99%	86%
Saldo Inicial de Caja	145.942	145.942	0	1%	100%
Total	24.416.689	21.073.643	3.343.046	100%	

Clasificación Gastos	Presupuesto Vigente	Gastos Devengados	Deuda Exigible	Distribución	Porcentaje
Gastos en Personal	6.322.709	5.931.396	391.313	27%	94%
Gastos en Serv. De Consumo	4.352.733	3.894.909	457.824	18%	89%
Prestaciones de Seguridad Social	0	0	0	0%	#i DIV/0!
Transferencias Corrientes	10.652.582	9.865.391	787.191	45%	93%
Integros al Fisco	16.946	14.277	2.669	0%	84%
Otros Gastos Corrientes	421.719	346.095	75.624	2%	82%
Adq. De Activos no Financieros	160.331	119.878	40.453	1%	75%
Iniciativas de Inversión	1.178.727	513.348	665.379	2%	44%
Transferencias de Capital	45.000	40.698	4.302	0%	90%
Servicio de la Deuda	1.095.140	1.081.122	14.018	5%	99%
Sub - Total	24.245.887	21.807.114	2.438.773	100%	90%
Saldo final de Caja	170.803	0	170.803	0	0%
Total	24.416.690	21.807.114	2.609.576	100%	

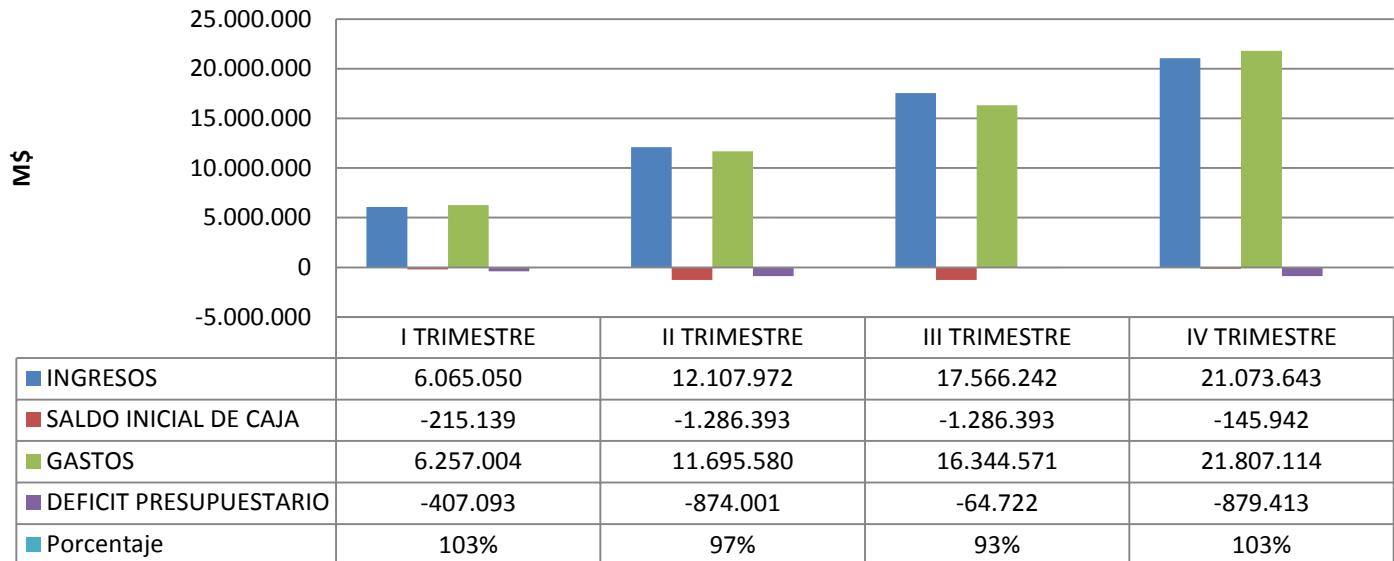
GRAFICO SITUACIÓN PRESUPUESTARIA



INFORME EJECUCIÓN 2017
PRESUPUESTARIA Dirección de Control

COMPARATIVO PRESUPUESTARIO AÑO 2017

PRESUPUESTO ENERO - DICIEMBRE 2017



Ilustre Municipalidad
de Buin

INFORME EJECUCIÓN 2017
PRESUPUESTARIA Dirección de Control

GASTOS EN PERSONAL

Límite de gastos para el año 2017, el gasto anual no podrá exceder del 42% respecto a ingresos propios permanentes percibidos al 31 de Diciembre de 2016.

IV TRIMESTRE 2017

42%

RESULTADO:	Umbral Legal (42%) de Gasto en Personal (en miles de pesos)	3.876.716
------------	---	-----------

Nº	NOMBRE DE LA CUENTA	PERCIBIDO M\$ AL 31/12/2016
115.03.01.001.001.000	De beneficio Municipal	1.452.451
115.03.01.002.000.000	Derecho de Aseo	358.739
115.03.01.003.000.000	Otros Derechos	1.090.566
115.03.01.004.001.000	Concesiones	310.208
115.03.01.999	Otras	187.895
115.03.02.001.000.000	Permisos de Circulación	1.667.596
115.03.02.002.000.000	Licencias de conducir y similares	187.589
115.03.02.999	Otros	109
115.03.03.000.000.000	Participación en el Impuesto Territorial	1.435.869
115.03.03.99	Otros Tributos	8.504
115.08.02.001.000.000	Multas de beneficio Municipal	295.042
115.08.02.003.000.000	Multa ley de alcoholes de beneficio Municipal	91
115.08.02.005.000.000	Registro de Multas de Tránsito no pagadas beneficio municipal	15.422
115.08.02.008.000.000	Intereses	58.463
115.08.03.000.000.000	Participación del Fondo Común Municipal (art.38º DL 3063/79)	2.150.485
115.13.03.005.001.000	Patentes mineras	11.246
115.13.03.005.002.000	Casino de Juegos Ley 19.995	0
Total Ingresos Propios Permanentes		9.230.275

TOTAL GASTO DEVENGADO ITEM 215.21.01.	2.045.975
TOTAL GASTO DEVENGADO ITEM 215.21.02.	911.694
TOTAL GASTO DEVENGADO ITEM 215.21.03.	486.445
TOTAL	3.444.114

PORCENTAJE DE GASTO ACUMULADO AL IVº TRIMESTRE

37,31%

A partir del cuadro anterior, la relación de los gastos en personal con los ingresos propios permanentes se encuentra en el 37,31%, porcentaje notoriamente inferior al límite establecido en la normativa vigente a la fecha de emisión del presente informe (42%).

INFORME EJECUCIÓN 2017
PRESUPUESTARIA Dirección de Control

Respecto al gasto en personal a contrata, el porcentaje de gasto acumulado al 31 de Diciembre de 2017 alcanzo un 40,65%, excediendo en un 0,65% el límite de gasto vigente a la fecha de emisión del presente informe, (40% establecido en el Art. 2° de la Ley 18883 Estatuto Administrativo Funcionarios Municipales).

Al analizar el gasto en la asignación presupuestaria 215.21.03.001 Honorarios a suma alzada – Personas Naturales, el porcentaje acumulado al 31 de Diciembre de 2017, alcanza un 9,34%, monto que no supera el 10% establecido en el Art. 13 ley 19.820.



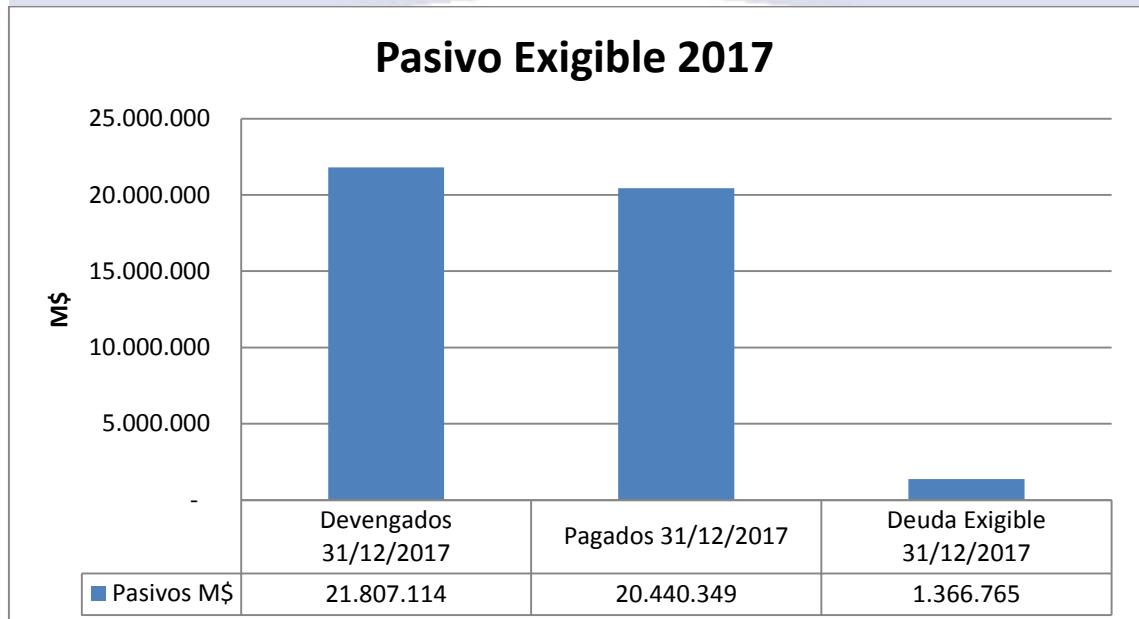
IV TRIMESTRE 2017		
Presupuesto Vigente	40%	10%
Planta 21.01	Contrata	Honorarios
M\$	21.02	21.03
2.243.021	897.208	224.302
Ejecutado(Devengado)	911.694	209.553
% de gastos al 30/12/2017	40,65%	9,34%

**Ilustre Municipalidad
de Buin**

PASIVOS

En virtud de lo establecido en el Artículo N° 81 de LOC N° 18.695, de Municipalidades, corresponde informar a Uds. Cuatrimestralmente el estado de las Deudas con proveedores que el Municipio presenta al 31 de Diciembre de 2017.

Informe de Pasivos de acuerdo a Balance de Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017.



Es importante señalar que el Pasivo (deuda exigible) contempla la deuda flotante a la fecha que asciende a M\$ 195.906.- (Ciento noventa y cinco millones novecientos seis mil pesos), correspondiente a los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del ejercicio presupuestario anterior, monto informado por Directora de Administración y Finanzas, a través de certificado N° 01 de fecha 10 de enero de 2018.

OBSERVACIONES

Considerando lo señalado, se puede concluir:

1. La relación de los gastos en personal con los ingresos propios permanentes se encuentran en él 37,31%, cumpliendo con el límite establecido en la normativa vigente a la fecha de emisión del presente informe, que es de 42%.
2. Respecto al gasto en personal a contrata, el porcentaje del gasto acumulado al 31 de Diciembre de 2017 alcanzo un 40,65%, excediendo en un 0,65% el límite de gasto vigente a la fecha de emisión del presente informe, que es del 40% (establecido en Artículo 2º de la Ley 18883 Estatuto Administrativo Funcionarios Municipales).
3. El gasto en la asignación presupuestaria 215.21.03.001 Honorarios a suma alzada – Personas Naturales, acumulado al 31 de Diciembre de 2017, alcanza un 9,34%, monto que no supera el 10% establecido en el Art. 13 Ley 19.280.
4. Las cotizaciones previsionales del personal de planta y contrata de la Municipalidad de Buin, correspondiente al periodo de Enero - Diciembre de 2017, se encuentran declaradas y pagadas, no existiendo ningún tipo de deuda previsional a la fecha, conforme a certificado N° 04, emitido por encargado de remuneraciones, con fecha 10 de Enero de 2018.
5. Al Aporte al Fondo Común Municipal, por concepto de ingresos e Permisos de Circulación y Multas al Tránsito, percibidos durante el periodo Enero a Diciembre de 2017, se encuentra pagado dentro del plazo que la normativa exige, conforme lo certifica la Directora de Administración y Finanzas, mediante certificado N° 02 de fecha 10 de Enero de 2018.
- 8- Según Memo N° 421 emitido por Asesor Jurídico, respecto a Pasivos Contingentes informa que el total de \$ 379.223.291.
- 9- Del análisis anterior, se desprende que al 31 de Diciembre de 2017 existe un déficit presupuestario que alcanza la cantidad de M\$ 879.413 (ochocientos setenta y nueve millones cuatrocientos trece mil pesos). Lo anterior determinado al restar a los ingresos presupuestarios el saldo inicial de caja, (debido a que no se trata de ingresos reales) y los gastos devengados hasta la misma fecha.
- 10- Del análisis efectuado al Balance de Ejecución Presupuestaria, se puede establecer que al 31 de diciembre de 2017 existe una deuda exigible de M\$ 1.366.906, mientras que el saldo final de caja contendrá la cantidad de M\$ 0, resultando un déficit financiero que alcanza la cantidad de M\$ 1.366.906.
- 11- También se puede mencionar que para el año 2017 el presupuesto proyectado era de M\$ 24.416.689, siendo los ingresos percibidos de M\$ 21.073.643, lo cual refleja un menor ingreso de M\$ 3.343.046.

Corporación de Desarrollo Social de Buin

De acuerdo a información relativa a la Corporación de Desarrollo Social de Buin, se informa:

- ❖ Certificado de Cotizaciones Previsionales.

De acuerdo a la información presentada por la Secretaría General de la Corporación de Desarrollo Social de Buin, en ORD N° 18/2018 de fecha 31 de enero de 2018, en donde informa que las cotizaciones al cuarto trimestre se encuentran canceladas

- ❖ Certificado de cumplimiento de asignación de Perfeccionamiento Docente al 31 de Diciembre de 2017.

De acuerdo a la información presentada por la Secretaría General de la Corporación de Desarrollo Social de Buin, en ORD. N° 18/2018 de fecha 31 de enero de 2018, en donde informa que al cuarto trimestre acredita pago Asignación Perfeccionamiento Docente

Saluda Atentamente.

Ilustre Municipalidad
de Buin

VICTOR ZUÑIGA SILVA

DIRECTOR DE CONTROL

MUNICIPALIDAD DE BUIN

VZS/mvsm