

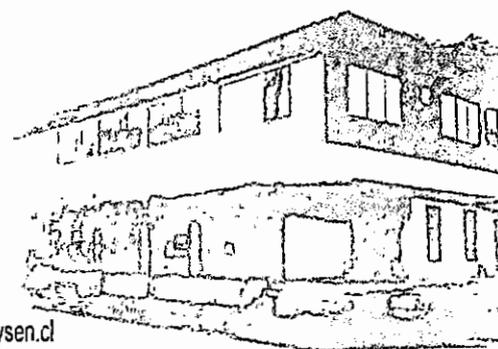


INFORME N° 7/2017

PRESUPUESTO GESTION MUNICIPAL

DICIEMBRE 2016

CUARTO TRIMESTRE





ANALISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS DICIEMBRE 2016

PRESUPUESTADO M\$	EJECUTADO M\$	% DE EJECUCION
8.120.821.-	5.538.740.-	68 %

IDENTIFICACION DE INGRESOS						
Ítem	Denominación de Ingreso	Presupuesto M\$		Ejecutado M\$		% Ejecutado
11503.01	Patentes y Tasas por Derechos	M\$	1,298,623	M\$	917,832	71
11503.02	Permisos y Licencias	M\$	358,365	M\$	319,578	89
11503.03	Participación en Impuesto Territorial	M\$	262,500	M\$	341,583	130
11505.01	Del Sector Privado	M\$	5,000	M\$	0	0
11505.03	De otras Entidades Públicas	M\$	1,452,806	M\$	1,101,622	76
11506.01	Arriendo de Activos No Financieros	M\$	39,840	M\$	243	1
11507.02	Venta de Servicios	M\$	5,000	M\$	3,839	77
11508.01	Recup. y Reemb. Por Licencias Médicas	M\$	23,099	M\$	3,645	16
11508.02	Multas y Sanciones Pecuniarias	M\$	213,298	M\$	76,890	36
11508.03	Participación del F.C.M.	M\$	2,652,251	M\$	2,281,027	86
11508.04	Fondos de Terceros	M\$	3,140	M\$	227	7
11508.99	Otros	M\$	21,833	M\$	9,229	42
11510.03	Vehículos	M\$	0	M\$	11,900	
11510.06	Equipos Informáticos	M\$	500	M\$	0	0
11510.99	Otros Activos No Financieros	M\$	806,000	M\$	4,930	1
11512.10	Ingresos por Percibir	M\$	70,000	M\$	20,592	29
11513.01.001	De la Comunidad- Prog.Pav. Part.	M\$	35,426	M\$	0	0
11513.03.002	De otras Entidades Públicas	M\$	606,689	M\$	360,950	59
11513.03.005	Del Tesoro Público	M\$	266,451	M\$	84,653	32
11515.99	Saldo Inicial de Caja	M\$	0	M\$	0	0
TOTALES		M\$	8,120,821	M\$	5,538,740	68

En el recuadro anterior, se presentan los principales ingresos y movimientos que han resultado de la ejecución del presupuesto durante el transcurso del 4to. Trimestre del Año 2016, los cuales han sido percibidos en las arcas del Municipio logrando obtener en términos generales un 68% de ejecución presupuestaria, faltando por concretar un 32% de lo proyectado en el presupuesto municipal.

En el caso del ítem "Del Sector Privado", en el cual se incluyó en el presupuesto del año 2016 estimándose un ingreso de M\$ 5.000.- que considera todos los aportes efectuados por empresas por motivo del aniversario de Aysén, los cuales en la práctica no se concretaron.

En relación a la cuenta Fondos de Terceros, ítem 11510.06 denominado Equipos Informáticos, se presupuestó obtener la suma de M\$ 500.-, pero en la práctica se realizó la subasta de los equipos informáticos, sin embargo, no hubieron interesados en participar de esta, por lo cual, no fue posible ingresar recursos en dicho ítem presupuestario de ingresos.

Otro ítem presupuestario que no logra alcanzar su proyección para el presupuesto municipal año 2016, es el ítem 11510.99 "Otros Activos No Financieros", la cual sólo logra llegar a ejecutar un 1% de su presupuesto, obedeciendo la gran mayoría de estos ingresos a la proyección de ingresos realizada por los dineros del leasing que no se concretó durante el año 2016 a pesar de haber enviado en varias ocasiones los antecedentes que fueron solicitados en su momento.



Desde Santiago y por las ventas de propiedades las cuales se habían presupuestado considerar en este ítem. Señalar que fue licitado en varias ocasiones la venta del hotel sin lograr concretarse durante el año 2016, por lo que no fue posible ingresar recursos por la venta del hotel Caicahues ni por las dependencias donde funcionaba anteriormente DIDECO, esto es en calle Mañihuales. El monto de ejecución alcanzado de M\$ 4.930.- corresponde básicamente a las cobranzas por juicios civiles, que busca recuperar parte de los dineros adeudados por diversos contribuyentes al Municipio y que se tratan de procesos de larga data para ver el resultado de las sentencias definitivas.

El ítem 11513.01.01 designada como "De la Comunidad-Programa Pavimento Participativo", no se registraron ingresos por parte de los beneficiarios que componen las organizaciones o comité de pavimentación que han sido beneficiados por este concepto.

En tanto, se debe mencionar que la cuenta 11503.03 denominada: Participación del Impuesto Territorial, fue la única de todas las que componen el clasificador presupuestario de cuentas de ingreso que obtuvo el mayor incremento de todas las cuentas, ya que inicialmente se presupuestó la suma de M\$ 262.500.- y lo que se ingresó finalmente alcanzó el monto total de M\$ 341.583.-, aumentando en M\$ 79.083.- la proyección de los ingreso presupuestados en este ítem, en el que se incluye los montos ingresados por la Tesorería General de la República, por concepto de cobranza de las contribuciones de bienes raíces.

ANALISIS PRESUPUESTO DE GASTOS A DICIEMBRE 2016

PRESUPUESTADO M\$	EJECUTADO M\$	% DE EJECUCION
8.120.821.-	6.276.541.-	77 %

En el siguiente cuadro se presentan distorsiones presupuestarias o déficit presupuestario en los ítems de Gastos de Personal que se indican a continuación:

IDENTIFICACION DE DISTORSIONES Y DEFICIT PRESUPUESTARIOS						
Ítem	Denominación de Gastos	Presupuesto M\$		Ejecutado M\$		% Ejecutado
21521.01.001	Sueldo y Sobresueldo Planta	M\$	872,060	M\$	845,478	97
21521.01.002	Aportes del Empleador Planta	M\$	47,371	M\$	33,524	71
21521.01.003	Asignaciones por Desempeño	M\$	100,388	M\$	3,350	3
21521.01.004	Remuneraciones Variables Planta	M\$	54,000	M\$	51,069	95
21521.01.005	Aguinaldos y Bonos Planta	M\$	323,200	M\$	305,595	95
21521.02.001	Sueldo y Sobresueldo Contrata	M\$	181,572	M\$	180,785	100
21521.02.002	Aportes del Empleador Contrata	M\$	12,271	M\$	7,177	58
21521.02.003	Asignaciones por Desempeño	M\$	387	M\$	0	0
21521.02.004	Remuneraciones Variables Contrata	M\$	11,852	M\$	11,391	96
21521.02.005	Aguinaldos y Bonos Contrata	M\$	74,870	M\$	74,707	100
21521.03	Otras Remuneraciones	M\$	130,426	M\$	130,420	100
21521.04.003	Dieta a Concejales	M\$	69,965	M\$	58,651	84
21521.04.004	Prestaciones Servicios Comunitarios	M\$	806,786	M\$	752,850	93
.TOTALES		M\$	2,685,148	M\$	2,454,997	91



En los ítems de gastos de personal, es posible señalar que se ha logrado alcanzar en forma óptima los montos presupuestados y que en línea general se pudo obtener un 91% de ejecución presupuestaria para el período de análisis.

Señalar que el ítem que no logró el objetivo fue el 215.21.01.003 y 215. 21.02.003 Asignaciones por Desempeño Planta y Contrata, porque se presupuestaron recursos para las cancelaciones adicionales al sueldo base, las que fueron de monto inferior al estimado, por lo cual, no se efectuó gasto por dicho concepto logrando sólo obtener un 3% de ejecución presupuestaria en dicho ítem.

En el recuadro siguiente, se podrá apreciar las cuentas de gastos del Subtítulo 22 de Bienes y Servicios de Consumo, que a continuación se señalan:

ANÁLISIS DE OTROS ÍTEMS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS						
Ítem	Ítems de Gastos	Presupuesto M\$		Ejecutado M\$		% Ejecutado
21522.01	Alimentos y Bebidas	M\$	30,500	M\$	26,556	87
21522.02	Textiles, Vestuario y Calzados	M\$	38,100	M\$	22,501	59
21522.03	Combustibles y Lubricantes	M\$	77,059	M\$	75,617	98
21522.04	Materiales de Uso y Consumo	M\$	159,040	M\$	138,789	87
21522.05	Servicios Básicos	M\$	445,500	M\$	402,998	90
21522.06	Mantenimiento y Reparaciones	M\$	15,000	M\$	11,337	76
21522.07	Publicidad y Difusión	M\$	52,900	M\$	46,507	88
21522.08	Servicios Generales	M\$	592,280	M\$	567,919	96
21522.09	Arriendos	M\$	135,850	M\$	128,821	95
21522.10	Servicios Financieros y de Seguros	M\$	41,400	M\$	36,447	88
21522.11	Servicios Técnicos y Profesionales	M\$	31,741	M\$	10,511	33
21522.12	Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	M\$	26,129	M\$	21,703	83
21524.01	Al Sector Privado	M\$	542,721	M\$	502,922	93
21524.03	A Otras Entidades Públicas	M\$	879,956	M\$	405,683	46
21526.01	C x P Otros Gastos Corrientes	M\$	254,000	M\$	824	0
21529.01	Terrenos	M\$	67,500	M\$	40,000	59
21529.03	Vehículos	M\$	0	M\$	0	0
21529.04	Mobiliario y Otros	M\$	17,022	M\$	9,952	58
21529.05	Máquinas y Equipos	M\$	18,535	M\$	16,969	92
21529.06	Equipos Informáticos	M\$	15,000	M\$	13,439	90
21529.07	Programas Informáticos	M\$	5,000	M\$	468	9
21529.99	Otros Activos No Financieros	M\$	30,000	M\$	28,708	96
21531.01	Estudios Básicos	M\$	383,700	M\$	374,880	98
21531.02	Proyectos	M\$	1,208,047	M\$	766,051	63
21533.03	A otras Entidades Públicas	M\$	178,782	M\$	15,070	8
21534.01	Amortización Deuda Interna	M\$	23,000	M\$	0	0
21534.07	Deuda Flotante	M\$	166,911	M\$	156,872	94
21535.	Saldo Final de Caja	M\$	0	M\$	0	0
TOTALES		M\$	5,435,673	M\$	3,821,544	70

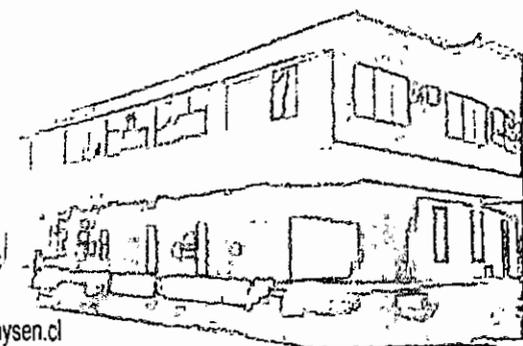


En el aspecto general las cuentas que integran el conjunto de los gastos detallados en los ítems de Subtítulos de: Bienes y Servicios de Consumo, Prestaciones de Seguridad Social, Transferencias Corrientes, Otros Gastos Corrientes, Adquisición de Activos No Financieros, Iniciativas de Inversión, Transferencias de Capital y Servicios de la Deuda, alcanzaron en su conjunto para este 4to trimestre del año 2016 un avance en el ejercicio presupuestario que le permite obtener un 70% de ejecución presupuestaria, faltando por ejecutar un 30% equivalente al monto M\$ 1.614.129.- para alcanzar el 100% de lo presupuestado, por lo que se puede concluir que no es un resultado esperado, dado que se esperaba superar al menos el 75% de ejecución para este informe.

Empezar por indicar que las cuentas C x P Otros Gastos Corrientes, Vehículos y Amortización de la Deuda Interna, presentan nulo avance en la ejecución de lo presupuestado para el año 2016, básicamente porque no se efectuó la adquisición de vehículos durante el año 2016, ni tampoco se produjo descuentos indebidos, cobros en exceso ni amortización a la deuda proyectada.

El ítem presupuestario denominado 22.11. Servicios Técnicos y Profesionales, es una de las cuentas que más bajo avance logró, alcanzando sólo un 33% para el año 2016, determinado porque en un principio se presupuestó consultorías y capacitaciones, las cuales por diversos motivos no fueron ejecutadas durante el período y año de análisis del presente informe.

En tanto, los ítem 21522.03 Combustibles y Lubricantes, en el cual se imputan los gastos relacionados con la adquisición de combustibles y lubricantes para vehículos, maquinarias equipos de producción, tracción y elevación, además del combustible para calefacción, al igual que el ítem 21531.01 denominado Estudios Básicos, el en cual se agrupan todos los gastos en que se incurran para generar estudios básicos, proyectos y programas de inversión, ambas cuentas presupuestarias de gastos alcanzan un 98% de ejecución para este ejercicio presupuestario.





CONCLUSIÓN A DICIEMBRE 2016

ANÁLISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 2016

PRESUPUESTADO M\$	EJECUTADO M\$	% DE EJECUCION
8.120.821.-	5.538.740.-	68 %

ANÁLISIS PRESUPUESTO DE GASTOS A DICIEMBRE 2016

PRESUPUESTADO M\$	EJECUTADO M\$	% DE EJECUCION
8.120.821.-	6.276.541.-	77 %

Podemos concluir que existe a la fecha de análisis del presente informe, ingresos ejecutados por M\$ 5.538.740.- equivalente a un 68% de ejecución, versus gastos realizados por M\$ 6.276.541.- que corresponde a un 77%, lo que evidencia que existe un déficit en el presupuesto Municipal de M\$ - (737.801.-), por tanto, teniendo presente que es necesario rebajar dicho monto en consideración a que el saldo real del déficit para este 3er. Trimestre año 2016 fue de - (M\$ 600.003.-), incrementándose para este último trimestre año 2016 en un M\$ 137.798.-, se hace imprescindible y necesario que en el transcurso del año 2017 se pueda ir reduciendo los gastos de las cuentas presupuestarias de manera de ir rebajando gradualmente dicho déficit, restringiendo aquellos gastos que no sean prioritarios para la gestión municipal o simplemente postergando todos aquellos proyectos que deban costearse con los ingresos propios del municipio, para ir analizando de qué manera se va comportando el presupuesto de los ingresos y si éstos se están ajustando a lo proyectado y efectivamente presupuestado, y por otra parte cautelar que no produzca un incremento en los gastos del municipio, sólo en el caso que ambas condiciones se presenten, tanto para los ingresos como para los gastos, se podrían a partir del segundo semestre del año 2017, revisar junto al área de presupuestos de SECPLAN y la Dirección de Adm. y Finanzas, si se tendrá la disponibilidad presupuestaria para ejecutar proyectos de inversión con recursos municipales, caso contrario, se deberá buscar otras vías de financiamiento para seguir ejecutando proyectos de inversión.

Dejar establecido que a partir del funcionamiento del recinto del Polideportivo el año 2013 a la fecha, el Municipio de Aysén con su reducido y ajustado presupuesto ha tenido que ir afrontando la entrega de aportes permanentes a la Corporación de Deporte, ya que los ingresos recaudados por ellos son insuficientes lo que obliga a que el Municipio deba desembolsar importantes sumas de dinero para lograr que siga en funcionamiento el recinto del Polideportivo "21 de Abril", con dichos recursos se cancela al personal y se aporta para el financiamiento de otras necesidades de operaciones que requiere mantener una infraestructura como el Polideportivo, dado que los recursos ingresados por la Corporación son insuficientes y mensualmente no alcanzan a cubrir los gastos que se demandan del funcionamiento.





Independiente a lo señalado, la Dirección de Adm. y Finanzas y Presupuesto del Municipio, trabajarán en conjunto para buscar medidas que permitan lograr la disminución de las brechas o en los casos que corresponda, efectuar los ajustes presupuestarios de aquellas partidas que se vayan presentando más deficitarias y que a la vista de las cifras mostradas en las revisiones y seguimientos del comportamiento presupuestario, indiquen la necesidad de ajustar los montos a las cifras reales de ejecución del presupuesto. La idea es que durante el transcurso del 1er. semestre año 2017, se pueda avanzar y agilizar todo lo que sea posible con los procesos de cobranzas pendientes, recaudar la totalidad de las patentes comerciales, incrementar en los cobros conforme a la ordenanza de los nuevos derechos del cementero, entre otros. Pero es compromiso de la Unidad encargada de administrar los recursos, trabajar en conjunto con el resto de las Unidades del Municipio, para equilibrar el presupuesto durante el año 2017.

Se espera lograr las metas señaladas y trabajar acuciosamente para ver cómo se van presentando los movimientos de ingresos y de gastos del presupuesto municipal proyectados para el año 2017, monitoreando constantemente los ítems presupuestarios para tomar los resguardos respectivos.

RECOMENDACIONES:

En consideración al déficit presentado de M\$ 737.801.- registrado para este 4to. y último Trimestre año 2016 señalado previamente en las conclusiones, y tal como se hiciera presente en las recomendaciones formuladas en el informe presentado en el 3er. trimestre año 2016, es imprescindible considerar los monitoreos permanentes del comportamiento que necesariamente deberán considerarse de los ingresos reales que se proyectan recibir versus los gastos que se vayan generando durante el primer trimestre año 2017, los cuales deberán realizarse por parte de las unidades involucradas en los procesos como son: el Área de Presupuesto de la Secretaría Comunal de Planificación, previo al trabajo en conjunto con la Dirección de Adm. y Finanzas, con el fin de ir ajustando oportunamente los ítems de cada una de las cuentas presupuestarias del presupuesto municipal año 2017.

Por lo anterior, se reitera la recomendación dada en el presente informe y que dice relación con la priorización que se deberá dar a los proyectos a ejecutar con recursos propios comprometidos con presupuesto para el año 2017, con la finalidad de precisar los gastos que efectivamente serán viables de concretar, de manera de impedir poner en riesgo las partidas presupuestarias ya definidas, con el objetivo de no comprometer las arcas municipales y verse enfrentados a la eventualidad de correr el riesgo de que se vea incrementado el déficit presupuestario, ya que muy por el contrario se debe propender a la búsqueda de medidas que vayan disminuyendo y ajustando el déficit presupuestario.

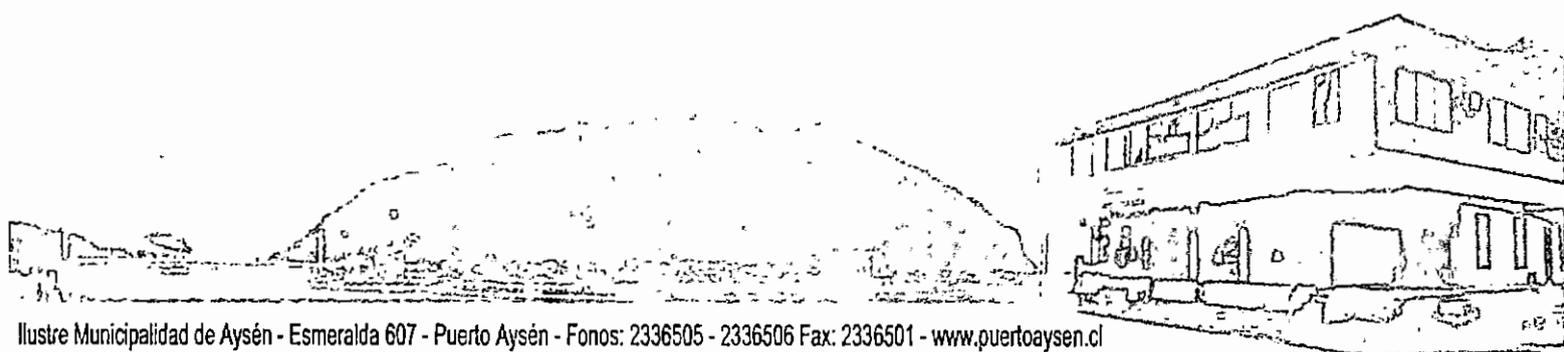




En consideración a todo lo expuesto , producto del análisis realizado y teniendo presente la información entregada sobre el comportamiento que ha tenido el ejercicio presupuestario durante el año 2016, se sugiere que con el presupuesto del año 2017 sólo se ejecuten proyectos e inversiones que tengan relación directa con financiamiento externo, y sólo se ejecute o se invierta en aquellos proyectos que considere financiamiento o recursos municipal que sean estrictamente necesarios y que se encuentren incluidos en el presupuesto municipal, posponiendo la ejecución de todos aquellos en los cuales sea factible buscar otras vías de financiamiento. En tanto, prescindir la ejecución de todos aquellos que no tienen el carácter de urgente para ser ejecutado, con la única finalidad de evitar arriesgar a futuro un probable incremento en el déficit presupuestario y ajustarse de esa manera a la proyección real presupuestada para el presente año 2017.

Señalar que el Municipio de Aysén, desde el año 2013 a la fecha siempre ha subvencionado a la Corporación del Deporte y a la Dirección de Educación Municipal, y al igual que lo que se dio a conocer en el informe del 2do. y 3er. trimestre año 2016, las arcas municipales han comprometido una parte importante del presupuesto municipal para ese fin. Señalar que ambos aportes son necesarios e imprescindibles para cada una de las entidades, porque les permite darles continuidad a las diversas tareas que a cada una les corresponde realizar, y que por otra parte, sin este respaldo sería imposible cumplir con los objetivos para las cuales están creadas y dar respuesta a los compromisos contraídos en función de la ejecución de sus distintas tareas, y que a pesar de que cada aporte es un esfuerzo significativo para los escasos recursos con los cuales cuenta el Municipio, es importante mencionar que sin ninguna duda el Municipio de Aysén, a pesar de todas las dificultades que muchas veces ocasione o enfrente para poder entregar estos aportes, lo hace en la medida que se lo permite el flujo de caja y ajustando al máximo otros gastos o postergando compras u otros que no revistan la urgencia y que permitan seguir funcionando.

Finalmente indicar que de concretarse estas recomendaciones, lo que se busca es no aumentar el actual déficit, sino muy por el contrario buscar mantener una constante revisión y monitoreo de las cuentas presupuestarias, ajustando oportunamente todas aquellas partidas a la realidad de los ingresos que efectivamente se van a percibir, para que se pueda ejecutar y avanzar conforme a los lineamientos de la proyección presupuestaria del año 2017, no poniendo en riesgo nuestro actual presupuesto y evitando de esa manera que a futuro nos podamos ver enfrentados a seguir incrementando el déficit presupuestario, cuando lo que se debe pretender es a focalizar y trabajar en buscar equilibrar y ajustar al máximo el presupuesto de los gastos en base a la realidad de ingresos que se esperan recibir, tanto de otras entidades como aquellos propios que pudieran generarse, con el único fin de moderar al máximo la ejecución presupuestaria del municipio y evitar el endeudamiento de este, por no contar con los recursos frescos para poder cancelar los compromisos contraídos.





ESTADO DE LA COTIZACIONES PREVISIONALES A DICIEMBRE 2016

ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES PERSONAL MUNICIPAL					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	PERSONAL	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	10/11/2016	3104-3105	PLANTA Y CONTRATA	72	\$ 13,573,737
OCTUBRE	10/11/2016	3106	PLANTA Y CONTRATA	69	\$ 6,355,583
NOVIEMBRE	13/12/2016	3548	PLANTA Y CONTRATA	44	\$ 7,135,222
NOVIEMBRE	13/12/2016	3550	PLANTA Y CONTRATA	73	\$ 13,817,646
NOVIEMBRE	13/11/2016	3552	PLANTA Y CONTRATA	1	\$ 33,859
DICIEMBRE	11/01/2017	38	PLANTA Y CONTRATA	70	\$ 6,607,019
DICIEMBRE	11/01/2017	39	PLANTA Y CONTRATA	50	\$ 3,517,252
DICIEMBRE	11/01/2017	40	PLANTA Y CONTRATA	73	\$ 19,564,079
					\$ 70,604,397

ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES PERSONAL MUNICIPAL					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	PERSONAL	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	10/11/2016	3107	CONCEJALES	6	\$ 55,542
NOVIEMBRE	13/12/2016	3551	CONCEJALES	6	\$ 55,650
DICIEMBRE	11/01/2017	37	CONCEJALES	6	\$ 55,764
					\$ 166,956

PROYECTO FRIL: CONSTRUCCION MIRADOR Y ESTACIONAMIENTO CERRO CORDON PTO AYSEN					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	UNIDAD	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	10/11/2016	3097	FRIL-GORE	15	\$ 841,992
NOVIEMBRE	12/12/2016	3534	FRIL-GORE	14	\$ 837,042
DICIEMBRE	11/01/2017	46	FRIL-GORE	14	\$ 831,941
					\$ 2,510,975

PROYECTO FRIL: REPOSICION PLAZA IGNACIO CARRERA PINTO EN PTO CHACABUCO					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	UNIDAD	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	10/11/2016	3091	FRIL-GORE	12	\$ 881,549
NOVIEMBRE	13/12/2016	3543	FRIL-GORE	12	\$ 860,392
DICIEMBRE	11/01/2017	51	FRIL-GORE	11	\$ 803,168
					\$ 2,545,109

PROYECTO FRIL: MEJORAMIENTO PLAZA VILLA LOS TORREONES					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	UNIDAD	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	10/11/2016	3092	FRIL-GORE	7	\$ 470,365
NOVIEMBRE	13/12/2016	3542	FRIL-GORE	7	\$ 470,365
DICIEMBRE	11/01/2017	49	FRIL-GORE	6	\$ 407,803
					\$ 1,348,533

PROYECTO FRIL: MEJORAMIENTO PLAZA CIVICA PUERTO CHACABUCO					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	UNIDAD	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE			FRIL-GORE	0	\$ -
NOVIEMBRE			FRIL-GORE	0	\$ -
DICIEMBRE	11/01/2017	55	FRIL-GORE	22	\$ 1,302,325
					\$ 1,302,325





PROYECTO FRIL: CONSTRUCCION ACERA PEATONAL SECTOR EL TURBIO					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	UNIDAD	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	10/11/2016	3100	FRIL-GORE	35	\$ 1,898,989
NOVIEMBRE	12/12/2016	3532	FRIL-GORE	38	\$ 2,098,870
DICIEMBRE	11/01/2017	45	FRIL-GORE	38	\$ 2,225,723
					\$ 6,223,582

PROYECTO FRIL: CONSTRUCCION ACERA PEATONAL ACCESO AYSÉN - COYHAIQUE					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	UNIDAD	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	10/11/2016	3102	FRIL-GORE	38	\$ 2,149,525
NOVIEMBRE	12/12/2016	3531	FRIL-GORE	39	\$ 2,350,895
DICIEMBRE	11/01/2017	44	FRIL-GORE	1	\$ 13,269
DICIEMBRE	11/01/2017	43	FRIL-GORE	39	\$ 2,295,688
					\$ 6,809,377

PROYECTO FRIL: MEJORAMIENTO Y CONSERVACION AREA VERDE PTO CHACABUCO					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	UNIDAD	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	10/11/2016	3093	FRIL-GORE	15	\$ 624,365
NOVIEMBRE	13/11/2016	3541	FRIL-GORE	15	\$ 624,452
DICIEMBRE	11/01/2017	50	FRIL-GORE	14	\$ 456,700
					\$ 1,705,517

PROYECTO FRIL: HABILITACION DIVERSAS PLAZAS VILLA MAÑIHUALES					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	UNIDAD	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	10/11/2016	3094	FRIL-GORE	15	\$ 924,355
NOVIEMBRE	12/12/2016	3535	FRIL-GORE	14	\$ 885,572
DICIEMBRE	11/01/2017	48	FRIL-GORE	12	\$ 627,319
					\$ 2,437,246

PROYECTO FRIL: CONSTRUCCION CERCO TURISTICO COSTANERA RIBERA NORTE					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	UNIDAD	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	10/11/2016	3103	FRIL-GORE	15	\$ 660,889
NOVIEMBRE	12/12/2016	3530	FRIL-GORE	13	\$ 642,072
DICIEMBRE	11/01/2017	52	FRIL-GORE	13	\$ 614,788
					\$ 1,917,749

PROYECTO FRIL: CONSTRUCCION DRENAJE Y EVACUACION AGUAS LLUVIAS EL SALTO					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	UNIDAD	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	10/11/2016	3098	FRIL-GORE	7	\$ 415,873
NOVIEMBRE	12/12/2016	3533	FRIL-GORE	6	\$ 303,962
DICIEMBRE				0	\$ -
					\$ 719,835

PROYECTO PMU: HABILITACION CAMINO CERRO CORDON					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	UNIDAD	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	10/11/2016	3095	PERSONAL P.M.U.	10	\$ 424,170
NOVIEMBRE	13/12/2017	3548	PERSONAL P.M.U.	8	\$ 313,962
DICIEMBRE			PERSONAL P.M.U.	0	
					\$ 738,132





APORTE MUNICIPAL PROYECTO : CONSTRUCCION MIRADORES ESTERO COPA Y OTROS					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	UNIDAD	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	10/11/2016	3090	FUERO MATERNAL	3	\$ 131,066
NOVIEMBRE	13/12/2016	3547	FUERO MATERNAL	3	\$ 124,783
DICIEMBRE	12/01/2017	69	FUERO MATERNAL	1	\$ 21,972
					\$ 277,821

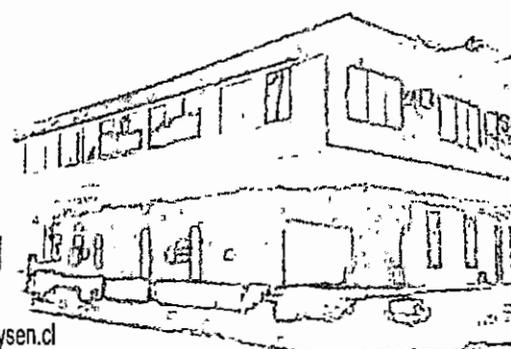
PROYECTO FRIL: CONSTRUCCION DIVERSAS ACERAS CALLES PUERTO AGUIRRE					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	UNIDAD	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE					
NOVIEMBRE	13/12/2016	3555	FRIL-GORE	25	\$ 318,159
DICIEMBRE	11/01/2017	53	FRIL-GORE	24	\$ 1,531,557
					\$ 1,849,716

PROYECTO FRIL: CONSTRUCCION MIRADOR ALMIRANTE GOMEZ CARREÑO EN PUERTO AGUIRRE					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	UNIDAD	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE					
NOVIEMBRE	13/12/2016	3558	FRIL-GORE	25	\$ 296,361
DICIEMBRE	11/01/2017	57	FRIL-GORE	25	\$ 1,514,103
					\$ 1,810,464

PROYECTO FRIL:CONSTRUCCION DIVERSAS ACERAS SECTOR SUR CALETA ANDRADE					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	UNIDAD	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE					
NOVIEMBRE	13/12/2016	3560	FRIL-GORE	23	\$ 273,072
DICIEMBRE	11/01/2017	54	FRIL-GORE	25	\$ 1,525,338
					\$ 1,798,410

TOTAL PAGOS PREVISIONALES PERSONAL MUNICIPAL A DICIEMBRE 2016	\$ 70,771,353
PAGOS PREVISIONAL APORTE MUNICIPAL PROY.CONST. MIRADORES ESTERO COPA	\$ 277,821
TOTAL PAGOS PREVISIONALES PERSONAL PROY.FRIL GORE A DICIEMBRE 2016	\$ 32,978,838
TOTAL PAGOS PREVISIONALES PERSONAL PROY.P.M.U. A DICIEMBRE 2016	\$ 738,132
	\$ 104,766,144

Como es posible visualizar en los cuadros con la información detallada, todos los pagos previsionales han sido cancelados en la forma oportuna y conforme lo establece la actual normativa sobre la materia, situación que ha mantenido en el tiempo, sin que a la fecha exista morosidad o deuda en los pagos previsionales que le corresponde realizar al Municipio.





ESTADO DE APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL A DICIEMBRE 2016

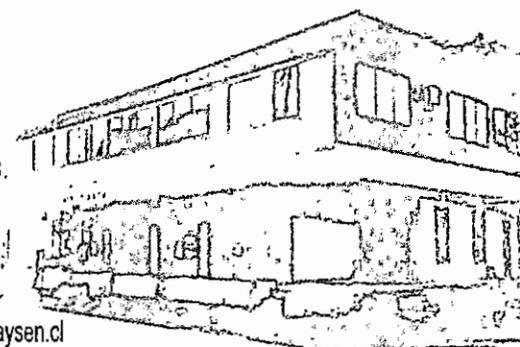
APORTE 62,5 F.C.M. POR PERMISOS CIRCULACION 4to. TRIMESTRE AÑO 2016

MESES	DESCRIPCION	VALOR DESGLOSADO	MONTOS CANCELADOS
	FDO. COM. CIRCULACION	6,993,039	6,993,039
OCTUBRE	MULTAS TAG 2012 EN ADELANTE	45,999	45,999
	TOTAL A PAGAR OCTUBRE	7,039,038	7,039,038
	FDO. COM. CIRCULACION	3,686,698	3,686,698
NOVIEMBRE	MULTAS TAG 2012 (EN ADELANTE)	50,640	50,640
	TOTAL A PAGAR NOVIEMBRE	3,737,338	3,737,338
	FDO. COM. CIRCULACION	1,588,686	1,588,686
DICIEMBRE	MULTAS TAG 2012 (EN ADELANTE)	23,091	23,091
	TOTAL A PAGAR DICIEMBRE	1,611,777	1,611,777
	TOTAL TRIMESTRAL \$	12,388,153	12,388,153

En relación al aporte que por Ley le corresponde cancelar al Municipio como aporte al Fondo Común Municipal, por concepto de ingresos por Permisos de Circulación, según se desprende del cuadro presentado, están han sido canceladas en el período que corresponde y en forma oportuna.

En tanto, el pago de las multas TAG estás se ingresan en el momento que un usuario se presenta a cancelar el permiso de circulación y el sistema arroja las multas que a la placa patente del vehículo se le haya aplicado anteriormente, las cuales se ingresan en línea a través de la página que posee el Servicio de Registro Civil e Identificación a nivel nacional, aplicación en la cual aparece el monto asignado a la respectiva patente del móvil, por ello es que, aún suelen encontrarse con multas de años anteriores, las cuales en la medida que se ha ido avanzando en el tiempo se han ido actualizando y cancelando al momento del pago de permiso de circulación por parte de los usuarios.

En resumen, tanto los permisos de circulación como las multas TAG, se han cancelado al día, en la medida que se han recibido los ingresos por dichos conceptos y en los porcentajes que han correspondido.

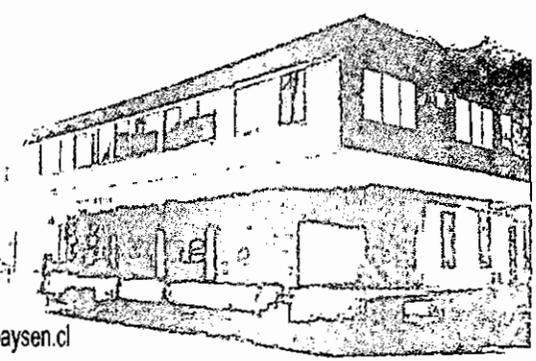




PRESUPUESTO GENERAL D.E.M.

DICIEMBRE 2016

CUARTO TRIMESTRE





ANALISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS DICIEMBRE 2016

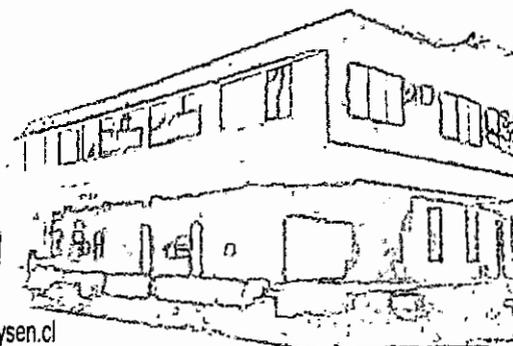
PRESUPUESTADO M\$	EJECUTADO M\$	% DE EJECUCION
10.353.213.-	9.779.187.-	94%

Ítems	Presupuesto M\$	Ejecutado M\$	% Ejecutado
Otros	M\$ 55,000	M\$ 20,786	38
De la Subsecretaría de Educación	M\$ 5,764,914	M\$ 5,741,452	100
Otros Aportes	M\$ 1,937,658	M\$ 1,938,257	100
Anticipos de la Subvención Escolaridad	M\$ 71,060	M\$ 81,366	115
De la JUNJI	M\$ 451,849	M\$ 395,012	87
Del Tesoro Público	M\$ 465,724	M\$ 464,878	100
De Otras Entidades Públicas	M\$ -	M\$ -	0
De la Municipalidad	M\$ 708,287	M\$ 241,500	34
Arriendos de Activos No Financieros	M\$ 5,920	M\$ 6,259	106
Rec. y Reemb. Por Licencias Médicas	M\$ 346,532	M\$ 335,450	97
Otros	M\$ 50,250	M\$ 58,208	116
Saldo Inicial de Caja	M\$ 496,019	M\$ 496,019	100
TOTALES	M\$ 10,353,213	M\$ 9,779,187	94

Se observa que el porcentaje mayor de ejecución presupuestaria se ha obtenido en el grupo de cuentas de ingresos, son los que corresponde a los ítems de la Subsecretaría de Educación y de la JUNJI, seguido por los aportes de otras entidades públicas y por aquellos aportes que el son efectuados por el Municipio al Departamento de Educación Municipal (DEM).

Se destaca que los ingresos percibidos por conceptos de la presentación de licencias médicas presentadas por el personal dependiente del DEM logran alcanzar un 97%, de igual forma la cuenta de ingresos denominada arriendo de activos no financieros que obtiene un 106% y la cuenta Otros que alcanza un 116%, corresponden a ingresos no esperados e ingresados por concepto de arriendo de casas fiscales cedidas a los profesores y personal del DEM y por ajustes contables por concepto de mayores ingresos por arriendo de los gimnasios de los establecimientos educacionales que se encuentran en administración del DEM, sobrepasando el ingreso presupuestado para el año 2016.

Todo lo anterior, permite que el 4to. Trimestre año 2016 presente un presupuesto de ingresos en la Dirección de Educación Municipal que alcanzó una ejecución presupuestaria de un 94% del universo total del 100%, lo que sin duda resulta ser excelente para el cierre de un ejercicio presupuestario.





ANALISIS PRESUPUESTO DE GASTOS A DICIEMBRE 2016

PRESUPUESTADO M\$	EJECUTADO M\$	% DE EJECUCION
10.353.213.-	9.627.616.-	93 %

GASTOS EN PERSONAL			
Ítems	Presupuesto M\$	Ejecutado M\$	% Ejecutado
Personal de Planta	M\$ 2,082,996	M\$ 2,055,008	99
Personal a Contrata	M\$ 2,562,544	M\$ 2,432,775	95
Otras Remuneraciones	M\$ 3,450,677	M\$ 3,379,461	98
TOTALES	M\$ 8,096,217	M\$ 7,867,244	97

En relación a los gastos de personal, que se presentan en el cuadro anterior, estos han logrado ejecutarse en forma casi exacta a lo proyectado, alcanzando un porcentaje de ejecución presupuestaria de un 97% faltando sólo ejecutar un 3%, como promedio entre todas las cuentas que lo componen al terminar este 4to. y último trimestre del Año 2016, lo que se traduce en una excelente ejecución presupuestaria.

BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO				
Ítems	Presupuesto M\$	Ejecutado M\$	% Ejecutado	
Alimentos y Bebidas	M\$ 23,616	M\$ 16,648	70	
Textiles, Vestuario y Calzados	M\$ 35,800	M\$ 27,759	78	
Combustibles y Lubricantes	M\$ 120,100	M\$ 100,107	83	
Materiales de Uso o Consumo	M\$ 575,678	M\$ 449,372	78	
Servicios Básicos	M\$ 192,300	M\$ 186,775	97	
Mantenimiento y Reparaciones	M\$ 375,727	M\$ 268,568	71	
Publicidad y Difusión	M\$ 20,750	M\$ 8,419	41	
Servicios Generales	M\$ 231,500	M\$ 130,594	56	
Arriendos	M\$ 112,000	M\$ 97,255	87	
Servicios Financieros y de Seguros	M\$ 60,300	M\$ 48,183	80	
Servicios Técnicos y Profesionales	M\$ 31,500	M\$ 19,323	61	
Otros Gastos	M\$ 13,100	M\$ 1,133	9	
TOTALES	M\$ 1,792,371	M\$ 1,354,136	76	

En el recuadro anteriormente presentado se observa que ha habido una baja ejecución presupuestaria en línea general, a excepción de los ítems Combustibles y Lubricantes con un 83%, Servicios Básicos con un 97%, Arriendos con un 87% y Servicios Financieros y de Seguros con un 80%, son los únicos que han sobrepasado el promedio de ejecución en sus gastos, sin embargo, el resto de las cuentas de los ítems que componen los Bienes y Servicio de Consumo, fue bajo lo presupuestado para el ejercicio presupuestario, logrando alcanzar un gasto real de M\$ 1.354.136.- lo que equivale a un 76% de ejecución presupuestaria.

Lo anterior, obedece a que varios productos se han adquirido con recursos de otros programas, dado que varios de estos gastos fueron incorporados en los programas de los establecimientos educacionales. Por lo tanto, no fue posible alcanzar la proyección estimada en M\$ 1.792.371.- faltando por ejecutar la suma de M\$ 438.235.- lo que corresponde a un 24% sin ejecución presupuestaria para el presupuesto del Subtítulo 22 de Gastos de Bienes y Servicios de Consumo.

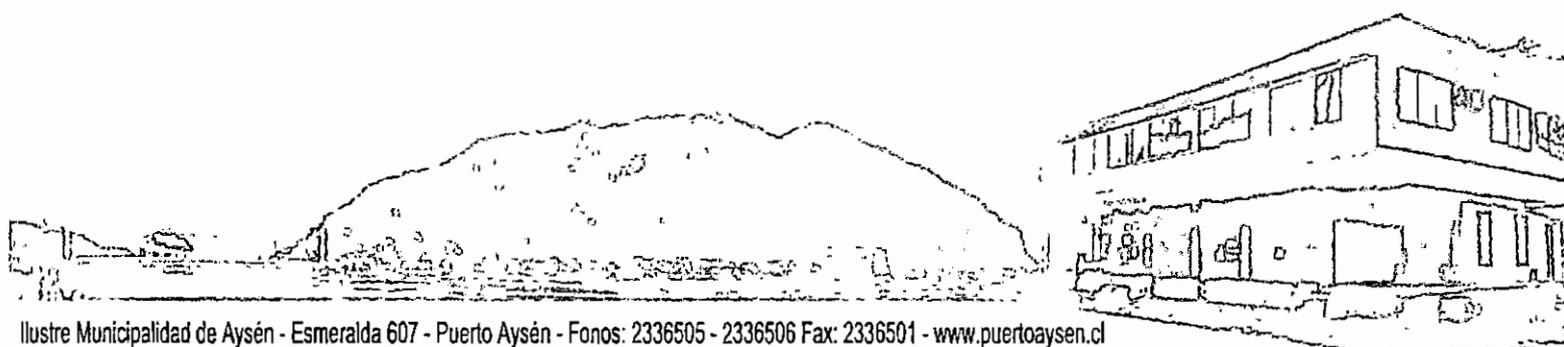


PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL			
Ítems	Presupuesto M\$	Ejecutado M\$	% Ejecutado
Prestaciones Previsionales	M\$ 189,405	M\$ 189,364	100

En este recuadro se muestra el desembolso que realizó la Dirección de Educación Municipal de Aysén, para realizar el pago de indemnizaciones que se cancelaron a 11 profesores que presentaron expediente de retiro durante el último trimestre al año 2016.

ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
Ítems	Presupuesto M\$		Ejecutado M\$		% Ejecutado
Vehículos	M\$	5,000	M\$	0	0
Mobiliario y Otros	M\$	31,000	M\$	17,826	58
Máquinas y Equipos	M\$	15,600	M\$	5,801	37
Equipos Informáticos	M\$	27,620	M\$	18,849	68
Programas Informáticos	M\$	9,000	M\$	4,924	55
Otros Activos No Financieros	M\$	152,000	M\$	148,430	0
C x P Iniciativas de Inversión	M\$	14,000	M\$	7,170	2
C x P Servicio de la Deuda	M\$	21,000	M\$	13,872	66
TOTALES	M\$	275,220	M\$	216,872	79

Por otra parte, la Dirección de Educación Municipal, busca generar el mínimo de gastos posibles, para lograr minimizar el monto de los aportes que el Municipio tenga que aportar para cubrir la falta de recursos, por ello, la adquisición de activos no financieros sólo se obtiene un 79% de ejecución presupuestaria.





CONCLUSIÓN A DICIEMBRE 2016

PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 2016

PRESUPUESTADO M\$	EJECUTADO M\$	% DE EJECUCION
10.353.213.-	9.779.187.-	94 %

PRESUPUESTO DE GASTOS A DICIEMBRE 2016

PRESUPUESTADO M\$	EJECUTADO M\$	% DE EJECUCION
10.353.213.-	9.627.616.-	93 %

Podemos concluir que existe a la fecha de análisis en el Presupuesto General de la Dirección de Educación Municipal se evidencia un **superávit de M\$ 151.571.-** Pero importante indicar que se considera en este monto el Saldo Inicial de Caja anual cuyo monto asciende a M\$ 496.019.- para este período, el cual para efectos de informes que se envían a los diversos organismos de control presupuestario, no se debe considerar como un ingreso percibido en el ejercicio presupuestario del presente análisis.

Es necesario, reiterar lo señalado en el informe del 3er. trimestre 2016, en donde se mantiene la observación de la cuenta identificada con el ítem 11505 03 003 002 Otros Aportes, se registra con saldo negativo de - (M\$ 599.-) y la cuenta 11505 03 003 003 Anticipos de la Subvención de Escolaridad, igual presenta un saldo negativo de - (M\$ 10.306.-), el cual evidentemente es inferior al ya informado, por cuanto en la medida que se van cargando las subvenciones mensuales, este se va disminuyendo ya que en la práctica se efectúan gastos o se comprometen recursos en base a los ingresos que mensualmente envía la SECREDOC, por concepto de subvenciones escolares, los cuales una vez que se hayan recepcionados cubren los gastos ya comprometidos. Es importante indicar, que este es un procedimiento de contabilización en particular para esta cuenta presupuestaria y que se realiza de acuerdo al instructivo enviado por la Contraloría. Igual situación ocurre con las cuentas identificadas en el clasificador presupuestario como: 11506 01 000 Arriendo de Activos No Financieros con saldo negativo de - (M\$ 339.-) y la cuenta 11508 99 999 Otros ingresos Corrientes, las cuales ya fueron argumentadas en el comentario dado a partir de la presentación de recuadro de los ingresos y que dice relación con mayores ingresos recibidos por concepto de pago de horas de arriendo de los gimnasio de los establecimientos educacionales y aplicación de multas a contratista por atraso en entrega de obra ejecutada denominada Reparación techumbre Escuela Carlos Condell.

Se señala a modo de conclusión para este 4to. y último Trimestre 2016, en el sentido que es importante mencionar que el superávit generado, obedece exclusivamente a que se incluyen en este informe, los presupuestos de los Programa de Integración Escolar (PIE) y los fondos de la Subvención Escolar Preferencial (SEP), que como es de vuestro conocimiento, los recursos de estos programas, sólo pueden ser utilizados para los fines y objetivos netamente definidos por cada uno de éstos, razón por la cual, se verá reflejado más adelante cuando se analiza por separados ambos programas, que estos presentan un superávit significativo lo cual válida la información entregada. Agregar que otro soporte permanente que recibe el presupuesto de la Dirección de Educación Municipal de Aysén, son los aportes que periódicamente realiza el municipio de los fondos propios que este recibe, para solventar parte importante de los compromisos que son requeridos para el funcionamiento del DEM.



ESTADO DE LA COTIZACIONES PREVISIONALES A DICIEMBRE 2016

ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES DEM 4° TRIMESTRE 2016					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	PROGRAMA Y/O PROYECTO	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	09.11.2016	1980	FUNCIONARIOS DEM	433	\$ 88,177,710
NOVIEMBRE	05.12.2016	2193	FUNCIONARIOS DEM	432	\$ 87,560,248
DICIEMBRE	06.01.2017	10	FUNCIONARIOS DEM	429	\$ 104,244,488
					\$ 279,982,446

ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES SEP 4° TRIMESTRE 2016					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	PROGRAMA Y/O PROYECTO	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	09.11.2016	1974	FUNCIONARIOS SEP	93	\$ 8,951,676
NOVIEMBRE	05.12.2016	2192	FUNCIONARIOS SEP	93	\$ 8,934,576
DICIEMBRE	06.01.2017	13	FUNCIONARIOS SEP	92	\$ 11,010,395
					\$ 28,896,647

ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES CLINICAS DENTALES DEM 4° TRIMESTRE 2016					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	PROGRAMA Y/O PROYECTO	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	09.11.2016	1976	CLINICA DENTAL	4	\$ 1,001,868
NOVIEMBRE	05.12.2016	2194	CLINICA DENTAL	5	\$ 1,046,221
DICIEMBRE	06.01.2017	14	CLINICA DENTAL	5	\$ 1,486,450
					\$ 3,534,539

ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES SALA CUNA ARBOLIRIS 4° TRIMESTRE 2016					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	PROGRAMA Y/O PROYECTO	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	09.11.2016	1978	SALA CUNA ARBOLIRIS	10	\$ 1,501,046
NOVIEMBRE	05.12.2016	2197	SALA CUNA ARBOLIRIS	9	\$ 1,556,754
DICIEMBRE	06.01.2017	16	SALA CUNA ARBOLIRIS	9	\$ 2,401,333
					\$ 5,459,133

ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES SALA CUNA AYELEN RUKA 4° TRIMESTRE 2016					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	PROGRAMA Y/O PROYECTO	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	09.11.2016	1979	SALA CUNA AYELEN RUKA	12	\$ 1,767,055
NOVIEMBRE	05.12.2016	2198	SALA CUNA AYELEN RUKA	12	\$ 1,759,106
DICIEMBRE	06.01.2017	17	SALA CUNA AYELEN RUKA	12	\$ 2,831,735
					\$ 6,357,896

ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES SALA CUNA AYSÉN CHIQUITO 4° TRIMESTRE 2016					
MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	PROGRAMA Y/O PROYECTO	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	09.11.2016	1977	SALA CUNA AYSÉN CHIQUITO	28	\$ 4,147,752
NOVIEMBRE	05.12.2016	2196	SALA CUNA AYSÉN CHIQUITO	29	\$ 4,241,061
DICIEMBRE	06.01.2017	15	SALA CUNA AYSÉN CHIQUITO	28	\$ 6,804,879
					\$ 15,193,692



ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES FUNCIONARIOS PIE 4° TRIMESTRE 2016

MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	PROGRAMA Y/O PROYECTO	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	09.11.2016	1975	FUNCIONARIOS PIE	191	\$ 25,764,172
NOVIEMBRE	05.12.2016	2191	FUNCIONARIOS PIE	191	\$ 25,754,205
DICIEMBRE	06.01.2017	12	FUNCIONARIOS PIE	191	\$ 28,635,058
					\$ 80,153,435

ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES FUNCIONARIOS SENADIS 4° TRIMESTRE 2016

MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	PROGRAMA Y/O PROYECTO	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE	09.11.2016	1982	PROYECTO SENADIS	1	\$ 164,677
NOVIEMBRE	05.12.2016	2200	PROYECTO SENADIS	1	\$ 164,906
DICIEMBRE	06.01.2017	9	PROYECTO SENADIS	1	\$ 165,057
					\$ 494,640

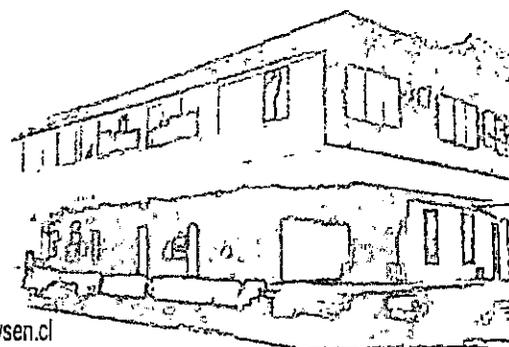
ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES FUNCIONARIOS ESPAS 4° TRIMESTRE 2016

MESES	FECHA PAGO	Nº DECRETO	PROGRAMA Y/O PROYECTO	Nº TRABAJADORES	MONTO EGRESO
OCTUBRE					\$ -
NOVIEMBRE	05.12.2016	2199	PROYECTO ESPAS	1	\$ 162,293
DICIEMBRE	06.01.2017	11	PROYECTO ESPAS	1	\$ 167,890
					\$ 330,183

TOTAL PAGOS PREVISIONALES A DICIEMBRE 2016

\$ 420,402,611

La Dirección de Educación Municipal, como se muestra en el recuadro anterior, al igual que el Sector Municipal, ha dado cumplimiento en forma oportuna a cada una de las instituciones previsionales, a las cuales les corresponde efectuar pagos conforme al registro de funcionarios de DEM, PIE y SEP que se encuentran afiliados al sistema previsional.





ESTADO DE CUMPLIMIENTO PAGO PERFECCIONAMIENTO DOCENTE 4TO. TRIMESTRE AÑO 2016

PERFECCIONAMIENTO DEM 4to. TRIMESTRE 2016

MESES	DEM	A.SIMPSON	P.A.C	C.CONDELL	G.MISTRAL	MAÑIHUALES	AYSEN	L.AUSTRAL	RIB. SUR	DEPERTAR	LIC. T.P.	LIC. RBC	TOTAL												
oct-16	1	171,589	5	270,873	3	289,520	2	68,252	5	210,501	5	960,959	7	510,678	9	1,015,980	4	386,694	4	356,454	10	1,223,429	7	707,895	6,172,824
nov-16	1	171,589	5	303,420	3	289,520	2	68,252	5	210,501	5	960,959	7	510,678	9	1,015,980	4	386,694	4	356,454	10	1,223,429	7	707,895	6,205,371
dic-16	1	177,087	5	313,129	3	298,785	2	70,436	5	233,856	5	991,710	7	527,020	9	1,048,491	4	399,068	4	367,861	10	1,262,579	7	730,548	6,420,570
													18,798,765												

PERFECCIONAMIENTO SEP 4to. TRIMESTRE 2016

MESES	DEM	A. SIMPSON	P.A.C	C.CONDELL	G.MISTRAL	MAÑIHUALES	AYSEN	L.AUSTRAL	RIB. SUR	DEPERTAR	LIC. T.P.	LIC. RBC	TOTAL					
oct-16	0	0	0	1	902	0	1	1,014	1	543	2	75,408	0	0	1	11,359	0	89,226
nov-16	0	0	0	1	902	0	1	1,014	1	543	2	75,408	0	0	1	11,359	0	89,226
dic-16	0	0	0	1	931	0	1	1,046	1	560	2	77,821	0	0	1	11,722	0	92,080
													270,532					

PERFECCIONAMIENTO PIE 4to. TRIMESTRE 2016

MESES	DEM	A. SIMPSON	P.A.C	C.CONDELL	G.MISTRAL	MAÑIHUALES	AYSEN	L.AUSTRAL	RIB. SUR	DEPERTAR	LIC. T.P.	LIC. RBC	TOTAL							
oct-16	0	3	11,084	0	1	902	4	25,297	1	20,731	4	17,027	3	35,803	0	0	3	13,891	0	124,735
nov-16	0	3	11,084	0	1	902	4	25,297	1	20,731	4	17,027	3	35,803	0	0	3	13,891	0	124,735
dic-16	0	3	11,439	0	1	931	4	26,107	1	21,394	4	17,572	3	36,949	0	0	3	14,336	0	128,728
													378,198							

RESUMEN:	MONTOS
DEM	18,798,765
SEP	270,532
PIE	378,198
TOTAL	19,447,495

Se deja constancia que según el cuadro estadístico presentado, la Dirección de Educación Municipal de Aysén, ha cancelado a todos los docentes de los establecimientos de la Comuna de Aysén, los montos correspondientes a la asignación de perfeccionamiento docente del 4to. trimestre año 2016, conforme a la información proporcionada por el Habilitado del DEM y según lo establece la normativa vigente.



A continuación, se presenta un Informe de Avance Presupuestario del 4to. y último Trimestre año 2016, separado por los dos programas que forman parte integral del presupuesto de la Dirección de Educación Municipal de Aysén y que corresponden a:

- Proyecto Integración Escolar (PIE) y,
- Subvención Escolar Preferencial (SEP)

PROYECTO INTEGRACIÓN ESCOLAR (PIE)

ANALISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS DICIEMBRE 2016

PRESUPUESTADO	EJECUTADO	% DE EJECUCION
M\$ 1.575.425.-	M\$ 1.343.088.-	85 %

Ítems	Presupuesto M\$	Ejecutado M\$	% Ejecutado
De Otras Entidades Públicas (Sub. Escolar)	M\$ 1,223,001	M\$ 1,290,186	105
Otras Transferencias del Tesoro Público	M\$ 9,800	M\$ 20,517	209
Rec. y Reemb. Por Licencias Médicas	M\$ 42,624	M\$ 32,385	76
Otros	M\$	M\$	
Saldo Inicial de Caja	M\$ 300,000	M\$ -	0
TOTALES	M\$ 1,575,425	M\$ 1,343,088	85

ANALISIS PRESUPUESTO DE GASTOS A DICIEMBRE 2016

PRESUPUESTADO	EJECUTADO	% DE EJECUCION
M\$ 1.575.425.-	M\$ 1.307.798.-	83 %

GASTOS EN PERSONAL			
Ítems	Presupuesto M\$	Ejecutado M\$	% Ejecutado
Personal a Contrata	M\$ 843,885	M\$ 776,611	92
Otras Remuneraciones	M\$ 511,362	M\$ 444,996	87
TOTALES	M\$ 1,355,247	M\$ 1,221,607	90

BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO			
Ítems	Presupuesto M\$	Ejecutado M\$	% Ejecutado
Alimentos y Bebidas	M\$ 2,000	M\$ 0	0
Textiles, Vestuario y Calzados	M\$ 1,000	M\$ 0	0
Combustibles y Lubricantes	M\$ 1,000	M\$ 0	0
Materiales de Uso o Consumo	M\$ 167,678	M\$ 85,375	51
Mantenimiento y Reparaciones	M\$ 10,000	M\$ 0	0
Publicidad y Difusión	M\$ 3,000	M\$ 0	0
Servicios Generales	M\$ 3,500	M\$ 224	6
Arriendos	M\$ 2,000	M\$ 0	0
Servicios Técnicos y Profesionales	M\$ 10,000	M\$ 240	2
Otros Gastos	M\$ 5,000	M\$ 0	0
TOTALES	M\$ 205,178	M\$ 85,839	42





ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS				
Ítems	Presupuesto M\$		Ejecutado M\$	
Mobiliario y Otros	M\$	5,000	M\$	0
Máquinas y Equipos	M\$	3,000	M\$	352
Equipos Informáticos	M\$	3,000	M\$	0
Programas Informáticos	M\$	4,000	M\$	0
TOTALES	M\$	15,000	M\$	352

CONCLUSIÓN A DICIEMBRE 2016
PROYECTO INTEGRACIÓN ESCOLAR (PIE)

ANÁLISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 2016

PRESUPUESTADO	EJECUTADO	% DE EJECUCION
M\$ 1.575.425.-	M\$ 1.343.088.-	85 %

ANÁLISIS PRESUPUESTO DE GASTOS A DICIEMBRE 2016

PRESUPUESTADO	EJECUTADO	% DE EJECUCION
M\$ 1.575.425.-	M\$ 1.307.798.-	83 %

Podemos concluir que existe a la fecha de análisis por el cierre del ejercicio presupuestario año 2016, que el balance final arroja que el presupuesto presenta un superávit de M\$ 35.290.- en la ejecución del Proyecto Integración Escolar que administra la Dirección de Educación Municipal para el ejercicio presupuestario del presente análisis, lo cual es generado principalmente por los mayores ingresos que se han recibido por concepto de subvención de escolaridad entregado por la Subsecretaría de Educación que originalmente no se habían previsto en el presupuesto del programa, con lo cual, se concluye que los ingresos superaron la expectativa proyectada para el año 2016, elevándose de un 100% a un 209% respectivamente. Sin embargo, es necesario indicar que se considera en este monto el Saldo Inicial de Caja anual cuyo monto asciende en el Programa PIE a M\$ 300.000.- para este 4to. trimestre año 2016, el cual para efectos de informes que se envían a los diversos organismos de control presupuestario, no se debe considerar como un ingreso percibido.

Por otra parte, se refleja en el Balance de Ejecución Presupuestaria de los ítems de Gastos, que en línea general al concluir el año 2016 el Proyecto Integración Escolar logra alcanzar un 83 % de ejecución presupuestaria, resultado considerado óptimo para el período de análisis.

En forma más específica, en las cuentas de Gastos en Personal se alcanza un 90% de ejecución del gasto presupuestado para el 4to. y último trimestre del año 2016, faltando concretar sólo un 10% de la proyección anual realizada.

En tanto, en las cuentas agrupadas en los ítems de Bienes y Servicios de Consumo y Adquisición de Activos No Financieros, sólo se alcanzó un 42% y un 2% respectivamente de gasto proyectado en este Programa de Integración Escolar (Pie), esto a pesar que todos los establecimientos ya han concluido sus actividades y no se pudo lograr alcanzar el gasto presupuestario estimado, tanto es así que hubo un gasto casi nulo presupuestario en la adquisición de activos no financieros de un 2%, esto obedece a que los gastos que se deriven del programa se encuentran muy restringidos, debe ser a tal grado de especificación que sólo es posible adquirir productos con características acorde a las necesidades puntuales de cada niño, siempre y cuando lo requerido se encuentre debidamente justificado y acreditado por los profesionales del programa.



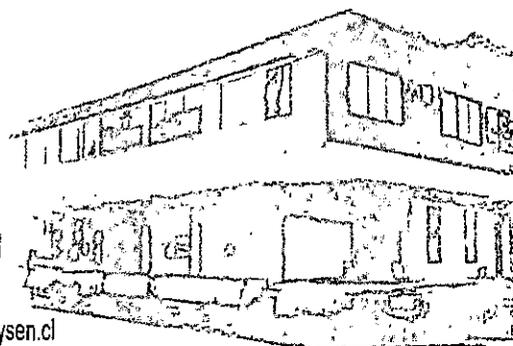
SUBVENCIÓN ESCOLAR PREFERENCIAL (SEP)

ANALISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 2016

PRESUPUESTADO	EJECUTADO	% DE EJECUCION
M\$ 1.049.411.-	M\$ 1.021.208.-	97 %

Ítems	Presupuesto M\$	Ejecutado M\$	% Ejecutado
De Otras Entidades Públicas	M\$ -	M\$ 5,538	0
De Otras Entidades Públicas	M\$ 926,335	M\$ 995,956	108
Del Tesoro Público	M\$ 6,600	M\$ 15,341	232
Rec. y Reemb. por Licencias Médicas	M\$ 10,500	M\$ 4,373	42
Saldo Inicial de Caja	M\$ 105,976	M\$ -	
TOTALES	M\$ 1,049,411	M\$ 1,021,208	97

Al revisar el porcentaje general alcanzado por conceptos de las diversas cuentas de ingresos, se logró alcanzar un 97% de ejecución presupuestaria en el programa. En relación a los ingresos de la cuentas de fondos recibidos del Tesoro Público, es pertinente señalar que lo ingresado por este concepto hasta el momento del análisis logra alcanzar un 232% de ejecución de ingreso para este 4to. trimestre 2016, por lo que se desprende que se incrementó en un 132% más los recursos ingresados en el presupuesto para este año, y cuyos aportes corresponden a bono de desempeño, bonos de zona extremas, aguinaldos, bono vacaciones y otros necesarios para cancelar al personal docente y no docente que se encuentran contratadas por la Subvención Escolar Preferencial, los cuales fueron ingresados el día 29.12.2016 al presupuesto del Programa SEP que administra la Dirección de Educación Municipal.





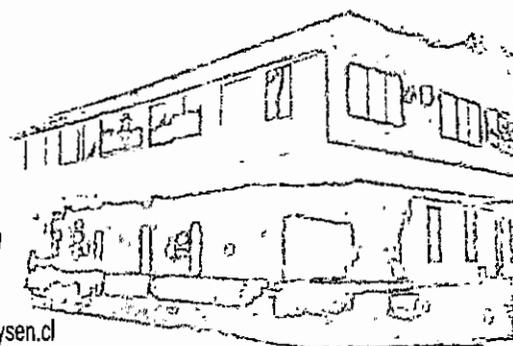
ANÁLISIS PRESUPUESTO DE GASTOS A DICIEMBRE 2016

PRESUPUESTADO	EJECUTADO	% DE EJECUCION
M\$ 1.049.411,-	M\$ 893.388,-	85 %

GASTOS PERSONAL					
Ítems	Presupuesto M\$		Ejecutado M\$		% Ejecutado
Personal a Contrata	M\$	259,140	M\$	220,265	85
Otras Remuneraciones	M\$	217,742	M\$	185,005	85
TOTALES	M\$	476,882	M\$	405,270	85

BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO					
Ítems	Presupuesto M\$		Ejecutado M\$		% Ejecutado
Alimentos y Bebidas	M\$	9,000	M\$	8,908	99
Textiles, Vestuario y Calzados	M\$	23,400	M\$	23,361	100
Materiales de Uso o Consumo	M\$	245,500	M\$	244,162	99
Mantenimiento y Reparaciones	M\$	7,309	M\$	6,942	95
Publicidad y Difusión	M\$	7,000	M\$	2,536	36
Servicios Generales	M\$	109,000	M\$	57,345	53
Arriendos	M\$	91,000	M\$	76,445	84
Servicios Técnicos y Profesionales	M\$	9,000	M\$	8,569	95
Otros Gastos	M\$	2,000	M\$	150	8
TOTALES	M\$	503,209	M\$	428,418	85

ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
Ítems	Presupuesto M\$		Ejecutado M\$		% Ejecutado
Mobiliario y Otros	M\$	5,000	M\$	0	0
Mobiliario y Otros	M\$	7,400	M\$	6,861	93
Máquinas y Equipos	M\$	5,800	M\$	3,564	61
Equipos Informáticos	M\$	19,120	M\$	17,454	91
Programas Informáticos	M\$	5,000	M\$	4,924	98
Otros Activos No Financieros	M\$	27,000	M\$	26,897	100
TOTALES	M\$	69,320	M\$	59,700	86





CONCLUSIÓN A DICIEMBRE 2016
SUBVENCIÓN ESCOLAR PREFERENCIAL (SEP)

ANÁLISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 2016

PRESUPUESTADO	EJECUTADO	% DE EJECUCION
MS 1.049.411.-	MS 1.021.208.-	97 %

ANÁLISIS PRESUPUESTO DE GASTOS A DICIEMBRE 2016

PRESUPUESTADO	EJECUTADO	% DE EJECUCION
MS 1.049.411.-	MS 893.388.-	85 %

Podemos concluir que a la fecha de análisis, existe un superávit en el Programa de Subvención Escolar Preferencial que administra la Dirección de Educación Municipal que asciende al monto de M\$ 127.820.- Pero al igual que en el Programa de Integración Preferencial (PIE), es necesario indicar que se considera en este monto el Saldo Inicial de Caja anual cuyo monto asciende en el Programa SEP a M\$ 105.976.- para este 4to. trimestre año 2016, el cual para efectos de informes que se envían a los diversos organismos de control presupuestario, no se debe considerar como un ingreso percibido.

Este cuadro final, nos muestra que se confirma lo dicho anteriormente, en que los gastos del este programa no alcanzaron la proyección de gastos ni de ingresos esperados de ejecutar para el presente año, por ello, se reafirma lo señalado en los informes de los trimestres anteriores, que es indicar que deberán ser traspasados todos los fondos sobrantes al finalizar el año calendario, para ser utilizados en año siguiente, esto producto que los convenios se encuentran vigentes por ahora y para el año 2017.

En ese contexto, es que los ingresos para la ejecución de este Programa y que se reciben al ítem de Otras entidades públicas, provienen para el caso particular de la SECREDUC, quien es la que financia el programa y que se ajusta a la proyección de ingresos general, obteniendo un 97% de ejecución para el 4to. y último trimestre año 2016.

En cuanto al resultado del Balance de Ejecución de gastos del Programa, se puede señalar conforme a las cifras presentadas en los Gastos en Personal se lograron ejecutar un 85% de la proyección, para las cuentas agrupadas en Gastos de Bienes y Servicios de Consumo al terminar el 4to. Trimestre año 2016 y se obtiene como resultado de la ejecución un indicador igual de 85% que presentan los gastos en personal, finalmente las cuentas por pagar de Adquisición de Activos No Financieros alcanzan un 86% de ejecución para el período de análisis del presente informe.

Se concluye que existe en la ejecución presupuestaria un resultado muy óptimo para los ingresos del Programa Subvención Escolar Preferencial que alcanza un 97% de realización, en tanto, el desarrollo de los gastos genera un avance presupuestario que suma un 85% de ejecución.



SANDRA DUNCKER AVENDAÑO
ING. (e) EN GESTIÓN PÚBLICA
DIRECTORA DE CONTROL

Puerto Aysén, Enero 25 del 2017.-