

INFORME UAI SRT N° 05/16

**“EJECUCION FINANCIERA DEL PRESUPUESTO
DESDE EL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015”**

1- OBJETO

Evaluar la Ejecución Financiera del Presupuesto asignado a la Superintendencia de Riesgos del Trabajo del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2015 y el cumplimiento por parte del SAF de las normas dispuestas por la Secretaria de Hacienda relativas a tal ejecución.

2 - ANTECEDENTES

2.1. Normativos

- Ley 24.156 Administración Financiera
- Ley 27.008 aprobatoria del Presupuesto General de la Administración Nacional para el año 2015.
- Decisión Administrativa N°1/15 Distribución del Presupuesto de la Administración Pública Nacional para el Ejercicio 2015.

2.2. Contables

- Registros Presupuestarios (SLU)
- Listado parametrizado de Créditos y Gastos de la Secretaría de Hacienda al 31/12/15
- Listado parametrizado de Recursos de la Secretaría de Hacienda al 31/12/15.

2.3. Documentales

- Documentación de respaldo de operaciones.
- Informe U.A.I. S.R.T. 14/15 sobre Evaluación de la Gestión Presupuestaria del 1er. Trimestre de 2015. Informe U.A.I. S.R.T. 28/15 sobre Evaluación de la Gestión Presupuestaria del 2do. Trimestre de 2015. Informe U.A.I. S.R.T. 29/15 sobre Evaluación de la Gestión Presupuestaria del 3er. Trimestre de 2015.

3 - ALCANCE

La revisión se practicó de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental mediante el desarrollo de procedimientos usuales de auditoría que cumplen con los previstos por la circular mencionada:

- Se constató que el Compromiso no exceda el Crédito disponible.
- Se comprobó que el Devengado no supere el Compromiso Contraído.

- Se verificó que la Ejecución del Compromiso no supere la Cuota trimestral autorizada por la Secretaría de Hacienda.
- Se verificó que el Devengado no supere la cuota autorizada por la Secretaría de Hacienda.
- Se verificó el respaldo documental de las operaciones registradas, sobre la base de muestras representativas.
- A tal efecto, se procedió a elaborar los siguientes anexos:
 - Anexo I - Ejecución Presupuestaria de la SRT 4to. trimestre de 2015
 - Anexo II – Cuota Compromiso Presupuestaria vigente 4to. trimestre de 2015
 - Anexo III - Cuota Devengado Presupuestaria vigente 4to. trimestre de 2015
 - Anexo IV – Comparativo entre Cuota presupuestaria vigente a nivel de compromiso y devengado respecto a su ejecución para el 4to. trimestre de 2015
 - Anexo V - Anexo V- Cuotas Compromiso Presupuestaria Anual 2015 y Cuotas Devengado Presupuestaria Anual 2015 respecto del presupuesto total.

Se examinaron evidencias referidas a la existencia y aplicación de Rutinas de Control Interno y Controles Contables Básicos, según el objeto del gasto:

- Gastos en Personal: se verificó la liquidación de haberes correspondiente al mes de Octubre de 2015.
- Bienes de Consumo, Servicios no Personales y Bienes de Uso, se validaron las imputaciones pertinentes (ordenes de compra para el compromiso y liquidaciones para el devengado/mandado a pagar), como así también su debida autorización.

4 – DESARROLLO DE LA TAREA

4.1. Recursos

El presupuesto de recursos vigente al 31-12-15 ascendió a un total de \$638.271.559.-

La recaudación efectivamente ingresada al 31-12-15 alcanzó a \$662.899.696,48 cifra que supera en un 4% al total de recursos presupuestados, por este concepto, para el ejercicio en análisis.

4.2 Gastos

El total de créditos presupuestarios para el ejercicio fiscal 2015 asciende a \$638.271.559, según Decisión Administrativa Nro. 01/2015.

Sobre dicho monto, \$270.909.328 (42,44%) se asignan para atender el funcionamiento de la SRT, mientras que del excedente se destinan \$119.090.672 (18,66%) a Activos Financieros y \$248.271.559 (38,90%) a Gastos Figurativos.

Atento lo señalado en el desarrollo del presente trabajo, salvo mención en contrario, se analiza la ejecución respecto de los \$270.909.328 que componen el total de créditos asignados para atender la operatoria del Organismo.

De este total el 97,74% (\$264.799.328) está previsto para ser destinado a gastos corrientes y el 2,26% (\$ 6.110.000) para atender gastos de capital.

La desagregación del crédito vigente para el trimestre en análisis se expone en el siguiente cuadro:

Inciso	Importe	S/Subtotal	S/Total
1- Gastos en Personal	232.919.328,00	85,98%	36,49%
2- Bienes de Consumo	4.622.000,00	1,71%	0,72%
3- Servicios no Personales	26.990.000,00	9,96%	4,23%
4- Bienes de Uso	6.110.000,00	2,26%	0,96%
5- Transferencias	268.000,00	0,10%	0,04%
Subtotal	270.909.328,00	100,00%	42,44%
6- Activos Financieros	119.090.672,00		18,66%
9-Gastos Figurativos	248.271.559,00		38,90%
Total	638.271.559,00		100,00%

4.2.1. Síntesis de la ejecución presupuestaria de gastos al 31-12-15

En el siguiente cuadro se detalla el nivel de ejecución de las etapas de compromiso y de devengado respecto del crédito presupuestario para gastos de funcionamiento (\$270.909.328.-).

Inciso	Compromiso	%	Devengado	%
1- Gastos en Personal	24.563.328,00	9,07%	80.630.482,66	29,76%
2- Bienes de Consumo	1.455.832,96	0,54%	1.455.832,96	0,54%
3- Servicios no Personales	8.511.143,73	3,14%	8.511.143,73	3,14%
5- Transferencia	108.218,12	0,04%	108.218,12	0,04%
Total Gastos Corrientes	34.638.522,81	0,13	90.705.677,47	33,48%
4- Bienes de Uso	1.866.389,16	0,69%	1.866.389,16	0,69%
Total Gastos de Capital	1.866.389,16	0,69%	1.866.389,16	0,69%
Total General	36.504.911,97	13,47%	92.572.066,63	34,17%

Los porcentajes de compromiso y devengado respecto de los créditos asignados en cada inciso son los que a continuación se sintetizan y que, con mayor detalle, se exponen en Anexo I.

La ejecución por inciso sobre el total de créditos mencionado (\$270.909.328,-) resulta como a continuación se expone:

Inciso	Credito vigente	Compromiso	%	Devengado	%
1- Gastos en Personal	232.919.328,00	24.563.328,00	10,55%	80.630.482,66	34,62%
2- Bienes de Consumo	4.622.000,00	1.455.832,96	31,50%	1.455.832,96	31,50%
3- Servicios no Personales	26.990.000,00	8.511.143,73	31,53%	8.511.143,73	31,53%
5- Transferencias	268.000,00	108.218,12	40,38%	108.218,12	40,38%
Total Gastos Corrientes	264.799.328,00	34.638.522,81	13,08%	90.705.677,47	34,25%
4- Bienes de Uso	6.110.000,00	1.866.389,16	30,55%	1.866.389,16	30,55%
Total Gastos de Capital	6.110.000,00	1.866.389,16	30,55%	1.866.389,16	30,55%
Total General	270.909.328,00	36.504.911,97	13,47%	92.572.066,63	34,17%

4.2.2.- Cuotas de Compromiso y Devengado del trimestre bajo análisis

La **cuota de compromiso** en el trimestre representó el **44,86%** del crédito presupuestario vigente (Ver Anexo II), siendo la **cuota de devengado** del orden del **53,65%** (Ver Anexo III).

En el Anexo IV del presente informe, se detalla el empleo de cuotas en el trimestre bajo análisis.

4.3. Cumplimiento

Con relación a las erogaciones del Inciso 1 - Gastos en Personal se ratifica lo expuesto en Informe UAI SRT N° 17/15 en cuanto a que se verifica una excesiva demora tanto en el inicio del trámite como en su continuidad en los expedientes que aprueban o convalidan el pago por legítimo abono por las prestaciones cumplidas, tanto por personal en relación de dependencia como en locaciones de servicios del régimen del Decreto N° 2345/08, en relaciones que aún no cuentan con el acto que las convalida.

5- CONCLUSIONES

De las evidencias de auditoría que surgen de las tareas realizadas, y cuyos resultados fueron expuestos en el punto IV – DESARROLLO DE LA TAREA-, en lo que respecta a lo expuesto en el punto I –OBJETO, del presente informe se concluye que:

- ♦ **Existe un adecuado sistema de control interno**, sobre la integridad, validez y exactitud de la información presupuestaria por el período bajo análisis, así como también razonable mecanismos de disciplinas de control interno que aseguren un normal funcionamiento de los controles internos básicos.
- ♦ Se ha dado razonable cumplimiento a las normas que regulan la ejecución presupuestaria, con la salvedad que se expresa en el apartado 4.3.-

6- OPINION DEL ÁREA AUDITADA

Se deja constancia en Memorándum GAF n° 044/16, del 27-04-16, la Gerencia de Administración y Finanzas informa a esta Unidad que, en el marco de los Decretos

Nros. 223/16, 227/16 y 336/16 se procedió a tramitar tres expedientes a fin de normalizar la situación del personal contratado tanto a plazo fijo como por locación de servicios por los periodos que inician a partir del 01/01/2016.

Reporta, además que, teniendo en cuenta lo descripto precedentemente, no se hará uso en el futuro del trámite de legítimo abono.

BUENOS AIRES, 28 de Abril de 2016

**ANEXO I - EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA SUPERINTENDENCIA DE RIESGOS DEL TRABAJO
PERIODO 01/01/2015 AL 31/12/2015**

EJECUCION								
INCISO	CREDITO INICIAL	CREDITO VIGENTE	COMPROMISO		DEVENGADO		PAGADO	
PARTIDA PRINCIPAL				%		%		%
1- Gastos en Personal	208.356.000,00	232.919.328,00	232.919.328,00	100,00%	232.917.169,24	100,00%	208.133.542,34	89,36%
1.1. Personal Permanente	181.728.740,00	206.149.914,00	206.149.914,00	100,00%	206.149.914,00	100,00%	194.490.232,59	94,34%
1.2. Personal Temporaria								
1.5. Asistencia Social al Personal	5.674.825,00	5.816.979,00	5.816.979,00	100,00%	5.816.979,00	100,00%	4.833.935,01	83,10%
1.6.	-	-	-		-		-	
1.8. Personal contratado	20.952.435,00	20.952.435,00	20.952.435,00	100,00%	20.950.276,24	99,99%	8.809.374,74	42,04%
2- Bienes de Consumo	2.562.000,00	4.622.000,00	3.835.843,67	82,99%	3.835.843,67	82,99%	3.143.966,65	68,02%
2.1. Ptos. Aliment. Agrop. y Forest.	750.759,00	930.759,00	842.016,33	90,47%	842.016,33	90,47%	812.836,53	87,33%
2.2. Textiles y Vestuarios	232.039,00	692.039,00	162.357,98	23,46%	162.357,98	23,46%	162.357,98	23,46%
2.3. Ptos. de Papel, Cartón e Impreso	448.768,00	818.768,00	1.003.342,05	122,54%	1.003.342,05	122,54%	678.505,05	82,87%
2.4. Ptos. de Cuero y Caucho	-	-	1.892,00		1.892,00		1.892,00	
2.5. Ptos. Químicos, Comb. Y Lubric.	151.674,00	201.674,00	242.691,33	120,34%	242.691,33	120,34%	242.691,33	120,34%
2.6. Ptos. Minerales no Metálicos	17.000,00	17.000,00	20.653,19	121,49%	20.653,19	121,49%	20.653,19	121,49%
2.7. Ptos. Metálicos	132.500,00	132.500,00	99.144,97	74,83%	99.144,97	74,83%	98.434,97	74,29%
2.8. Minerales								
2.9. Otros Bienes de Consumo	829.260,00	1.829.260,00	1.463.745,82	80,02%	1.463.745,82	80,02%	1.126.595,60	61,59%
3- Servicios no Personales	30.363.000,00	26.990.000,00	25.070.297,54	92,89%	25.070.297,54	92,89%	23.755.371,80	88,02%
3.1. Servicios Básicos	4.102.000,00	2.602.000,00	2.509.199,94	96,43%	2.509.199,94	96,43%	2.412.050,14	92,70%
3.2. Alquileres y Derechos	7.232.274,00	7.612.274,00	7.611.614,87	99,99%	7.611.614,87	99,99%	7.417.381,51	97,44%
3.3. Mantenim., Repar. y Limpieza	5.156.161,00	4.756.161,00	4.698.912,23	98,80%	4.698.912,23	98,80%	4.112.351,80	86,46%
3.4. Serv. Técnicos y Profesionales	3.021.500,00	2.241.500,00	1.769.700,34	78,95%	1.769.700,34	78,95%	1.699.185,34	75,81%
3.5. Comerciales y Financieros	1.363.344,00	1.423.344,00	1.420.526,48	99,80%	1.420.526,48	99,80%	1.371.911,55	96,39%
3.7. Pasajes y Viáticos	5.498.845,00	5.090.845,00	5.048.678,68	99,17%	5.048.678,68	99,17%	5.046.760,68	99,13%
3.8. Impuestos, Derechos y Tasas	2.614.876,00	1.289.876,00	612.736,53	47,50%	612.736,53	47,50%	296.802,31	23,01%
3.9. Otros Servicios	1.374.000,00	1.974.000,00	1.398.928,47	70,87%	1.398.928,47	70,87%	1.398.928,47	70,87%
4- Bienes de Uso	4.775.000,00	6.110.000,00	3.210.811,94	52,55%	3.210.811,94	52,55%	1.959.033,47	32,06%
4.1. Tierras y Terrenos	-	-						
4.3. Maquinaria y Equipo	3.237.230,00	4.872.230,00	2.054.381,94	42,17%	2.054.381,94	42,17%	1.929.993,37	39,61%
4.5. Libros, Revistas y Otros Element.	100.000,00	100.000,00	18.660,00	18,66%	18.660,00	18,66%	18.660,00	18,66%
4.8. Activos Intangibles	1.437.770,00	1.137.770,00	1.137.770,00	100,00%	1.137.770,00	100,00%	10.380,10	0,91%
5- Transferencias	290.000,00	268.000,00	210.067,61	78,38%	210.067,61	78,38%	101.849,49	38,00%
5.1. Transf. Sector privado para financ	40.000,00	40.000,00	5.334,00	13,34%	5.334,00	13,34%	5.334,00	13,34%
5.9. Transferencias al Exterior	250.000,00	228.000,00	204.733,61	89,80%	204.733,61	89,80%	96.515,49	42,33%
6- Activos Financieros	143.654.000,00	119.090.672,00	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
6.5. Incremento de Disponibilidades	143.654.000,00	119.090.672,00	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
9- Gastos Figurativos	-	248.271.559,00	248.271.559,00	0,00%	248.271.559,00	0,00%	248.271.559,00	0,00%
9.1. Gastos Figurativos Adm. Nac	-	-	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
9.2. Gastos figurativos Adm. Nac.	-	-	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
p/transacciones de capital	-	-	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
9.3. Contribución a la TGN	-	248.271.559,00	248.271.559,00	0,00%	248.271.559,00	0,00%	248.271.559,00	0,00%
TOTAL	390.000.000,00	638.271.559,00	513.517.907,76	80,45%	513.515.749,00	80,45%	485.365.322,75	76,04%

**ANEXO I -EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA SUPERINTENDENCIA DE RIESGOS DEL TRABAJO
PERIODO 01/10/2015 AL 31/12/2015**

EJECUCION								
INCISO	CREDITO INICIAL	CREDITO VIGENTE	COMPROMISO		DEVENGADO		PAGADO	
PARTIDA PRINCIPAL				%		%		%
1- Gastos en Personal	208.356.000,00	232.919.328,00	24.563.328,00	10,55%	80.630.482,66	34,62%	74.586.867,25	32,02%
1.1. Personal Permanente	181.728.740,00	206.149.914,00	24.421.174,00	11,85%	58.717.214,29	28,48%	62.170.131,52	30,16%
1.2. Personal Temporaria								
1.5. Asistencia Social al Personal	5.674.825,00	5.816.979,00	142.154,00	2,44%	1.152.115,18	19,81%	3.796.484,04	65,27%
1.6.	-	-	-		-		-	
1.8. Personal contratado	20.952.435,00	20.952.435,00	-	0,00%	20.761.153,19	99,09%	8.620.251,69	41,14%
2- Bienes de Consumo	2.562.000,00	4.622.000,00	1.455.832,96	31,50%	1.455.832,96	31,50%	777.161,89	16,81%
2.1. Ptos. Aliment. Agrop. y Forest.	750.759,00	930.759,00	276.553,48	29,71%	276.553,48	29,71%	247.373,68	26,58%
2.2. Textiles y Vestuarios	232.039,00	692.039,00	24.179,96	3,49%	24.179,96	3,49%	24.179,96	3,49%
2.3. Ptos. de Papel, Cartón e Impreso	448.768,00	818.768,00	529.019,53	64,61%	529.019,53	64,61%	204.417,53	24,97%
2.4. Ptos. de Cuero y Caucho	-	-	743,00		743,00		743,00	
2.5. Ptos. Químicos, Comb. Y Lubric.	151.674,00	201.674,00	94.272,66	46,75%	94.272,66	46,75%	94.272,66	46,75%
2.6. Ptos. Minerales no Metálicos	17.000,00	17.000,00	1.643,00	9,66%	1.643,00	9,66%	1.643,00	9,66%
2.7. Ptos. Metálicos	132.500,00	132.500,00	19.192,66	14,49%	19.192,66	14,49%	18.482,66	13,95%
2.8. Minerales								
2.9. Otros Bienes de Consumo	829.260,00	1.829.260,00	510.228,67	27,89%	510.228,67	27,89%	186.049,40	10,17%
3- Servicios no Personales	30.363.000,00	26.990.000,00	8.511.143,73	31,53%	8.511.143,73	31,53%	7.309.321,59	27,08%
3.1. Servicios Básicos	4.102.000,00	2.602.000,00	975.600,07	37,49%	975.600,07	37,49%	878.734,20	33,77%
3.2. Alquileres y Derechos	7.232.274,00	7.612.274,00	2.414.548,73	31,72%	2.414.548,73	31,72%	2.220.315,37	29,17%
3.3. Mantenim., Repar. y Limpieza	5.156.161,00	4.756.161,00	1.780.940,48	37,44%	1.780.940,48	37,44%	1.225.151,48	25,76%
3.4. Serv. Técnicos y Profesionales	3.021.500,00	2.241.500,00	459.113,29	20,48%	459.113,29	20,48%	395.374,29	17,64%
3.5. Comerciales y Financieros	1.363.344,00	1.423.344,00	606.099,58	42,58%	606.099,58	42,58%	575.647,36	40,44%
3.7. Pasajes y Viáticos	5.498.845,00	5.090.845,00	1.558.067,47	30,61%	1.558.067,47	30,61%	1.587.906,05	31,19%
3.8. Impuestos, Derechos y Tasas	2.614.876,00	1.289.876,00	351.730,80	27,27%	351.730,80	27,27%	51.149,53	3,97%
3.9. Otros Servicios	1.374.000,00	1.974.000,00	365.043,31	18,49%	365.043,31	18,49%	375.043,31	19,00%
4- Bienes de Uso	4.775.000,00	6.110.000,00	1.866.389,16	30,55%	1.866.389,16	30,55%	787.970,21	12,90%
4.1. Tierras y Terrenos	-	-	-		-		-	
4.3. Maquinaria y Equipo	3.237.230,00	4.872.230,00	732.614,41	15,04%	732.614,41	15,04%	781.585,36	16,04%
4.5. Libros, Revistas y Otros Element.	100.000,00	100.000,00	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
4.8. Activos Intangibles	1.437.770,00	1.137.770,00	1.133.774,75	99,65%	1.133.774,75	99,65%	6.384,85	0,56%
5- Transferencias	290.000,00	268.000,00	108.218,12	40,38%	108.218,12	40,38%	-	0,00%
5.1. Transf. Sector privado para financ	40.000,00	40.000,00	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
5.9. Transferencias al Exterior	250.000,00	228.000,00	108.218,12	47,46%	108.218,12	47,46%	-	0,00%
6- Activos Financieros	143.654.000,00	119.090.672,00	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
6.5. Incremento de Disponibilidades	143.654.000,00	119.090.672,00	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
9- Gastos Figurativos	-	248.271.559,00	248.271.559,00	0,00%	248.271.559,00	0,00%	248.271.559,00	0,00%
9.1. Gastos Figurativos Adm. Nac	-	-	-	0,00%	-	0,00%	-	
9.2. Gastos figurativos Adm. Nac. p	-	-	-	0,00%	-	0,00%	-	
9.3. Contribución a la TGN	-	248.271.559,00	248.271.559,00	0,00%	248.271.559,00	0,00%	248.271.559,00	
TOTAL	390.000.000,00	638.271.559,00	284.776.470,97	44,62%	340.843.625,63	53,40%	331.732.879,94	51,97%

ANEXO II: Cuota Compromiso Presupuestaria vigente 4to trimestre de 2015, respecto Presupuesto Total

INCISO	CREDITO AÑO 2015 (1)	CUOTA COMPROMISO 4to. TRIMESTRE (2)	% (2)/(1)
1- Gastos en Personal	232.919.328,00	24.563.328,00	10,55%
2- Bienes de Consumo	4.622.000,00	2.053.211,00	44,42%
3- Servicios no Personales	26.990.000,00	8.545.189,00	31,66%
4- Bienes de Uso	6.110.000,00	2.800.000,00	45,83%
5- Transferencia	268.000,00	126.650,00	47,26%
6- Activos Financieros	119.090.672,00	-	0,00%
9- Gastos Figurativos	248.271.559,00	248.271.559,00	0,00%
TOTAL	638.271.559,00	286.359.937,00	44,86%

ANEXO III: Cuota Devengado Presupuestaria vigente 4to. trimestre de 2015 respecto Presupuesto Total

INCISO	CREDITO AÑO 2015 (1)	CUOTA DEVENGADO 4to. TRIMESTRE (2)	% (2)/(1)
1- Gastos en Personal	232.919.328,00	80.632.641,00	34,62%
2- Bienes de Consumo	4.622.000,00	2.053.211,00	44,42%
3- Servicios no Personales	26.990.000,00	8.545.189,00	31,66%
4- Bienes de Uso	6.110.000,00	2.800.000,00	45,83%
5- Transferencia	268.000,00	126.650,00	47,26%
6- Activos Financieros	119.090.672,00	-	0,00%
9- Gastos Figurativos	248.271.559,00	248.271.559,00	0,00%
TOTAL	638.271.559,00	342.429.250,00	53,65%

ANEXO IV

Cuotas Compromiso Presupuestaria Anual 2015, respecto Presupuesto Total

INCISO	CREDITO VIGENTE AÑO 2015	COMPROMISO AL 31/12/15 (1)	CUOTA COMPROMISO 1er. TRIMESTRE	CUOTA COMPROMISO 2do. TRIMESTRE	CUOTA COMPROMISO 3er. TRIMESTRE	CUOTA COMPROMISO 4to. TRIMESTRE	TOTAL CUOTA COMPROMISO 2015 (2)	% (1)/(2)
1- Gastos en Personal	232.919.328,00	232.919.328,00	187.520.400,00	20.835.600,00	-	24.563.328,00	232.919.328,00	100,000%
2- Bienes de Consumo	4.622.000,00	3.835.843,67	950.000,00	500.000,00	1.331.986,00	2.053.211,00	4.835.197,00	79,332%
3- Servicios no Personales	26.990.000,00	25.070.297,54	5.205.000,00	5.010.000,00	6.503.400,00	8.545.189,00	25.263.589,00	99,235%
4- Bienes de Uso	6.110.000,00	3.210.811,94	240.000,00	720.000,00	1.417.088,00	2.800.000,00	5.177.088,00	62,020%
5- Transferencia	268.000,00	210.067,61	91.000,00	96.834,00	6.000,00	126.650,00	320.484,00	65,547%
Subtotal	270.909.328,00	265.246.348,76	194.006.400,00	27.162.434,00	9.258.474,00	38.088.378,00	268.515.686,00	98,782%
6- Activos Financieros	119.090.672,00	-	-	-	-	-	0,00	0,000%
9- Gastos Figurativos	248.271.559,00	248.271.559,00	-	-	-	248.271.559,00	248.271.559,00	100,000%
Subtotal	367.362.231,00	248.271.559,00	0,00	0,00	0,00	248.271.559,00	248.271.559,00	100,000%
TOTAL	638.271.559,00	513.517.907,76	194.006.400,00	27.162.434,00	9.258.474,00	286.359.937,00	516.787.245,00	99,367%

ANEXO V

Cuotas Devengado Presupuestaria Anual 2015, respecto Presupuesto Total

INCISO	CREDITO VIGENTE AÑO 2015	DEVENGADO AL 31/12/15 (1)	CUOTA DEVENGADO 1er. TRIMESTRE	CUOTA DEVENGADO 2do. TRIMESTRE	CUOTA DEVENGADO 3er. TRIMESTRE	CUOTA DEVENGADO 4to. TRIMESTRE	TOTAL CUOTA DEVENGADO 2015 (2)	% (1)/(2)
1- Gastos en Personal	232.919.328,00	232.917.169,24	43.000.000,00	52.000.000,00	57.300.000,00	80.632.641,00	232.932.641,00	99,993%
2- Bienes de Consumo	4.622.000,00	3.835.843,67	950.000,00	500.000,00	1.331.986,00	2.053.211,00	4.835.197,00	79,332%
3- Servicios no Personales	26.990.000,00	25.070.297,54	5.205.000,00	5.010.000,00	6.503.400,00	8.545.189,00	25.263.589,00	99,235%
4- Bienes de Uso	6.110.000,00	3.210.811,94	240.000,00	720.000,00	1.417.088,00	2.800.000,00	5.177.088,00	62,020%
5- Transferencia	268.000,00	210.067,61	91.000,00	96.834,00	6.000,00	126.650,00	320.484,00	65,547%
Subtotal	270.909.328,00	265.244.190,00	49.486.000,00	58.326.834,00	66.558.474,00	94.157.691,00	268.528.999,00	98,777%
6- Activos Financieros	119.090.672,00						0,00	0,000%
7- Servicio de la deuda y disminución de otros pasivos							0,00	0,000%
Subtotal	367.362.231,00	248.271.559,00	0,00	0,00	0,00	248.271.559,00	248.271.559,00	100,000%
TOTAL	638.271.559,00	513.515.749,00	49.486.000,00	58.326.834,00	66.558.474,00	342.429.250,00	516.800.558,00	99,364%