

**INFORME PRIMER TRIMESTRE AÑO 2016**  
**DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGRAMATICO PRESUPUESTARIO**

De conformidad a lo establecido en la letra d) del artículo 29° de la Ley N°18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades, el Departamento de Control Interno de la Ilustre Municipalidad de San Rafael cumple con informar al H. Concejo Municipal acerca del estado de avance del ejercicio programático presupuestario, correspondiente al primer trimestre del año en curso.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 31 de Marzo de 2016, se basó en los Ingresos y Gastos ejecutados a esa fecha.

**1. GESTIÓN MUNICIPAL**

**1.1 Estado de avance Ingresos Presupuestarios.**

El total de Ingresos Presupuestados vigente al 31 de Marzo de 2016, asciende a la suma de M\$ 2.692.718.- Considerando lo percibido, que suma M\$ 789.778.- es posible establecer como percibido un 29.3%, de acuerdo a lo que se indica a continuación:

Tabla 1.1.1

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto vigente	Ingresos Percibidos	%
Tributos sobre el uso de Bs.y Ss.	654.227	654.227	297.982	45.5
Transferencias Corrientes	20.000	23.321	13.841	59.3
Rentas de la Propiedad	10	10	0	0
Otros Ingresos Corrientes	1.205.693	1.205.693	241.277	20.0
Venta de Activos no Financieros	20	20	0	0
Recuperación de Préstamos	5.000	5.000	1.243	24.8
Transferencias para Gastos de Capital	50	374.574	235.435	62.8
Saldo Inicial de Caja	39.000	429.873	0	0
<b>TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>1.924.000</b>	<b>2.692.718</b>	<b>789.778</b>	<b>29.3</b>

Según los datos dados a conocer, podemos apreciar que el Presupuesto Inicial fue aumentado durante el primer trimestre del año 2016, en la suma de M\$ 768.718, cifra que representa un 40.0% respecto de lo proyectado inicialmente para el año, originado principalmente por ingresos percibidos, ya sea por concepto de “**Transferencias Corrientes**”, “**Transferencias para Gastos**”, “**Saldo Inicial de Caja**”, entre otros.

Respecto de la Ejecución Presupuestaria, el Total de Ingresos Percibidos no excedió el Presupuesto Anual Vigente aprobado para el primer trimestre de 2016, toda vez que su ejecución alcanzó un 29.3%.

El rubro “**Tributos sobre el uso de Bienes y Realización de Actividades**”, presenta un avance del 45.57%, al término del primer trimestre. Esto es, como consecuencia de las siguientes subcuentas:

- Patentes y Tasas por Derechos; se mantiene en el Presupuesto Vigente, con un 28.8%
- Patentes Municipales; se mantiene con el Presupuesto Inicial, con un 27.6 %
- Derechos de Aseo; se mantiene en el Presupuesto Inicial, con un 21.9 %.

- Otros Derechos; se mantiene en el Presupuesto Inicial, con un 36.7 %
- Permisos y Licencias; se mantiene en el Presupuesto Inicial en un 68.3 %
- Participación en Impto. Territorial; se mantiene en el Presupuesto Inicial, con un 17.8 %.

En el rubro “**Transferencias Corrientes**” se percibieron ingresos en un 59.3% en relación al presupuesto vigente para este primer trimestre.

El rubro “**Rentas de la Propiedad**”, no ha presentado ninguna variación respecto al Presupuesto Inicial.

Respecto al rubro “**Otros Ingresos Corrientes**”, se percibieron ingresos en un 20.0% por sobre el Presupuesto vigente al primer trimestre.

El rubro “**Venta de Activos No Financieros**”, no ha presentado ninguna variación respecto al Presupuesto Inicial.

El rubro “**Recuperación de Préstamos**”, los ingresos percibidos corresponden a un 24.8% de lo que se presupuestó inicialmente.

El rubro “**Transferencias para Gastos de Capital**”, presenta una variación de un 62.8% en relación al Presupuesto vigente al primer trimestre del año en curso.

Con respecto al “**Saldo Inicial de Caja**”, encontramos un aumento del presupuesto vigente respecto del presupuesto inicial, ya que según el presupuesto vigente asciende a M\$ 429.873

-

En resumen, cabe señalar que los rubros de “**Tributos sobre el Uso de Bienes y Realización de Actividades**”, “**Transferencias Corrientes**” “**Otros Ingresos Corrientes**” y “**Transferencias para Gastos de Capital**”, presentan un avance dentro de lo que se esperaba al primer trimestre del año en curso. Es decir, estos rubros presentan mayor incidencia dentro del Proyecto Presupuestario Municipal.

## **1.2 Estado de avance Gastos Presupuestarios**

El Presupuesto Anual vigente de gastos es de M\$ 2.692.718.- y lo comprometido al 31 de Marzo del año en curso, asciende a M\$ 593.437, cifra que representó un avance de un 22.0%.

Lo anterior se distribuye como se indica:

<b>Denominación</b>	<b>Presupuesto inicial</b>	<b>Presupuesto vigente</b>	<b>Obligación devengada</b>	<b>%</b>
Gastos en Personal	899.286	917.592	181.483	19.7
Bienes y Servicios de Consumo	389.629	395.675	118.056	29.8
Desahucios e Indemnizaciones				
Transferencias Corrientes	556.213	600.988	234.663	39.0
Íntegros al Fisco	10	10		
Otros Gastos Corrientes	2.510	2.760	1.116	40.43
Adquisición de Activos No Financieros	1.930	16.230	4.149	25.5
Adquisición de Activos Financieros	10	10		
Iniciativas de Inversión	74.382	654.778	46.807	7.1
Transferencias de Capital	10	10		

Servicio de la Deuda	10	7.173	7.163	99.8
Saldo Final de Caja	10	97.492		
<b>TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>1.924.000</b>	<b>2.692.718</b>	<b>593.437</b>	<b>22.0</b>

Respecto al análisis del avance de los Gastos Presupuestarios, cabe señalar que, el Presupuesto Inicial de Gastos fue incrementado, en la suma de M\$ 768.718.-, cifra que representa un 40.0%, respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2016, Incremento que se concentró principalmente en el rubro de “Iniciativas de Inversión”, con un alza del 780.3% Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el Presupuesto Anual aprobado para el primer trimestre del año en curso.

En relación a su ejecución, las cuenta “**Servicio de la Deuda**” con un 99.8%, presentan un avance sobre lo presupuestado para el primer trimestre, cifras que las podemos considerar en el límite de lo programado para el año 2016.

La cuenta “**Gastos en Personal**” presenta un avance de un 19.7%, mientras que “**Bienes y Servicios de Consumo**” una cifra del 29.8%, del presupuesto vigente.

La cuenta “**Iniciativas de Inversión**”, presenta un avance del 7.1%, que está por debajo de lo estimado, producto entre otras cosas, a que en la subcuenta “Proyectos” que está compuesta por ítems que estaban contemplados para este año y no se han realizado o se encuentran retrasados en los plazos establecidos en un comienzo, además de lo señalado podemos agregar que existen proyectos que se encuentran terminados o avanzados, pero al no estar pagados en su totalidad no figuran en el avance de la contabilidad.

### 1.3 Desglose

- Ingresos percibidos a Marzo de 2016	M\$ 789.778.-
MAS	
- Saldo inicial de caja	M\$ 429.873.-
TOTAL DE INGRESOS	M\$ 1.219.651.-
MENOS	
- Gastos devengados a Marzo de 2016	M\$ 593.437.-
Superávit financiero al 31 de Marzo de 2016	M\$ 626.214.-

## 2. DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN

### 2.1 Ingresos Presupuestarios.

El total de Ingresos Presupuestados para el primer trimestre del año 2016 asciende a M\$2.574.121.- y los Ingresos Percibidos al 31 de Marzo de 2016 suman M\$597.502.-, cifra que representa un avance de un 23.2% del total estimado, de acuerdo a la siguiente distribución:

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	%
Transferencias Corrientes	2.148.313	2.234.313	596.638	26.7
Otros Ingresos Corrientes	43.500	43.500	864	1.9
Saldo Inicial de Caja	10.000	296.308		
<b>TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>2.201.813</b>	<b>2.574.121</b>	<b>597.502</b>	<b>23.2</b>

De su análisis se observa que el Presupuesto Inicial, en relación al primer trimestre del año en curso, fue aumentado en M\$ 372.308.-, lo cual representa un 14.5% de lo proyectado inicialmente para este trimestre, originado únicamente por ingresos percibidos por concepto del rubro “**Transferencias Corrientes**”, cuenta que representa en su mayoría aportes del Ministerio de Educación y Aportes del Municipio.

### **2.2 Gastos Presupuestarios.**

El Presupuesto Anual de Gastos es de M\$ 2.574.120.- y lo comprometido al 31 de Marzo de 2016, ascendió a M\$ 687.607.- cifra que representa un avance de un 26.7% a esa data de acuerdo a la siguiente distribución:

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	%
Gastos en Personal	1.871.150	1.984.150	492.490	28.8
Bienes y Servicios de Consumo	280.163	398.663	64.200	16.1
Prestaciones de Seguridad Social	20.000	106.000	89.729	84.6
Adquisición de Activos No Financieros	28.000	74.000	37.615	50.8
Servicio de la Deuda	1.500	5.104	3.573	70.0
Saldo Final de Caja	1.000	6.203		
<b>TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>2.201.813</b>	<b>2.574.120</b>	<b>687.607</b>	<b>26.7</b>

De su análisis se observa que al igual que los Ingresos, el Presupuesto Inicial fue aumentado en M\$ 372.308 durante el primer trimestre del año 2015, con un porcentaje de un 15.5%, respecto de lo proyectado inicialmente. Esto se produce en los ítems “**Gastos en Personal**”, “**Bienes y Servicio de Consumo**”, “**Adquisición de Activos No Financieros**”, “**Servicio de la Deuda**”, y “**Saldo Final de Caja**”.

### **2.3 Desglose**

- Ingresos Percibidos a Marzo de 2016	M\$ 597.502.-
MAS	
- Saldo Inicial de Caja	M\$ 296.308.-
Total de Ingresos	M\$ 893.810.-
MENOS	
- Gastos devengados a Marzo de 2016	M\$ 687.607.-
Superávit financiero al 31 de Marzo de 2016	M\$ 206.203.-

### 3. DEPARTAMENTO DE SALUD

#### 3.1. Ingresos Presupuestarios.

El total de Ingresos presupuestados para el primer trimestre del año en curso, asciende a M\$ 838.987.- y los Ingresos percibidos al 31 de Marzo de 2016 suman M\$200.393.-, cifra que representa un avance de un 23.9% del total estimado.

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	%
Transferencias Corrientes	713.820	815.820	195.521	23.9
Otros Ingresos Corrientes	15.600	15.600	4.872	31.2
Saldo Inicial de Caja	10	7.567		
<b>Total Ingresos Presupuestarios</b>	<b>729.430</b>	<b>838.987</b>	<b>200.393</b>	<b>23.9</b>

De su análisis se aprecia que el Presupuesto Inicial considerado para este trimestre fue aumentado en M\$ 109.557.- en un porcentaje de un 15.0%, respecto de lo proyectado a la fecha, esto producto del Presupuesto, “**Transferencias Corrientes**” y “**Saldo Final de Caja**”

#### 3.2 Gastos Presupuestarios.

El Presupuesto de Gastos al primer trimestre de 2016 asciende a M\$ 838.987.- y lo comprometido al 31 de Marzo del 2016, asciende a M\$ 202.831.- cifra que representa un avance de un 24.1%, de acuerdo como se indica:

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Obligación Devengada	%
Gastos en Personal	565.760	660.060	162.929	24.6
Bienes y Servicios de Consumo	160.770	175.027	39.041	22.3
Adquisición de Activos No Financieros	2.900	3.900	861	22.0
Servicio de la Deuda				
<b>Total de Gastos Presupuestarios</b>	<b>729.430</b>	<b>838.987</b>	<b>202.831</b>	<b>24.1</b>

De su estudio, se establece que el Presupuesto Inicial para este trimestre fue aumentado en M\$ 109.557, con un porcentaje de un 15.0% respecto de lo proyectado, produciéndose el mayor incremento en los rubros “**Gastos en Personal**” y “**Bienes y Servicios de Consumo**” y “**Adquisición de Activos No Financieros**”.

#### 3.3 Desglose

- Ingresos Percibidos a Marzo de 2016 M\$ 200.393.-

MAS

- Saldo Inicial de Caja M\$ 7.567.-

Total Ingresos	M\$ 207.960.-
MENOS	
- Gastos Devengados a Marzo de 2016	M\$ 202.831.-
Superávit Financiero al 31 de Marzo de 2016	M\$ 5.129.-

Al mismo tiempo, me permito informar al H. Concejo Municipal, en conformidad al Art. 29º, letra d), de la Ley 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades, el estado de cumplimiento de los pagos por concepto de:

- Cotizaciones Previsionales, tanto de los Funcionarios Municipales, como del Depto. de Educación Municipal y del Depto. de Salud Municipal.
- Aportes al Fondo Común Municipal, por Permisos de Circulación y Multas TAG.
- Asignaciones de Perfeccionamiento Docente.

Se encuentran al día, y canceladas oportunamente dentro de los plazos establecidos.

Leopoldo Maulén Sepúlveda  
Control Interno

lms/.