

INFORME PRIMER TRIMESTRE AÑO 2017
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 2017, 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 2017, asciende a la suma de M\$ 2.606.016.- Considerando lo percibido, que suma M\$ 797.001.- es posible establecer como percibido un 30.5%, 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.	657.917	657.917	340.243	51.7
Transferencias Corrientes	99.849	103.491	51.994	50.2
Rentas de la Propiedad	10	10	0	0
Otros Ingresos Corrientes	1.353.114	1.353.114	285.804	21.1
Venta de Activos no Financieros	20	20	0	0
Recuperación de Préstamos	4.000	4.000	11.512	287.8
Transferencias para Gastos de Capital	50	175.393	107.448	61.2
Saldo Inicial de Caja	51.927	312.071	0	0
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	2.166.887	2.606.016	797.001	30.5

Según los datos dados a conocer, podemos apreciar que el Presupuesto Inicial fue aumentado durante el primer trimestre del año 2017, en la suma de M\$ 439.129, cifra que representa un 20.3% 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 30.5%.

El rubro **“Tributos sobre el uso de Bienes y Realización de Actividades”,** presenta un avance del 51.7%, al término del primer trimestre. Esto es, como consecuencia de las siguientes subcuentas:

- Patentes y Tasas por Derechos; se mantiene en el Presupuesto Inicial, con un 38.6%
- Patentes Municipales; se mantiene con el Presupuesto Inicial, con un 33.7 %
- Derechos de Aseo; se mantiene en el Presupuesto Inicial, con un 22.6%.
- Otros Derechos; se mantiene en el Presupuesto Inicial, con un 59.1%
- Permisos y Licencias; se mantiene en el Presupuesto Inicial en un 71.8 %

- Participación en Impto. Territorial; se mantiene en el Presupuesto Inicial, con un 10.3 %.

En el rubro “**Transferencias Corrientes**” se percibieron ingresos en un 50.2% 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 21.1% por sobre el Presupuesto Inicial del 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 287.8% de lo que se presupuestó inicialmente.

El rubro “**Transferencias para Gastos de Capital**”, presenta una variación de un 61.2% 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\$312.071. -

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:

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	%
Gastos en Personal	1.045.700	1.046.175	212.123	20.2
Bienes y Servicios de Consumo	416.446	440.270	116.163	26.3
Desahucios e Indemnizaciones				
Transferencias Corrientes	609.074	630.652	264.453	41.9
Íntegros al Fisco	10	10		
Otros Gastos Corrientes	2.310	2.310	1.331	57.6
Adquisición de Activos No Financieros	2.830	9.430	1.678	17.7
Adquisición de Activos Financieros	10	10		
Iniciativas de Inversión	90.481	465.849	66.235	14.2
Transferencias de Capital	10	10		
Servicio de la Deuda	10	11.307	11.297	99.9
Saldo Final de Caja	10			

TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	2.166.891	2.606.023	673.280	25.8
-------------------------------------	------------------	------------------	----------------	-------------

Respecto al análisis del avance de los Gastos Presupuestarios, cabe señalar que, el Presupuesto Inicial de Gastos fue incrementado, en la suma de M\$ 439.132.-, cifra que representa un 20.3%, respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2017, Incremento que se concentró principalmente en el rubro de “Iniciativas de Inversión”, con un alza del 514.8% 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 99.9 %, presentan un avance sobre lo presupuestado para el primer trimestre, cifras que las podemos considerar en el límite de lo programado para el año 2017.

La cuenta “**Gastos en Personal**” presenta un avance de un 20.2%, mientras que “**Bienes y Servicios de Consumo**” una cifra del 26.3%, del presupuesto vigente.

La cuenta “**Iniciativas de Inversión**”, presenta un avance del 14.2%, 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 2017	M\$ 797.001.-
MAS	
- Saldo inicial de caja	M\$ 312.071.-
TOTAL DE INGRESOS	M\$ 1.109.072.-
MENOS	
- Gastos devengados a Marzo de 2017	M\$ 673.280.-
Superávit financiero al 31 de Marzo de 2017	M\$ 435.792.-

2. DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN

2.1 Ingresos Presupuestarios.

El total de Ingresos Presupuestados para el primer trimestre del año 2017 asciende a M\$2.613.818.- y los Ingresos Percibidos al 31 de Marzo de 2017 suman M\$708.373.-, cifra que representa un avance de un 27.1% del total estimado, de acuerdo a la siguiente distribución:

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	%
Transferencias Corrientes	2.389.254	2.389.254	708.373	29.6
Otros Ingresos Corrientes	48.200	48.200		
Saldo Inicial de Caja	50.000	176.364		
TOTAL INGRESOS	2.487.454	2.613.818	708.373	27.1

PRESUPUESTARIOS				
------------------------	--	--	--	--

De su análisis se observa que el Presupuesto Inicial, en relación al primer trimestre del año en curso, fue aumentado en M\$ 126.364.-, lo cual representa un 5.1% de lo proyectado inicialmente para este trimestre, originado únicamente por ingresos percibidos por concepto del rubro “**Saldo Inicial de Caja**”, 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\$ 2.613.818.- y lo comprometido al 31 de Marzo de 2017, ascendió a M\$ 618.076.- cifra que representa un avance de un 23.6% a esa data de acuerdo a la siguiente distribución:

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	%
Gastos en Personal	2.035.254	2.075.254	507.231	24.4.8
Bienes y Servicios de Consumo	371.700	435.700	87.865	20.1
Prestaciones de Seguridad Social	20.000	20.000	13.853	69.2
Otros Gastos Corrientes	500	500		
Adquisición de Activos No Financieros	50.000	61.000	5.430	8.9
Servicio de la Deuda	5.000	8.697	3.697	42.5
Saldo Final de Caja	5.000	12.667		
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	2.487.454	2.613.818	618.076	23.6

De su análisis se observa que al igual que los Ingresos, el Presupuesto Inicial fue aumentado en M\$ 126.364 durante el primer trimestre del año 2017, con un porcentaje de un 5.1%, 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 2017	M\$ 708.373.-
MAS	
- Saldo Inicial de Caja	M\$ 176.364.-
Total de Ingresos	M\$ 884.737
MENOS	
- Gastos devengados a Marzo de 2017	M\$ 618.076.-
Superávit financiero al 31 de Marzo de 2017	M\$ 266.661.-

3. DEPARTAMENTO DE SALUD

3.1. Ingresos Presupuestarios.

El total de Ingresos presupuestados para el primer trimestre del año en curso, asciende a M\$ 1.020.830.- y los Ingresos percibidos al 31 de Marzo de 2017 suman M\$217.168.-, cifra que representa un avance de un 21.2% del total estimado.

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	%
Transferencias Corrientes	850.250	975.250	217.168	22.2
Otros Ingresos Corrientes	18.600	36.600		31.2
Saldo Inicial de Caja	10	8.980		
Total Ingresos Presupuestarios	868.860	1.020.830	217.168	21.2

De su análisis se aprecia que el Presupuesto Inicial considerado para este trimestre fue aumentado en M\$ 151.970.- en un porcentaje de un 17.5%, respecto de lo proyectado a la fecha, esto producto del Presupuesto, “**Transferencias Corrientes**”, “**Otros Ingresos Corrientes**” y “**Saldo Final de Caja**”

3.2 Gastos Presupuestarios.

El Presupuesto de Gastos al primer trimestre de 2017 asciende a M\$ 1.020.830.- y lo comprometido al 31 de Marzo del 2017, asciende a M\$230.8961.- cifra que representa un avance de un 22.6%, de acuerdo como se indica:

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Obligación Devengada	%
Gastos en Personal	657.100	805.300	185.231	23.0
Bienes y Servicios de Consumo	207.960	212.130	44.784	21.1
Adquisición de Activos No Financieros	3.800	3.400	881	25.9
Servicio de la Deuda				
Total de Gastos Presupuestarios	868.860	1.020.830	230.896	22.6

De su estudio, se establece que el Presupuesto Inicial para este trimestre fue aumentado en M\$ 151.970, con un porcentaje de un 17.5% respecto de lo proyectado, produciéndose el mayor incremento en los rubros “**Gastos en Personal**” y “**Bienes y Servicios de Consumo**”.

3.3 Desglose

- Ingresos Percibidos a Marzo de 2017	M\$ 217.168.-
MAS	
- Saldo Inicial de Caja	M\$ 8.980.-
Total Ingresos	M\$ 226.148.-
MENOS	
- Gastos Devengados a Marzo de 2017	M\$ 230.896.-
Superávit Financiero al 31 de Marzo de 2017	M\$ 4.748.-

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/.