

**INFORME CUARTO TRIMESTRE AÑO 2018
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, la Unidad 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 cuarto trimestre del año en curso.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 31 de Diciembre de 2018, 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 Diciembre de 2018, asciende a la suma de M\$ 3.052.954.- Considerando lo percibido, que suma M\$ 2.810.428.- es posible establecer como percibido un 92.0%, 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.	732.933	834.651	739.061	88.5
Transferencias Corrientes	5.040	35.870	52.849	147.3
Rentas de la Propiedad	10	10	0	0
Otros Ingresos Corrientes	1.544.818	1.570.760	1.632.966	104.0
Venta de Activos no Financieros	20	15.440	15.430	99.9
Recuperación de Préstamos	5.000	5.000	13.037	260.7
Transferencias para Gastos de Capital	50	282.580	357.085	126.4
Saldo Inicial de Caja	50.777	308.643	0	0
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	2.338.648	3.052.954	2.810.428	92.0

Según los datos dados a conocer, podemos apreciar que el Presupuesto Inicial fue aumentado durante el cuarto trimestre del año 2018, en la suma de M\$ 714.306, cifra que representa un 30.5% 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 cuarto trimestre de 2018, toda vez que su ejecución alcanzó un 92.0%.

El rubro “**Tributos sobre el uso de Bienes y Realización de Actividades**”, presenta un avance del 88.5%, al término del cuarto trimestre. Esto es, como consecuencia de las siguientes subcuentas:

- Patentes y Tasas por Derechos; presenta un avance del Presupuesto vigente, de un 73.4%
- Patentes Municipales; se mantiene con el Presupuesto Inicial, con un 66.7%
- Derechos de Aseo; se mantiene en el Presupuesto Inicial, con un 64.9%.
- Otros Derechos; presenta un avance del Presupuesto vigente, de un 92.7%
- Permisos y Licencias; presenta un avance del Presupuesto vigente, de un 95.2%
- Participación en Impto. Territorial; se mantiene en el Presupuesto Inicial, con un 99.3%.

En el rubro “**Transferencias Corrientes**” se percibieron ingresos en un 147.3% en relación al Presupuesto vigente para este cuarto 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 104.0% por sobre el Presupuesto vigente del cuarto trimestre.

El rubro “**Venta de Activos No Financieros**”, se percibieron ingresos en un 99.9% por sobre el Presupuesto vigente del cuarto trimestre.

El rubro “**Recuperación de Préstamos**”, los ingresos percibidos corresponden a un 260.7% de lo que se presupuestó inicialmente.

El rubro “**Transferencias para Gastos de Capital**”, presenta una variación de un 126.4% en relación al Presupuesto vigente al cuarto 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\$308.643. -

En resumen, cabe señalar que los rubros de “**Tributos sobre el Uso de Bienes y Realización de Actividades**”, “**Transferencias Corrientes**” “**Otros Ingresos Corrientes**”, “**Venta de Activos No Financieros**” y “**Transferencias para Gastos de Capital**”, presentan un avance dentro de lo que se esperaba al cuarto 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\$ 3.052.960.- y lo comprometido al 31 de Diciembre del año en curso, asciende a M\$ 2.779.758, cifra que representó un avance de un 91.0%.

Lo anterior se distribuye como se indica:

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	%
Gastos en Personal	1.111.015	1.088.795	1.032.004	94.7
Bienes y Servicios de Consumo	445.728	579.739	492.675	84.9
Desahucios e Indemnizaciones		800	698	87.2
Transferencias Corrientes	679.335	782.297	758.209	96.9
Íntegros al Fisco	10	10		
Otros Gastos Corrientes	2.310	3.460	2.510	72.5
Adquisición de Activos No Financieros	2.530	6.380	2.124	33.2
Adquisición de Activos Financieros	10	10		
Iniciativas de Inversión	97.680	587.299	482.913	82.2
Transferencias de Capital	10	10		
Servicio de la Deuda	10	4.160	8.625	207.3
Saldo Final de Caja	10			
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	2.338.648	3.052.960	2.779.758	91.0

Respecto al análisis del avance de los Gastos Presupuestarios, cabe señalar que, el Presupuesto Inicial de Gastos fue incrementado, en la suma de M\$ 714.312.-, cifra que representa un 30.5%, respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2018, incremento que se concentró principalmente en el rubro de “Iniciativas de Inversión”, con un alza del 501.2%

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el Presupuesto Anual aprobado para el cuarto trimestre del año en curso.

En relación a su ejecución, las cuenta “**Servicio de la Deuda**” con un 207.3%, presentan un avance sobre lo presupuestado para el cuarto trimestre, cifra que la podemos considerar en el límite de lo programado para el año 2018.

La cuenta “**Gastos en Personal**” presenta un avance de un 94.7%, mientras que “**Bienes y Servicios de Consumo**” una cifra del 84.9%, del presupuesto vigente.

La cuenta “**Iniciativas de Inversión**”, presenta un avance del 82.2%, del presupuesto vigente.

1.3 Desglose

-	Ingresos percibidos a Diciembre de 2018	M\$ 2.810.428.-
	MAS	
-	Saldo inicial de Caja	M\$ 308.643.-
	TOTAL DE INGRESOS	M\$ 3.119.071.-
	MENOS	
-	Gastos devengados a Diciembre de 2018	M\$ 2.779.758.-
	Superávit financiero al 31 de Diciembre de 2018	M\$ 339.313.-

2. DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN

2.1 Ingresos Presupuestarios.

El total de Ingresos Presupuestados para el cuarto trimestre del año 2018 asciende a M\$3.936.234.- y los Ingresos Percibidos al 31 de Diciembre de 2018 suman M\$3.477.316.- cifra que representa un avance de un 88.3% del total estimado, de acuerdo a la siguiente distribución:

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	%
Transferencias Corrientes	2.875.887	3.373.076	3.334.570	98.8
Otros Ingresos Corrientes	58.000	159.232	142.444	89.42
Recuperación de Préstamos	0	305	302	99.0
Saldo Inicial de Caja	50.000	403.621		
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	2.983.887	3.936.234	3.477.316	88.3

De su análisis se observa que el Presupuesto Inicial, en relación al cuarto trimestre del año en curso, fue aumentado en M\$ 952.347.-, lo cual representa un 31.9% de lo proyectado inicialmente para este trimestre, originado principalmente por ingresos percibidos, ya sea por concepto de “**Transferencias Corrientes**”, “**Otros Ingresos Corrientes**” y “**Saldo Inicial de Caja**”.

Respecto de la Ejecución Presupuestaria, el Total de Ingresos Percibidos no excedió el Presupuesto Anual Vigente aprobado para el cuarto trimestre de 2018, toda vez que su ejecución alcanzó un 88.3%.

2.2 Gastos Presupuestarios.

El Presupuesto Anual de Gastos es de M\$ 3.936.234.- y lo comprometido al 31 de Diciembre de 2018, ascendió a M\$ 3.422.384.- cifra que representa un avance de un 86.9% a esa data de acuerdo a la siguiente distribución:

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	%
Gastos en Personal	2.549.800	2.836.400	2.716.591	95.7
Bienes y Servicios de Consumo	351.587	804.483	509.908	63.3
Prestaciones de Seguridad Social	25.000	35.000	25.840	73.8
Otros Gastos Corrientes	500	1.300	1.236	95.0
Adquisición de Activos No Financieros	47.000	219.930	164.597	74.8
Servicio de la Deuda	5.000	9.212	4.212	45.7
Saldo Final de Caja	5.000	29.909		
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	2.983.887	3.936.234	3.422.384	86.9

De su análisis se observa que al igual que los Ingresos, el Presupuesto Inicial fue aumentado en M\$ 952.347 durante el cuarto trimestre del año 2018, con un porcentaje de un 31.9%, 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 Diciembre de 2018	M\$ 3.477.316.-
MAS	
- Saldo Inicial de Caja	M\$ 403.621.-
Total de Ingresos	M\$ 3.880.937.-
MENOS	
- Gastos devengados a Diciembre de 2018	M\$ 3.422.384.-
Superávit financiero al 31 de Diciembre de 2018	M\$ 458.553.-

3. DEPARTAMENTO DE SALUD

3.1. Ingresos Presupuestarios.

El total de Ingresos presupuestados para el cuarto trimestre del año en curso, asciende a M\$ 1.224.820.- y los Ingresos percibidos al 31 de Diciembre de 2018 suman M\$1.189.144.-, cifra que representa un avance de un 97.0% del total estimado.

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	%
Transferencias Corrientes	905.763	1.118.091	1.109.748	99.2
Otros Ingresos Corrientes	20.100	79.600	79.042	99.3
Recuperación de Préstamos			354	
Saldo Inicial de Caja	10	27.129		
Total Ingresos Presupuestarios	925.873	1.224.820	1.189.144	97.0

De su análisis se aprecia que el Presupuesto Inicial considerado para este trimestre fue aumentado en M\$ 298.947.- en un porcentaje de un 32.3%, 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 cuarto trimestre de 2018 asciende a M\$ 1.224.820.- y lo comprometido al 31 de Diciembre del 2018, asciende a M\$ 1.172.339.- cifra que representa un avance de un 95.7%, de acuerdo como se indica:

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Obligación Devengada	%
Gastos en Personal	700.979	937.208	925.030	98.7
Bienes y Servicios de Consumo	221.094	280.279	242.101	86.3
Adquisición de Activos No Financieros	3.800	3.400	1.275	37.5
Servicio de la Deuda	0	3.933	3.933	100.0
Total de Gastos Presupuestarios	925.873	1.224.820	1.172.339	95.7

De su estudio, se establece que el Presupuesto Inicial para este trimestre fue aumentado en M\$ 298.947, con un porcentaje de un 32.3% respecto de lo proyectado, produciéndose el mayor incremento en los rubros “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicios de Consumo” y “Servicio de la Deuda”.

3.3 Desglose

- Ingresos Percibidos a Diciembre de 2018 M\$ 1.189.144.-

MAS

- Saldo Inicial de Caja M\$ 27.129.-

Total Ingresos M\$ 1.216.273.-

MENOS

- Gastos Devengados a Diciembre de 2018 M\$ 1.172.339.-

Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2018 M\$ 43.934.-

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.**
Se encuentran al día, y canceladas oportunamente dentro de los plazos establecidos.
- **Asignaciones de Perfeccionamiento Docente**, esta Asignación fue suprimida en la nueva Ley de Carrera Docente, por tanto a partir de Julio del año 2017, no se cancela esta Asignación.

Leopoldo Maulén Sepúlveda
Control Interno

lms/.