

**INFORME PRIMER TRIMESTRE AÑO 2022
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 2022, 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 2022, asciende a la suma de M\$ 4.030.143.- Considerando lo percibido, que suma M\$ 1.001.878.- es posible establecer como percibido un 24.8%, de acuerdo a lo que se indica a continuación:

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto vigente	Ingresos Percibidos	%
Tributos sobre el uso de Bs.y Ss.	1.002.438	1.002.438	512.979	51.1
Transferencias Corrientes		21.026	63.501	302.0
Rentas de la Propiedad	10	10	0	0
Otros Ingresos Corrientes	1.859.662	1.859.662	362.258	19.4
Venta de Activos no Financieros	20	20		
Recuperación de Préstamos	13.000	13.000	16.520	127.1
Transferencias para Gastos de Capital	50	72.525	46.620	64.2
Saldo Inicial de Caja	48.217	1.061.462	0	0
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	2.923.397	4.030.143	1.001.878	24.8

Según los datos dados a conocer, podemos apreciar que el Presupuesto Inicial fue aumentado durante el primer trimestre del año 2022, en la suma de M\$ 1.106.746, cifra que representa un 37.9% respecto de lo proyectado inicialmente para el año, originado principalmente por ingresos percibidos, ya sea por concepto de “Tributos sobre el uso de Bs. y Ss.”, “Transferencias Corrientes”, “Transferencias para Gastos de Capital”, entre otros.

Respecto de la Ejecución Presupuestaria, el Total de Ingresos Percibidos no excedió el Presupuesto Anual Vigente aprobado para el primer trimestre de 2022, toda vez que su ejecución alcanzó un 24.8%.

El rubro **“Tributos sobre el uso de Bienes y Realización de Actividades”**, presenta un avance del 51.1%, al término del primer trimestre. Esto es, como consecuencia de las siguientes subcuentas:

- Patentes y Tasas por Derechos; se incrementó en el Presupuesto Inicial, en un 35.2%
- Permisos y Licencias; se incrementó en el Presupuesto Inicial, en un 75.5%
- Participación en Impto. Territorial; se incrementó en relación al Presupuesto Inicial en un 7.4%

En el rubro **“Transferencias Corrientes”** se percibieron ingresos en un 302.0% en relación al presupuesto vigente para este primer trimestre.

Respecto al rubro **“Otros Ingresos Corrientes”**, se percibieron ingresos en un 19.4% 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 78.7% de lo que se presupuestó inicialmente.

El rubro **“Transferencias para Gastos de Capital”**, presenta una variación de un 64.2% 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\$ 1.013.245.-

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\$ 4.030.143.- y lo comprometido al 31 de Marzo del año en curso, asciende a M\$ 857.301, cifra que representó un avance de un 21.2%.

Lo anterior se distribuye como se indica:

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	%
Gastos en Personal	1.296.478	1.304.962	271.552	20.8
Bienes y Servicios de Consumo	598.914	689.254	140.058	20.3
Prestaciones Seguridad Social	35.000	35.000		
Transferencias Corrientes	855.399	874.775	354.925	40.5
Íntegros al Fisco	10	10		
Otros Gastos Corrientes	3.310	3.310	938	28.3
Adquisición de Activos No Financieros	9.930	41.930	2.452	5.8
Adquisición de Activos Financieros	10	10		
Iniciativas de Inversión	124.317	709.626	61.010	8.5
Transferencias de Capital	10	10		
Servicio de la Deuda	10	26.376	26.366	99.9
Saldo Final de Caja	10	344.877		
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	2.923.397	4.030.143	857.301	21.2

Respecto al análisis del avance de los Gastos Presupuestarios, cabe señalar que, el Presupuesto Inicial de Gastos fue incrementado, en la suma de M\$ 1.106.746.-, cifra que representa un 37.9%, respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2022, Incremento que se concentró principalmente en el rubro de “Iniciativas de Inversión”, con un alza del 570.1%

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, cifra que la podemos considerar en el límite de lo programado para el año 2022.

La cuenta “**Gastos en Personal**” presenta un avance de un 20.8%, mientras que “**Bienes y Servicios de Consumo**” una cifra del 20.3%, del presupuesto vigente.

La cuenta “**Iniciativas de Inversión**”, presenta un avance del 8.5%, del presupuesto vigente al primer trimestre del año 2022.

1.3 Desglose

- Ingresos percibidos a Marzo de 2022

M\$ 1.001.878

MAS		
-	Saldo Inicial de Caja	M\$ 1.061.462.-
	Total de Ingresos	M\$ 2.063.340.-
MENOS		
-	Gastos devengados a Marzo de 2022	M\$ 857.301.-
	Superávit financiero al 31 de Marzo de 2022	M\$ 1.206.039.-

2. DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN

2.1 Ingresos Presupuestarios.

El total de Ingresos Presupuestados para el primer trimestre del año 2022 asciende a M\$4.884.532.- y los Ingresos Percibidos al 31 de Marzo de 2022 suman M\$ 915.968.-, cifra que representa un avance de un 18.8 del total estimado, de acuerdo a la siguiente distribución:

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	%
Transferencias Corrientes	3.685.000	3.804.981	915.968	24.0
Otros Ingresos Corrientes	130.000	130.000		0
Recuperación de Préstamos	15.000	39.154		0
Saldo Inicial de Caja	70.000	910.397		
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	3.900.000	4.884.532	915.968	18.8

De su análisis se observa que el Presupuesto Inicial, en relación al primer trimestre del año en curso, fue aumentado en M\$ 984.532.-, lo cual representa un 25.2% de lo proyectado inicialmente para este trimestre, originado por los Ítems **Transferencias Corrientes, Recuperación de Préstamos y 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\$ 4.884.532.- y lo comprometido al 31 de Marzo de 2022, ascendió a M\$ 1.114.080.- cifra que representa un avance de un 22.8% a esa data de acuerdo a la siguiente distribución:

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	%
Gastos en Personal	3.379.000	3.857.850	975.294	25.2
Bienes y Servicios de Consumo	400.000	726.300	82.704	11.3
Prestaciones de Seguridad Social	25.000	25.000	7.175	28.7
Transferencias Corrientes	25.000	55.000	1.786	3.2
Otros Gastos Corrientes	5.000	10.000	283	2.8
Adquisición de Activos No Financieros	51.000	150.500	45.042	29.9
Servicio de la Deuda	10.000	11.796	1.796	15.2
Saldo Final de Caja	5.000	48.086		
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	3.900.000	4.884.532	1.114.080	22.8

De su análisis se observa que al igual que los Ingresos, el Presupuesto Inicial fue aumentado en M\$ 984.532 durante el primer trimestre del año 2022, con un porcentaje de un 25.2%, respecto de lo proyectado inicialmente. Esto se produce en los ítems “**Gastos en Personal**”, “**Bienes y Servicio de Consumo**”, “**Prestaciones de Seguridad Social**”, “**Transferencias Corrientes**”, “**Otros Gastos Corrientes**”, “**Adquisición de Activos No Financieros**”, y “**Servicio de la Deuda**”.

2.3 Desglose

- Ingresos Percibidos a Marzo de 2022	M\$ 915.968.-
MAS	
- Saldo Inicial de Caja	M\$ 910.397.-
Total de Ingresos	M\$ 1.826.365.-
MENOS	
- Gastos devengados a Marzo de 2022	M\$ 1.114.080.-
Superávit financiero al 31 de Marzo de 2022	M\$ 712.285.-

3. DEPARTAMENTO DE SALUD

3.1. Ingresos Presupuestarios.

El total de Ingresos presupuestados para el primer trimestre del año en curso, asciende a M\$ 1.696.456.- y los Ingresos percibidos al 31 de Marzo de 2022 suman M\$441.002.-, cifra que representa un avance de un 26.0% del total estimado.

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	%
Transferencias Corrientes	1.326.782	1.495.782	441.002	29.4
Otros Ingresos Corrientes	40.100	40.100		0
Recuperación de Prestamos	0	19.914		
Saldo Inicial de Caja	10	140.660		
Total Ingresos Presupuestarios	1.366.892	1.696.456	441.002	26.0

De su análisis se aprecia que el Presupuesto Inicial considerado para este trimestre fue aumentado en M\$ 329.564.- en un porcentaje de un 24.1%, respecto de lo proyectado a la fecha, esto producto de los Ítem “**Transferencias Corrientes**”, “**Recuperación de Prestamos**”, y “**Saldo Final de Caja**”.

3.2 Gastos Presupuestarios.

El Presupuesto de Gastos al primer trimestre de 2022 asciende a M\$ 1.696.456.-, y lo comprometido al 31 de Marzo del 2022, asciende a M\$ 481.254.- cifra que representa un avance de un 28.3%, de acuerdo como se indica:

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Obligación Devengada	%
Gastos en Personal	1.065.200	1.274.200	373.003	29.2
Bienes y Servicios de Consumo	294.092	389.757	89.191	22.8
Otros Gastos Corrientes	0	1.000	0	
Adquisición de Activos No Financieros	7.600	12.600	161	1.2
Servicio de la Deuda	0	18.899	18.899	100.0
Total de Gastos Presupuestarios	1.366.892	1.696.456	481.254	28.3

De su estudio, se establece que el Presupuesto Inicial para este trimestre fue aumentado en M\$ 329.564, con un porcentaje de un 24.1% respecto de lo proyectado, produciéndose el mayor incremento en los rubros “**Gastos en Personal**”, “**Bienes y Servicios de Consumo**”, “**Otros Gastos Corrientes**”, “**Adquisición de Activos No Financieros**” y “**Servicio de la Deuda**”.

3.3 Desglose

- Ingresos Percibidos a Marzo de 2022	M\$ 441.002.-
MAS	
- Saldo Inicial de Caja	M\$ 140.660.-
Total Ingresos	M\$ 581.662.-
MENOS	
- Gastos Devengados a Marzo de 2022	M\$ 481.254.-
Superávit Financiero al 31 de Marzo de 2022	M\$ 100.408.-

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 de 2018 no se cancela esta Asignación.

Leopoldo Maulén Sepúlveda
Control Interno

LMS/gmm.