

**INFORME SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2022
DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGRAMATICO
PRESUPUESTARIO**

De conformidad a lo establecido en la letra d) del artículo 29º de la Ley Nº18.695 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 segundo trimestre del año en curso.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 30 de Junio 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 30 de Junio de 2022, asciende a la suma de M\$ 4.035.143.- Considerando lo percibido, que suma M\$ 2.027.445.- es posible establecer como percibido un 50.2%, 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	719.230	71.7
Transferencias Corrientes		21.026	63.573	302.4
Rentas de la Propiedad	10	10	0	0
Otros Ingresos Corrientes	1.859.662	1.864.662	1.143.757	61.3
Venta de Activos no Financieros	20	20		
Recuperación de Préstamos	13.000	13.000	31.358	241.2
Transferencias para Gastos de Capital	50	72.525	69.527	95.8
Saldo Inicial de Caja	48.217	1.061.462	0	0
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	2.923.397	4.035.143	2.027.445	50.2

Según los datos dados a conocer, podemos apreciar que el Presupuesto Inicial fue aumentado durante el segundo trimestre del año 2022, en la suma de M\$ 1.111.746, cifra que representa un 38.0% 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 segundo trimestre de 2022, toda vez que su ejecución alcanzó un 50.2%.

El rubro **“Tributos sobre el uso de Bienes y Realización de Actividades”**, presenta un avance del 71.7%, al término del segundo trimestre. Esto es, como consecuencia de las siguientes subcuentas:

- Patentes y Tasas por Derechos; se incrementó en el Presupuesto Inicial, en un 41.9%
- Permisos y Licencias; se incrementó en el Presupuesto Inicial, en un 96.2%
- Participación en Impto. Territorial; se incrementó en relación al Presupuesto Inicial en un 62.8%

En el rubro **“Transferencias Corrientes”** se percibieron ingresos en un 302.4% en relación al presupuesto vigente para este segundo trimestre.

Respecto al rubro “**Otros Ingresos Corrientes**”, se percibieron ingresos en un 61.3% por sobre el Presupuesto vigente del segundo 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 241.2% de lo que se presupuestó inicialmente.

El rubro “**Transferencias para Gastos de Capital**”, presenta una variación de un 95.8% en relación al Presupuesto vigente al segundo 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\$ 1.061.462.-

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 segundo 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\$ 4.035.143.- y lo comprometido al 30 de Junio del año en curso, asciende a M\$ 1.604.287, cifra que representó un avance de un 39.7%.

Lo anterior se distribuye como se indica:

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	%
Gastos en Personal	1.296.478	1.304.612	565.387	43.3
Bienes y Servicios de Consumo	598.914	726.904	303.824	41.7
Prestaciones Seguridad Social	35.000	35.000	106	
Transferencias Corrientes	855.399	900.860	513.038	56.9
Íntegros al Fisco	10	10		
Otros Gastos Corrientes	3.310	3.510	1.967	56.0
Adquisición de Activos No Financieros	9.930	47.130	6.253	13.2
Adquisición de Activos Financieros	10	10		
Iniciativas de Inversión	124.317	748.386	187.346	25.0
Transferencias de Capital	10	10		
Servicio de la Deuda	10	26.376	26.366	99.9
Saldo Final de Caja	10	242.333		
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	2.923.397	4.035.143	1.604.287	39.7

Respecto al análisis del avance de los Gastos Presupuestarios, cabe señalar que, el Presupuesto Inicial de Gastos fue incrementado, en la suma de M\$ 1.116.746.-, cifra que representa un 38.0%, 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 502.0%

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

La cuenta “**Gastos en Personal**” presenta un avance de un 43.3%, mientras que “**Bienes y Servicios de Consumo**” una cifra del 41.7%, del presupuesto vigente.

La cuenta “**Trasferencias Corrientes**” tiene un avance del 56.9%, del presupuesto vigente. La cuenta “**Iniciativas de Inversión**”, presenta un avance del 25.0%, del presupuesto vigente al segundo trimestre del año 2022.

En relación a su ejecución, las cuenta “**Servicio de la Deuda**” con un 99.9%, presentan un avance sobre lo presupuestado para el segundo trimestre, cifra que la podemos considerar en el límite de lo programado para el año 2022.

1.3 Desglose

- Ingresos percibidos a Junio de 2022	M\$ 2.027.445
MAS	
- Saldo Inicial de Caja	M\$ 1.061.462.-
Total de Ingresos	M\$ 3.088.907.-
MENOS	
- Gastos devengados a Junio de 2022	M\$ 1.604.287.-
Superávit financiero al 30 de Junio de 2022	M\$ 1.484.620.-

2. DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN

2.1 Ingresos Presupuestarios.

El total de Ingresos Presupuestados para el segundo trimestre del año 2022 asciende a M\$4.974.642.- y los Ingresos Percibidos al 30 de Junio de 2022 suman M\$ 1.981.921.-, cifra que representa un avance de un 39.8% del total estimado, de acuerdo a la siguiente distribución:

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	%
Transferencias Corrientes	3.685.000	3.874.291	1.870.429	48.2
Otros Ingresos Corrientes	130.000	150.800	72.379	48.0
Recuperación de Préstamos	15.000	39.154	39.113	99.9
Saldo Inicial de Caja	70.000	910.397		
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	3.900.000	4.974.642	1.981.921	39.8

De su análisis se observa que el Presupuesto Inicial, en relación al segundo trimestre del año en curso, fue aumentado en M\$ 1.074.642.-, lo cual representa un 27.6% de lo proyectado inicialmente para este trimestre, originado por los Ítems **Transferencias Corrientes, Otros Ingresos 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\$ 4.974.642.- y lo comprometido al 30 de Junio de 2022, ascendió a M\$ 2.235.916.- cifra que representa un avance de un 44.9% a esa data de acuerdo a la siguiente distribución:

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	%
Gastos en Personal	3.379.000	3.918.850	1.906.262	48.6
Bienes y Servicios de Consumo	400.000	752.910	237.709	31.5
Prestaciones de Seguridad Social	25.000	27.500	13.874	50.4
Transferencias Corrientes	25.000	55.000	9.835	17.8
Otros Gastos Corrientes	5.000	10.000	553	5.5
Adquisición de Activos No Financieros	51.000	150.500	65.887	43.7
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	4.974.642	2.235.916	44.9

De su análisis se observa que al igual que los Ingresos, el Presupuesto Inicial fue aumentado en M\$ 1.074.642 durante el segundo trimestre del año 2022, con un porcentaje de un 27.6%, 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 Junio de 2022	M\$ 1.981.921.-
MAS	
- Saldo Inicial de Caja	M\$ 910.397.-
Total de Ingresos	M\$ 2.892.318.-
MENOS	
- Gastos devengados a Junio de 2022	M\$ 2.235.916.-
Superávit financiero al 30 de Junio de 2022	M\$ 656.402.-

3. DEPARTAMENTO DE SALUD

3.1. Ingresos Presupuestarios.

El total de Ingresos presupuestados para el segundo trimestre del año en curso, asciende a M\$ 2.048.956.- y los Ingresos percibidos al 30 de Junio de 2022 suman M\$997.028.-, cifra que representa un avance de un 48.6% del total estimado.

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	%
Transferencias Corrientes	1.326.782	1.818.282	945.936	52.0
Otros Ingresos Corrientes	40.100	70.100	31.178	44.4
Recuperación de Prestamos	0	19.914	19.914	100.0
Saldo Inicial de Caja	10	140.660		
Total Ingresos Presupuestarios	1.366.892	2.048.956	997.028	48.6

De su análisis se aprecia que el Presupuesto Inicial considerado para este trimestre fue aumentado en M\$ 682.064.- en un porcentaje de un 49.9%, respecto de lo proyectado a la fecha, esto producto de los Ítem “**Transferencias Corrientes**”, “**Otros Ingresos Corrientes**”, “**Recuperación de Prestamos**”, y “**Saldo Final de Caja**”.

3.2 Gastos Presupuestarios.

El Presupuesto de Gastos al segundo trimestre de 2022 asciende a M\$ 2.048.956.-, y lo comprometido al 30 de Junio del 2022, asciende a M\$ 995.705.- cifra que representa un avance de un 48.6%, de acuerdo como se indica:

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Obligación Devengada	%
Gastos en Personal	1.065.200	1.590.700	782.452	49.1
Bienes y Servicios de Consumo	294.092	417.257	193.294	46.3
Otros Gastos Corrientes	0	1.000	0	
Adquisición de Activos No Financieros	7.600	21.100	1.060	5.0
Servicio de la Deuda	0	18.899	18.899	100.0
Total de Gastos Presupuestarios	1.366.892	2.048.956	995.705	48.6

De su estudio, se establece que el Presupuesto Inicial para este trimestre fue aumentado en M\$ 682.064, con un porcentaje de un 49.9% 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 Junio de 2022	M\$	997.028.-
MAS		
- Saldo Inicial de Caja	M\$	140.660.-
Total Ingresos	M\$	1.137.688.-
MENOS		
- Gastos Devengados a Junio de 2022	M\$	995.705.-
Superávit Financiero al 30 de Junio de 2022	M\$	141.983.-

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.