

**INFORME SEGUNDO 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 segundo trimestre del año en curso.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 30 de Junio 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 30 de Junio de 2016, asciende a la suma de M\$ 2.810.596.- Considerando lo percibido, que suma M\$ 1.384.911.- es posible establecer como percibido un 49.2%, 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	674.082	375.555	55.7
Transferencias Corrientes	20.000	45.787	36.308	79.2
Rentas de la Propiedad	10	10	0	0
Otros Ingresos Corrientes	1.205.693	1.209.331	667.143	55.1
Venta de Activos no Financieros	20	20	0	0
Recuperación de Préstamos	5.000	5.000	2.024	40.4
Transferencias para Gastos de Capital	50	446.494	303.881	68.0
Saldo Inicial de Caja	39.000	429.872	0	0
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	1.924.000	2.810.596	1.384.911	49.2

Según los datos dados a conocer, podemos apreciar que el Presupuesto Inicial fue aumentado durante el segundo trimestre del año 2016, en la suma de M\$ 886.596, cifra que representa un 46.1% 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 segundo trimestre de 2016, toda vez que su ejecución alcanzó un 49.2%.

El rubro “**Tributos sobre el uso de Bienes y Realización de Actividades**”, presenta un avance del 55.7%, al término del segundo trimestre. Esto es, como consecuencia de las siguientes subcuentas:

- Patentes y Tasas por Derechos; se mantiene en el Presupuesto Vigente, con un 33.4%
- Patentes Municipales; se mantiene con el Presupuesto Inicial, con un 27.9 %
- Derechos de Aseo; se mantiene en el Presupuesto Inicial, con un 23.3 %.
- Otros Derechos; se mantiene en el Presupuesto Inicial, con un 69.1 %
- Permisos y Licencias; se mantiene en el Presupuesto Vigente en un 77.3 %
- Participación en Impto. Territorial; se mantiene en el Presupuesto Inicial, con un 54.0 %.

En el rubro “**Transferencias Corrientes**” se percibieron ingresos en un 79.2% en relación al presupuesto vigente para este segundo 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 55.1% por sobre el Presupuesto vigente al 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 40.4% de lo que se presupuestó inicialmente.

El rubro “**Transferencias para Gastos de Capital**”, presenta una variación de un 68.0% 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\$ 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 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\$ 2.810.593.- y lo comprometido al 30 de Junio del año en curso, asciende a M\$ 1.276.537, cifra que representó un avance de un 45.4%.

Lo anterior se distribuye como se indica:

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	%
Gastos en Personal	899.286	892.447	380.832	42.6
Bienes y Servicios de Consumo	389.629	466.675	248.513	53.2
Desahucios e Indemnizaciones		500	66	13.2
Transferencias Corrientes	556.213	619.719	444.870	71.7
Íntegros al Fisco	10	10		
Otros Gastos Corrientes	2.510	2.760	1.795	65.0
Adquisición de Activos	1.930	19.030	11.024	57.9

No Financieros				
Adquisición de Activos Financieros	10	10		
Iniciativas de Inversión	74.382	802.259	182.274	22.7
Transferencias de Capital	10	10		
Servicio de la Deuda	10	7.173	7.163	99.8
Saldo Final de Caja	10			
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	1.924.000	2.810.593	1.276.537	45.4

Respecto al análisis del avance de los Gastos Presupuestarios, cabe señalar que, el Presupuesto Inicial de Gastos fue incrementado, en la suma de M\$ 886.593.-, cifra que representa un 46.1%, 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 1078.6% Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el Presupuesto Anual aprobado para el segundo 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 segundo 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 42.6%, mientras que “**Bienes y Servicios de Consumo**” una cifra del 53.2%, del presupuesto vigente.

La cuenta “**Iniciativas de Inversión**”, presenta un avance del 22.7%, 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 Junio de 2016	M\$ 1.384.911.-
MAS	
- Saldo inicial de caja	M\$ 429.873.-
TOTAL DE INGRESOS	M\$ 1.814.784.-
MENOS	
- Gastos devengados a Junio de 2016	M\$ 1.276.537.-
Superávit financiero al 30 de Junio de 2016	M\$ 538.247.-

2. DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN

2.1 Ingresos Presupuestarios.

El total de Ingresos Presupuestados para el segundo trimestre del año 2016 asciende a M\$2.574.121.- y los Ingresos Percibidos al 30 de Junio de 2016 suman M\$ 1.197.857.-, cifra que representa un avance de un 46.5% del total estimado, de acuerdo a la siguiente distribución:

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	%
--------------	---------------------	---------------------	---------------------	---

Transferencias Corrientes	2.148.313	2.234.313	1.196.993	53.5
Otros Ingresos Corrientes	43.500	43.500	864	1.9
Saldo Inicial de Caja	10.000	296.308		
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	2.201.813	2.574.121	1.197.857	46.5

De su análisis se observa que el Presupuesto Inicial, en relación al segundo 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 30 de Junio de 2016, ascendió a M\$ 1.360.331.- cifra que representa un avance de un 52.8% a esa data de acuerdo a la siguiente distribución:

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	%
Gastos en Personal	1.871.150	1.971.550	1.010.070	51.2
Bienes y Servicios de Consumo	280.163	399.263	201.063	50.3
Prestaciones de Seguridad Social	20.000	118.000	102.896	87.2
Adquisición de Activos No Financieros	28.000	74.000	42.729	57.7
Servicio de la Deuda	1.500	5.104	3.573	70.0
Saldo Final de Caja	1.000	6.203		
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	2.201.813	2.574.120	1.360.331	52.8

De su análisis se observa que al igual que los Ingresos, el Presupuesto Inicial fue aumentado en M\$ 372.308 durante el segundo trimestre del año 2016, 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 Junio de 2016	M\$ 1.197.857.-
MAS	
- Saldo Inicial de Caja	M\$ 296.308.-
Total de Ingresos	M\$ 1.494.165.-
MENOS	
- Gastos devengados a Junio de 2016	M\$ 1.360.331.-
Superávit financiero al 30 de Junio de 2016	M\$ 133.834.-

3. DEPARTAMENTO DE SALUD

3.1. Ingresos Presupuestarios.

El total de Ingresos presupuestados para el segundo trimestre del año en curso, asciende a M\$ 868.987.- y los Ingresos percibidos al 30 de Junio de 2016 suman M\$456.606.-, cifra que representa un avance de un 52.5% del total estimado.

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	%
Transferencias Corrientes	713.820	839.820	440.416	52.4
Otros Ingresos Corrientes	15.600	21.600	16.190	74.9
Saldo Inicial de Caja	10	7.567		
Total Ingresos Presupuestarios	729.430	868.987	456.606	52.5

De su análisis se aprecia que el Presupuesto Inicial considerado para este trimestre fue aumentado en M\$ 139.557.- en un porcentaje de un 19.1%, 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	693.065	355.952	51.3
Bienes y Servicios de Consumo	160.770	174.022	94.351	54.2
Adquisición de Activos No Financieros	2.900	1.900	861	45.3
Servicio de la Deuda				
Total de Gastos Presupuestarios	729.430	868.987	451.164	51.9

De su estudio, se establece que el Presupuesto Inicial para este trimestre fue aumentado en M\$ 139.557, con un porcentaje de un 19.1% 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 Junio de 2016 M\$ 456.606.-

MAS

- Saldo Inicial de Caja M\$ 7.567.-

Total Ingresos M\$ 464.173.-

MENOS

- Gastos Devengados a Junio de 2016	M\$ 451.164.-
Superávit Financiero al 30 de Junio de 2016	M\$ 13.009.-

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/.