

**INFORME SEGUNDO 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 segundo trimestre del año en curso.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 30 de Junio 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 30 de Junio de 2017, asciende a la suma de M\$ 2.688.024.- Considerando lo percibido, que suma M\$ 1.394.451.- es posible establecer como percibido un 51.8%, de acuerdo a lo que se indica a continuación:

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto vigente	Ingresos Percibidos	%
Tributos sobre el uso de Bs.y Ss.	657.917	665.242	429.746	64.6
Transferencias Corrientes	99.849	110.997	59.499	53.6
Rentas de la Propiedad	10	10	0	0
Otros Ingresos Corrientes	1.353.114	1.378.603	717.100	52.0
Venta de Activos no Financieros	20	20	0	0
Recuperación de Préstamos	4.000	4.000	13.388	334.7
Transferencias para Gastos de Capital	50	217.081	174.718	80.4
Saldo Inicial de Caja	51.927	312.071	0	0
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	2.166.887	2.688.024	1.394.451	51.8

Según los datos dados a conocer, podemos apreciar que el Presupuesto Inicial fue aumentado durante el segundo trimestre del año 2017, en la suma de M\$ 521.137, cifra que representa un 24.1% 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 2017, toda vez que su ejecución alcanzó un 51.8%.

El rubro **“Tributos sobre el uso de Bienes y Realización de Actividades”**, presenta un avance del 64.6%, al término del segundo trimestre. Esto es, como consecuencia de las siguientes subcuentas:

- Patentes y Tasas por Derechos; se mantiene en el Presupuesto Inicial, con un 44.2%
- Patentes Municipales; se mantiene con el Presupuesto Inicial, con un 35.3%
- Derechos de Aseo; se mantiene en el Presupuesto Inicial, con un 25.7%.
- Otros Derechos; se mantiene en el Presupuesto Inicial, con un 76.4%
- Permisos y Licencias; se mantiene en el Presupuesto Inicial en un 86.7%
- Participación en Impto. Territorial; se mantiene en el Presupuesto Inicial, con un 40.4%.

En el rubro **“Transferencias Corrientes”** se percibieron ingresos en un 53.6% 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 52.0% 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 334.7% de lo que se presupuestó inicialmente.

El rubro **“Transferencias para Gastos de Capital”**, presenta una variación de un 80.4% 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\$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 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\$ 2.688.024.- y lo comprometido al 30 de Junio del año en curso, asciende a M\$ 1.374.103.- cifra que representó un avance de un 51.1%.

Lo anterior se distribuye como se indica:

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	%
Gastos en Personal	1.045.696	1.020.213	456.174	44.7
Bienes y Servicios de Consumo	416.446	468.207	244.394	52.1
Desahucios e Indemnizaciones		200	78	39.0
Transferencias Corrientes	609.074	655.110	470.470	71.8
Íntegros al Fisco	10	10		
Otros Gastos Corrientes	2.310	8.020	5.700	71.0
Adquisición de Activos No Financieros	2.830	10.030	2.682	26.7
Adquisición de Activos Financieros	10	10		
Iniciativas de Inversión	90.481	514.907	183.308	35.6
Transferencias de Capital	10	10		
Servicio de la Deuda	10	11.307	11.297	99.9
Saldo Final de Caja	10			
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	2.166.887	2.688.024	1.374.103	51.1

Respecto al análisis del avance de los Gastos Presupuestarios, cabe señalar que, el Presupuesto Inicial de Gastos fue incrementado, en la suma de M\$ 521.137.-, cifra que representa un 24.1%, 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 469.1%

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 99.9 %, presentan un avance sobre lo presupuestado para el segundo 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 44.7%, mientras que “**Bienes y Servicios de Consumo**” una cifra del 52.1%, del presupuesto vigente.

La cuenta “**Iniciativas de Inversión**”, presenta un avance del 35.6%, 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 2017	M\$	1.394.451.-
MAS		
- Saldo inicial de caja	M\$	312.071.-
TOTAL DE INGRESOS	M\$	1.706.522.-
MENOS		
- Gastos devengados a Junio de 2017	M\$	1.374.103.-
Superávit financiero al 30 de Junio de 2017	M\$	332.419.-

2. DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN

2.1 Ingresos Presupuestarios.

El total de Ingresos Presupuestados para el segundo trimestre del año 2017 asciende a M\$2.723.871.- y los Ingresos Percibidos al 30 de Junio de 2017 suman M\$1.363.592.-, cifra que representa un avance de un 50.0% del total estimado, de acuerdo a la siguiente distribución:

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	%
Transferencias Corrientes	2.389.254	2.492.307	1.340.731	53.7
Otros Ingresos Corrientes	48.200	55.200	22.861	41.4
Saldo Inicial de Caja	50.000	176.364		
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	2.487.454	2.723.871	1.363.592	50.0

De su análisis se observa que el Presupuesto Inicial, en relación al segundo trimestre del año en curso, fue aumentado en M\$ 236.417.-, lo cual representa un 9.5% de lo proyectado inicialmente para este trimestre, originado por ingresos por concepto de los rubros “Transferencias Corrientes”, “Otros Ingresos Corrientes” y “Saldo Inicial de Caja”.

2.2 Gastos Presupuestarios.

El Presupuesto Anual de Gastos es de M\$ 2.723.871.- y lo comprometido al 30 de Junio de 2017, ascendió a M\$ 1.327.111.- cifra que representa un avance de un 48.7% a esa data de acuerdo a la siguiente distribución:

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	%
Gastos en Personal	2.035.254	2.085.254	1.036.913	49.7
Bienes y Servicios de Consumo	371.700	528.753	236.056	44.6
Prestaciones de Seguridad Social	20.000	23.000	18.363	79.8
Otros Gastos Corrientes	500	500	176	35.2
Adquisición de Activos No Financieros	50.000	65.000	31.906	49.0
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	2.723.871	1.327.111	48.7

De su análisis se observa que al igual que los Ingresos, el Presupuesto Inicial fue aumentado en M\$ 236.417 durante el segundo trimestre del año 2017, con un porcentaje de un 9.5%, 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 2017	M\$ 1.363.592.-
MAS	
- Saldo Inicial de Caja	M\$ 176.364-
Total de Ingresos	M\$ 1.539.956.-
MENOS	
- Gastos devengados a Junio de 2017	M\$ 1.327.111.-

Superávit financiero al 30 de Junio de 2017

M\$ 212.845.-

3. DEPARTAMENTO DE SALUD

3.1. Ingresos Presupuestarios.

El total de Ingresos presupuestados para el segundo trimestre del año en curso, asciende a M\$ 1.018.330.- y los Ingresos percibidos al 30 de Junio de 2017 suman M\$516.551.-, cifra que representa un avance de un 50.7% del total estimado.

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	%
Transferencias Corrientes	850.250	972.750	492.503	50.6
Otros Ingresos Corrientes	18.600	36.600	24.048	65.7
Saldo Inicial de Caja	10	8.980		
Total Ingresos Presupuestarios	868.860	1.018.330	516.551	50.7

De su análisis se aprecia que el Presupuesto Inicial considerado para este trimestre fue aumentado en M\$ 149.470.- en un porcentaje de un 17.2%, 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 segundo trimestre de 2017 asciende a M\$ 1.018.330.- y lo comprometido al 30 de Junio del 2017, asciende a M\$517.443.- cifra que representa un avance de un 50.8%, de acuerdo como se indica:

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Obligación Devengada	%
Gastos en Personal	657.100	802.600	408.592	50.9
Bienes y Servicios de Consumo	207.960	212.930	107.886	50.6
Adquisición de Activos No Financieros	3.800	2.800	965	34.4
Servicio de la Deuda				
Total de Gastos Presupuestarios	868.860	1.018.330	517.443	50.8

De su estudio, se establece que el Presupuesto Inicial para este trimestre fue aumentado en M\$ 149.470, con un porcentaje de un 17.2% 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 Junio de 2017	M\$ 516.551.-
MAS	
- Saldo Inicial de Caja	M\$ 8.980.-
Total Ingresos	M\$ 525.531.-
MENOS	
- Gastos Devengados a Junio de 2017	M\$ 517.443.-
Superávit Financiero al 30 de Junio de 2017	M\$ 8.088.-

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/.