

Unidad de Control

INFORME TRIMESTRAL DEL AVANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
MUNICIPAL

1er. TRIMESTRE DEL AÑO 2012

En conformidad a lo establecido en la letra d) del artículo 29º de la Ley Nº 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, la unidad de control informa al Sr. Alcalde y H. Concejo Municipal, el estado de avance del ejercicio programático presupuestario, correspondiente al primer trimestre del año en curso, tanto en el sector Municipal como los servicios traspasados de Salud y Educación.

1.- ANTECEDENTES GENERALES

Acorde con el precepto legal indicado, se puede informar que la Ilustre Municipalidad de Doñihue, incluyendo los servicios de Salud y Educación, se encuentran al día en el pago de las cotizaciones provisionales a la fecha señalada.

Por otro lado, se informa que el departamento de educación no ha dado cumplimiento al pago de la asignación de perfeccionamiento docente hasta el momento, estando pendiente el año 2011 según se informa a esta unidad, se sugiere regularizar esta situación.

En relación con los aportes que la Municipalidad debe remesar al Fondo Común Municipal estos se encuentran al día, cabe informar que durante el primer trimestre del año 2012, el total remesado alcanzó a M\$ 69.795 por ingresos de permisos de circulación y multas aplicadas por Juzgado de Policía Local.

Lo anterior se puede desglosar de la siguiente manera:

Unidad de Control

MES	REMESA M\$
ENERO	2.400
FEBRERO	2.269
MARZO	65.126
TOTAL	69.795

De lo anterior se desprende que la mayor remesa al Fondo Común Municipal, corresponde al mes de marzo, esto debido a mayores ingresos por efectos de permisos de circulación de este año.

2.- SECTOR MUNICIPAL

En relación con la ejecución presupuestaria del período que se informa, cabe señalar que el comportamiento de los Ingresos Y Gastos acumulados del trimestre que se detalla, registra los siguientes parámetros:

Unidad de Control

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA MUNICIPAL (MILES DE PESOS)

Desde el 1 de enero al 31 de marzo del 2012

	PRESUPUESTO				EJECUCION			
	INICIAL	MODIFICACION	ACTUALIZADO	DEVENGADOS	PERCIBIDOS	POR PERCIBIR	% DE AVANCE	
I N G R E S O S								
CXC TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACT.	620.000	0	620.000	274.044	253.541	20.503	41%	
CXC TRANSFERENCIAS CORRIENTES	25.000	0	25.000	165.780	165.780	0	15%	
CXC RENTAS DE LA PROPIEDAD	3.000	0	3.000	0	0	0	0	
CXC INGRESOS DE OPERACIÓN	4.000	0	4.000	0	0	0	0	
CXC OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.710.000	0	1.710.000	307.268	307.268	0	18%	
CXC VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6.000	0	6.000	0	0	0	0	
CXC RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	30.000	0	30.000	46.537	11.702	34.835	39%	
CXC TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	10.000	475.205	485.205	102.129	102.129	0	21%	
ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0	0	0	
SUB T O T A L E S DEL PERIODO	2.408.000	475.205	2.883.205	895.758	840.421	55.337	29%	
SALDO INICIAL DE CAJA	42.000	149.000	191.000					
T O T A L E S	2.450.000	624.205	3.074.205	895.758	840.421	55.337	27%	
G A S T O S								
CXP GASTOS EN PERSONAL	636.000	8.000	644.000	159.960	158.638	1.322	25%	
CXP BIENES Y SERVICIO DE CONSUMOS	870.000	7.000	877.000	205.289	205.174	115	23%	
CXP PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1.000	0	1.000	0	0	0	0	
CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	672.000	10.500	682.500	147.362	146.562	800	21%	
CXP INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	0	0	0	
CXP OTROS GASTOS CORRIENTES	3.000	0	3.000	110	110	0	3,60%	
CXP ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	110.000	93.500	203.500	2.862	1.789	1.073	0,90%	
CXP INICIATIVAS DE INVERSIÓN	138.000	505.205	643.205	185.136	185.136	0	29%	
CXP PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0	0	0	
CXP TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20.000	0	20.000	0	0	0	0	
CXP SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	6.693	0	6.693	0	
SUB T O T A L E S DEL PERIODO	2.450.000	624.205	3.074.205	707.412	697.409	10.003	23%	
SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0					
T O T A L E S	2.450.000	624.205	3.074.205	707.412	697.409	10.003	23%	

Unidad de Control

De la tabla anterior en la parte de ingresos, se puede desprender a nivel de subtítulos, que en los parámetros de **Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades** en conjunto con **Recuperación de préstamos**, presentan el mayor grado de avance con un 41% y 39% respectivamente, los demás parámetros presentan porcentajes menores.

En conclusión, en lo que respecta a ingresos en el período comprendido entre 1 de enero y el 31 de marzo del 2012, el total actualizado ascendió a M\$ 3.074.205, mientras que los ingresos percibidos alcanzaron a M\$ 840.421, lo que nos da un avance de un 27% en este parámetro.

En gastos, el presupuesto actualizado asciende a M\$ 3.074.205 mientras que en pagos, la cifra es M\$ 697.409, correspondiendo a un 23% de avance presupuestario total en el trimestre, determinándose que los subtítulos con mayores porcentajes corresponden a **Gastos en personal y Bienes y servicios de consumo** con 25% y 23% respectivamente.

De todo lo anterior, podemos decir que los porcentajes de avance de ingresos y gastos estimados para el primer trimestre, están dentro de los parámetros esperados para la parte Municipal.

3.- SECTOR EDUCACIÓN

El siguiente es el comportamiento presupuestario, acumulado al 31 de marzo para el sector correspondiente a educación, ver tabla a continuación a nivel de subtítulos.

Unidad de Control

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA DTO. DE EDUCACIÓN (MILES DE PESOS)

Desde el 1 de enero al 31 de marzo del 2012

	PRESUPUESTO				EJECUCION			
	INICIAL	MODIFICACION	ACTUALIZADO	DEVENGADOS	PERCIBIDOS	POR PERCIBIR	% DE AVANCE	
I N G R E S O S								
:X: TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACT.	0	0	0	0	0	0	0	
:X: TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.168.400	57.000	2.225.400	614.268	614.268	0	28%	
:X: RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	0	0	0	
:X: INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0	0	0	
:X: OTROS INGRESOS CORRIENTES	102.000	0	102.000	14.208	14.208	0	14%	
:X: VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	
:X: RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0	0	0	
:X: TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	
ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0	0	0	
UB TOTALES DEL PERIODO	2.270.400	57.000	2.327.400	628.476	628.476	0	27%	
SALDO INICIAL DE CAJA	0	0	0					
T O T A L E S	2.270.400	57.000	2.327.400	628.476	628.476	0	27%	
G A S T O S								
:X: P GASTOS EN PERSONAL	1.787.800	28.780	1.816.580	492.418	492.418	0	27%	
:X: BIENES Y SERVICIO DE CONSUMOS	389.600	0	389.600	75.748	75.748	0	19%	
:X: PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	15.000	0	15.000	0	0	0	0	
:X: P TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	0	0	0	
:X: P INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	0	0	0	
:X: P OTROS GASTOS CORRIENTES	0	220	220	216	216	0	98%	
:X: P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	78.000	28.000	106.000	16.910	16.910	0	16%	
:X: P INICIATIVAS DE INVERSIÓN	0	0	0	0	0	0	0	
:X: P PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0	0	0	
:X: P TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	
:X: P SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0	0	0	
UB TOTALES DEL PERIODO	2.270.400	57.000	2.327.400	585.292	585.292	0	25%	
ALDO FINAL DE CAJA	0	0	0					
T O T A L E S	2.270.400	57.000	2.327.400	585.292	585.292	0	25%	

Unidad de Control

Como se puede apreciar, en ingresos, el presupuesto actualizado en este sector, asciende a M\$ 2.327.400, los ingresos percibidos son de M\$ 628.476 dando un avance de 27%, donde los porcentajes corresponden a los subtítulos de **Transferencias corrientes** con un 28% y el subtítulo **Otros ingresos corrientes** con un grado de avance de 14%.

En lo que se refiere a gastos en el sector de educación, el mayor desembolso corresponde a los subtítulos de **Gastos en personal** con un avance de 27%, **Otros gastos corrientes** con un 98%, llama la atención que en este último punto esté agotado la mayor parte del presupuesto, quedando solo el 2% de saldo, esto es debido a devolución realizada a la JUNJI y corresponde a un costo que se paga una sola vez durante el año (esto de acuerdo a lo informado por jefe de finanzas de educación). En general en la parte de gastos de este sector, el avance corresponde a 25%.

Se puede concluir que en general, en el sector Educación, el grado de avance en la ejecución presupuestaria, en lo que se refiere a ingresos y gastos, se encuentran dentro de los parámetros esperados al 31 de marzo del año en curso.

4.- SECTOR SALUD

Los siguientes son los antecedentes sobre la ejecución presupuestaria del sector salud, correspondiente al primer trimestre del año 2012, resumida a nivel de subtítulos en la siguiente tabla.

Unidad de Control

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA DPTO. DE SALUD (MILES DE PESOS)

Desde el 1 de enero al 31 de marzo del 2012

	PRESUPUESTO				EJECUCIÓN			
	INICIAL	MODIFICACION	ACTUALIZADO	DEVENGADOS	PERCIBIDOS	POR PERCIBIR	% DE AVANCE	
I N G R E S O S								
XPC TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACT.	0	0	0	0	0	0	0	
XPC TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.178.000	0	1.178.000	260.788	260.788	0	22%	
XPC RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	0	0	0	
XPC INGRESOS DE OPERACIÓN	3.000	0	3.000	782	782	0	26%	
XPC OTROS INGRESOS CORRIENTES	20.500	0	20.500	1.577	1.577	0	7.7%	
XPC VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	
XPC RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0	0	0	
XPC TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	
ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0	0	0	
SUB T O T A L E S DEL PERIODO	1.201.500	0	1.201.500	263.147	263.147	0	22%	
SALDO INICIAL DE CAJA	200	0	200					
T O T A L E S	1.201.700	0	1.201.700	263.147	263.147	0	22%	
G A S T O S								
XPG GASTOS EN PERSONAL	827.860	0	827.860	192.792	192.792	0	23%	
XPG BIENES Y SERVICIO DE CONSUMOS	345.700	0	345.700	61.281	61.281	0	18%	
XPG PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0	
XPG TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.000	0	7.000	0	0	0	0	
XPG INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	0	0	0	
XPG OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0	0	0	0	0	0	
XPG ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	21.140	0	21.140	0	0	0	0	
XPG INICIATIVAS DE INVERSIÓN	0	0	0	0	0	0	0	
XPG PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0	0	0	
XPG TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	
XPG SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0	0	0	
SUB T O T A L E S DEL PERIODO	1.201.700	0	1.201.700	254.073	254.073	0	21%	
SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0					
T O T A L E S	1.201.700	0	1.201.700	254.073	254.073	0	21%	

Unidad de Control

De lo anterior podemos decir que en materia de ingresos en el sector salud, el mayor porcentaje de avance lo presenta el subtítulo **Ingresos de operación** con un 26%, mientras que los subtítulos de **Transferencias corrientes** y **Otros ingresos corrientes**, presentan un 22% y 7.7% respectivamente.

En este periodo, el total de ingresos actualizado corresponde a M\$ 1.201.700, mientras que el percibido es de M\$ 263.147, dando como resultado un avance total del 22%.

En cuanto a la parte correspondiente a gastos en este sector, el actualizado es de M\$ 1.201.700, mientras que los pagos equivalen a M\$ 254.073, cuyo avance de acuerdo a estas cifras es del 21%. Esto se desglosa a nivel de subtítulo, como sigue: **Gastos de personal** con 23%, **Bienes y servicios de consumos** con 18%, ambos presentan los mayores avances en este trimestre.

Podemos concluir que de acuerdo a las cifras presentadas en este sector, en cuanto a ingresos y gastos, los porcentajes de avance en la ejecución presupuestaria, se encuentran dentro de los rangos esperados.

Finalmente de esta forma, esta unidad de control cumple con entregar el primer informe trimestral de avance de ejecución presupuestaria correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de marzo del año 2012.

Saluda atentamente.


WILLIAMS CALDERÓN CORNEJO
UNIDAD DE CONTROL