

Unidad de Control

**INFORME TRIMESTRAL DEL AVANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
MUNICIPAL****2do. 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 segundo 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 previsionales a la fecha señalada, cuyo detalle se puede observar en las tablas siguientes separadas por servicios:

S E C T O R M U N I C I P A L	
M E S	M O N T O M\$
ABRIL	6.695
MAYO	6.799
JUNIO	8.526
TOTAL	22.020

Unidad de Control

SECTOR EDUCACION	
M E S	M O N T O M\$
ABRIL	45.997
MAYO	43.469
JUNIO	43.099
TOTAL	132.565

SECTOR SALUD	
M E S	M O N T O M\$
ABRIL	13.813
MAYO	10.598
JUNIO	14.226
TOTAL	38.637

Unidad de Control

De los datos anteriores se desprende que en el sector municipal los pagos de cotizaciones previsionales durante el segundo trimestre del año 2012, ascendieron a M\$ 22.020 en total, mientras que en educación y salud fueron de M\$ 132.565 y M\$ 38.637 respectivamente.

Por otra parte, se informa que el departamento de educación no ha dado cumplimiento al pago de la asignación de perfeccionamiento docente hasta este momento, estando pendiente el año 2011, según lo informado a esta unidad, por lo que es necesario tomar las medidas tendientes para regularizar esta situación.

En relación con los aportes que la Municipalidad debe remesar al Fondo Común Municipal, estos se encuentran al día, informando que durante el segundo trimestre del año 2012, el total remesado alcanzo a M\$ 31.312, por ingresos de permiso de circulación y multas del Juzgado de Policía Local.

Lo anterior se puede desglosar de la siguiente forma:

MES	REMESA M\$
ABRIL	23.176
MAYO	6.440
JUNIO	1.696
TOTAL	31.312

De la tabla anterior se puede desprender que la mayor remesa al Fondo Común Municipal, corresponde al mes de abril, con M\$ 23.176 lo que se explica por los pagos de permisos de circulación atrasados por parte de los contribuyentes, de la misma manera, el mes de mayo registro M\$ 6.440 y

Unidad de Control

junio M\$ 1.696. Por lo tanto el total del segundo trimestre corresponde a M\$ 31.312.

2.- SECTOR MUNICIPAL

En relación con la ejecución presupuestaria del período que se informa en el sector municipal, se puede señalar que el comportamiento de los Ingresos Y Gastos acumulados del trimestre tubo el siguiente comportamiento a nivel de subtítulos; los mayores ingresos se apreciaron en los parámetros de **Transferencias para gastos de capital** con 69% de avance y **Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades** con 55% de progreso, mientras que en los demás parámetros como lo son **Recuperación de prestamos**, **Otros ingresos corrientes** y **Transferencias corrientes**, presentan 48%, 46% y 28% respectivamente. El porcentaje menor en lo que se refiere al avance presupuestario lo presenta el subtítulo **Rentas de la propiedad** con un 0.7% que es la misma cifra presentada en el primer trimestre. Resumiendo, los ingresos actualizados al 2º trimestre del año en curso, ascendieron a M\$ 3.544.053, mientras que los percibidos fueron de M\$ 1.671.371 lo que nos da como resultado un avance de 47% en este parámetro. En lo referente a gastos del sector municipal, los subtítulos que presentaron mayor grado de avance corresponde a **Transferencias corrientes** con 56%, **Gastos en personal y Adquisición de activos no financieros** ambos con un porcentaje igual de 47%, el resto de parámetros presentan valores menores como lo son **Bienes y servicios de consumo**, **Iniciativas de inversión** y **Otros gastos corrientes** con 41%, 32% y 30% respectivamente, en total para los gastos con M\$ 3.544.053 de presupuesto actualizado y M\$ 1.495.279 en ejecución pagos, el avance total en gastos al 2º trimestre en este sector, corresponden al 42%.

En resumen, en el sector municipal al 2º trimestre del año 2012, los porcentajes en avance, presentan valores dentro de las estimaciones esperadas. A continuación se presenta tabla con los valores mencionados:

Unidad de Control

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA MUNICIPAL (MILES DE PESOS)

Desde el 1 de enero al 30 de junio del 2012

	PRESUPUESTO				EJECUCION			
	INICIAL	MODIFICACION	ACTUALIZADO	DEVENGADOS	PERCIBIDOS	POR PAGAR	% DE AVANCE	
I N G R E S O S								
115-03 CXC TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACT.	620,000	0	620,000	357,458	338,306	19,153	55%	
115-05 CXC TRANSFERENCIAS CORRIENTES	25,000	795,856	820,856	228,162		0	28%	
115-06 CXC RENTAS DE LA PROPIEDAD	3,000	0	3,000	21	21	0	0,7%	
115-07 CXC INGRESOS DE OPERACIÓN	4,000	0	4,000	0	0	0	0	
115-08 CXC OTROS INGRESOS CORRIENTES	1,710,000	0	1,710,000	789,311	789,311	0	46%	
115-10 CXC VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6,000	0	6,000	0	0	0	0	
115-11 CXC VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	
115-12 CXC RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	30,000	0	30,000	43,546	14,329	29,216	48%	
115-13 CXC TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	10,000	149,197	159,197	110,243	110,243	0	69%	
115-14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0	0	0	
SUBTOTALES DEL PERIODO	2,408,000	945,053	3,353,053	1,528,740	1,480,371	48,369	44%	
115-15 SALDO INICIAL DE CAJA	42,000	149,000	191,000		191,000			
T O T A L E S	2,450,000	1,094,053	3,544,053	1,528,740	1,671,371	48,369	47%	
G A S T O S								
215-21 CXP GASTOS EN PERSONAL	636,000	8,000	644,000	306,667	305,345	1,322	47%	
215-22 CXP BIENES Y SERVICIO DE CONSUMOS	870,000	7,000	877,000	360,303	360,418	115	41%	
215-23 CXP PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1,000	0	1,000	0	0	0	0	
215-24 CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	672,000	10,500	682,500	381,937	381,937	0	56%	
215-25 CXP INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	0	0	0	
215-26 CXP OTROS GASTOS CORRIENTES	3,000	0	3,000	887	887	0	30%	
215-29 CXP ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	110,000	93,500	203,500	96,568	95,495	1,073	47%	
215-30 CXP ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	
215-31 CXP INICIATIVAS DE INVERSIÓN	138,000	975,053	1,113,053	351,196	351,196	0	32%	
215-32 CXP PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0	0	0	
215-33 CXP TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20,000	0	20,000	0	0	0	0	
215-34 CXP SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0	0	0	
SUBTOTALES DEL PERIODO	2,450,000	1,094,053	3,544,053	1,497,559	1,495,279	2,510	42%	
215-35 SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0					
T O T A L E S	2,450,000	1,094,053	3,544,053	1,497,559	1,495,279	2,510	42%	

3.- SECTOR SALUD

A continuación veremos los antecedentes sobre la ejecución presupuestaria del sector salud, correspondiente al segundo trimestre del año 2012, resumida a nivel de subtítulos:

En relación con los ingresos del segundo trimestre del periodo en cuestión, los mayores porcentaje de avance en ejecución de este sector, se pueden apreciar en los subtítulos de **Transferencias corrientes** e **Ingresos de operación**, ambos con porcentajes iguales de 55%, mientras que el denominado **Otros ingresos corrientes**, se manifiesta con un 51% de avance. Por lo tanto el total con respecto a los ingresos del sector salud está dado por el valor actualizado de M\$ 1.201.700 y el valor percibido de M\$ 664.890 lo que de como resultado un porcentaje total de 55% de avance.

Con respecto de los gastos en este sector, se puede ver el mayor avance en el subtítulo de **Gastos de personal** con un 54% mientras que lo sigue el denominado **Bienes y servicios de consumo** con un porcentaje del 50%, pero al menor avance en lo que a gastos se refiere, lo presenta el parámetro **Adquisición de activos no financieros** con sólo un 9%.

En resumidas cuentas para el sector salud en el parámetro gastos, con un presupuesto actualizado total de M\$ 1.201.700 y pagados total de M\$ 622.159, el total en el avance de ejecución presupuestaria resultante es de un 52%, cifra que se enmarca dentro de los parámetros esperados para el segundo trimestre.

Todo lo anterior se resume en la tabla siguiente para el sector salud en lo referente a ingresos y gastos a nivel de subtítulos:

Unidad de Control

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

Desde el 1 de enero al 30 de junio del 2012

I N G R E S O S		PRESUPUESTO				EJECUCIÓN			
	INICIAL	MODIFICACION	ACTUALIZADO	DEVENGADOS	PERCIBIDOS	POR PERCIBIR	% DE AVANCE		
115-03	0	0	0	0	0	0	0		
115-05	1,178,000	0	1,178,000	652,687	652,687	0	55%		
115-06	0	0	0	0	0	0	0		
115-07	3,000	0	3,000	1,653	1,653	0	55%		
115-08	20,500	0	20,500	10,551	10,551	0	51%		
115-10	0	0	0	0	0	0	0		
115-11	0	0	0	0	0	0	0		
115-12	0	0	0	0	0	0	0		
115-13	0	0	0	0	0	0	0		
115-14	0	0	0	0	0	0	0		
SUBTOTALES DEL PERIODO	1,201,500	0	1,201,500	664,891	664,891	0	55%		
115-15	200	0	200						
T O T A L E S	1,201,700	0	1,201,700	664,891	664,891	0	55%		
G A S T O S		PRESUPUESTO				EJECUCIÓN			
	INICIAL	MODIFICACION	ACTUALIZADO	DEVENGADOS	PAGADOS	POR PAGAR	% DE AVANCE		
215-21	827,860	0	827,860	446,932	446,932	0	54%		
215-22	345,700	0	345,700	173,323	173,323	0	50%		
215-23	0	0	0	0	0	0	0		
215-24	7,000	0	7,000	0	0	0	0		
215-25	0	0	0	0	0	0	0		
215-26	0	0	0	0	0	0	0		
215-29	21,140	0	21,140	1,904	1,904	0	9%		
215-30	0	0	0	0	0	0	0		
215-31	0	0	0	0	0	0	0		
215-32	0	0	0	0	0	0	0		
215-33	0	0	0	0	0	0	0		
215-34	0	0	0	0	0	0	0		
SUBTOTALES DEL PERIODO	1,201,700	0	1,201,700	622,159	622,159	0	52%		
215-35	0	0	0						
T O T A L E S	1,201,700	0	1,201,700	622,159	622,159	0	52%		

4.- SECTOR EDUCACIÓN

El siguiente es el comportamiento presupuestario, acumulado al 30 de junio para el sector correspondiente a educación, a nivel de subtítulos:

En lo relacionado con los ingresos de este sector, el mayor avance en cuanto a su ejecución esta dado por el subtítulo **Transferencias corrientes**, que presenta un valor equivalente al 59%, mientras que por su parte el subtítulo **Otros ingresos corrientes** presenta un valor menor mucho menor que el estimado como lo es el 24%. La cifra total en cuanto a porcentaje en los ingresos en el sector educación, es del 57% lo que está dado por un ingreso actualizado total de M\$ 2.490.318 y un percibido total de M\$ 1.425.892.

En los gastos del sector educación, los mayores desembolsos se pueden observar en los subtítulos de **Otros gastos corrientes** con 98% de avance, cifra que se reflejó en el informe anterior del primer trimestre y corresponde a un pago que se realiza una sola vez en el año, el subtítulo de **Prestaciones de seguridad social** presenta un avance del 90% en su ejecución lo que revela un valor superior al estimado para el segundo trimestre, por lo que esta unidad sugiere poner atención en este ámbito de los gastos. Los demás subtítulos del clasificador presupuestario de educación presentan valores dentro de lo esperado: **Gastos en personal** 56%, **Bienes y servicios de consumo** 49% y **Adquisición de activos financieros** 45%.

Según los valores totales de gastos con un presupuesto actualizado de M\$ 2.490.318 y pagados de M\$ 1.390.422, el avance total para educación en este ámbito es del 56% valor que se encuentra en rango esperado para el segundo trimestre. A continuación se presenta la tabla resumen de ingresos y gastos en este departamento:

Unidad de Control

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

Desde el 1 de enero al 30 de junio del 2012

INGRESOS		PRESUPUESTO				EJECUCION			
		INICIAL	MODIFICACION	ACTUALIZADO	DEVENGADOS	PERCIBIDOS	POR PERCIBIR	% DE AVANCE	
115-03	CXC TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACT.	0	0	0	0	0	0	0	
115-05	CXC TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,168,400	219,918	2,388,318	1,401,203	1,401,203	0	59%	
115-06	CXC RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	0	0	0	
115-07	CXC INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0	0	0	
115-08	CXC OTROS INGRESOS CORRIENTES	102,000	0	102,000	24,689	24,689	0	24%	
115-10	CXC VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	
115-11	CXC VENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	
115-12	CXC RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0	0	0	
115-13	CXC TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	
115-14	ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0	0	0	
115-15	SUBTOTALES DEL PERIODO	2,270,400	219,918	2,490,318	1,425,892	1,425,892	0	57%	
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	0	0	0					
	T O T A L E S	2,270,400	219,918	2,490,318	1,425,892	1,425,892	0	57%	
GASTOS		PRESUPUESTO				EJECUCION			
		INICIAL	MODIFICACION	ACTUALIZADO	DEVENGADOS	PAGADOS	POR PAGAR	% DE AVANCE	
215-21	CXP GASTOS EN PERSONAL	1,787,800	104,780	1,892,580	1,052,124	1,052,124	0	56%	
215-22	CXP BIENES Y SERVICIO DE CONSUMOS	389,600	-23,000	366,600	177,970	177,970	0	49%	
215-23	CXP PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	15,000	109,918	124,918	112,917	112,917	0	90%	
215-24	CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	0	0	0	
215-25	CXP INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	0	0	0	
215-26	CXP OTROS GASTOS CORRIENTES	0	220	220	216	216	0	98%	
215-29	CXP ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	78,000	28,000	106,000	47,195	47,195	0	45%	
215-30	CXP ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	
215-31	CXP INICIATIVAS DE INVERSIÓN	0	0	0	0	0	0	0	
215-32	CXP PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0	0	0	
215-33	CXP TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	
215-34	CXP SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0	0	0	
215-35	SUBTOTALES DEL PERIODO	2,270,400	219,918	2,490,318	1,390,422	1,360,422	0	56%	
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0					
	T O T A L E S	2,270,400	219,918	2,490,318	1,390,422	1,360,422	0	56%	

Unidad de Control

En seguida se presenta una tabla con el avance de la ejecución presupuestaria de cada sector, como lo son Municipal, Salud y Educación para lo que son los ingresos y los gastos:

SECTOR MUNICIPAL	
PARÁMETRO	% DE AVANCE
INGRESOS	47%
GASTOS	42%

SECTOR SALUD	
PARÁMETRO	% DE AVANCE
INGRESOS	55%
GASTOS	52%

SECTOR EDUCACIÓN	
PARÁMETRO	% DE AVANCE
INGRESOS	57%
GASTOS	56%

Como podemos apreciar en la tabla anterior y en forma resumida, el porcentaje de avance mayor en la ejecución presupuestaria, lo experimenta el sector de educación, seguido del sector salud y los menores porcentajes corresponden al municipal. Apreciando estos valores, podemos decir que están dentro de los rangos estimados.

Unidad de Control

Finalmente y de esta forma, esta unidad de control cumple con entregar el segundo informe trimestral de avance en la ejecución presupuestaria correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de enero y el 30 de junio del año 2012.

Saluda atentamente.



WILLIAMS CALDERÓN CORNEJO
UNIDAD DE CONTROL