INFORME TRIMESTRAL DEL AVANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MUNICIPAL

3er. 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 tercer trimestre del año 2012, 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 pude observar en las tablas siguientes separadas por servicios y en miles de pesos:

SECTOR MUNICIPAL	
M E S	M O N T O M$
JULIO	5.592
AGOSTO	5.677
SEPTIEMBRE	5.517

TOTAL	**16.786**

SECTOR EDUCACION	
MES	MONTO M$
JULIO	39.022
AGOSTO	40.585
SEPTIEMBRE	38.502
TOTAL	**118.109**

SECTOR SALUD	
MES	MONTO M$
JULIO	10.573
AGOSTO	10.537
SEPTIEMBRE	13.891
TOTAL	**35.001**

De los datos anteriores se desprende que en el sector municipal los pagos de cotizaciones previsionales durante el tercer trimestre del año 2012, ascendieron a M$ 16.786 en total, mientras que en educación y salud fueron de M$ 118.109 y M$ 35.001 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 tercer trimestre del año 2012, el total remesado alcanzo a M$ 45.103, 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$
JULIO	1.262
AGOSTO	14.820
SEPTIEMBRE	29.021
TOTAL	**45.103**

Según los valores de la tabla anterior se puede apreciar que las mayores remesas al Fondo Común Municipal, correspondieron a los meses de agosto, con M$ 14.820 debido a los pagos de 2º cuota de permisos de circulación de los vehículos, y septiembre por concepto de pago de permisos de circulación de camiones, carros y remolques, ascendiendo a la suma de M$ 29.021 durante este mes, por otra parte la menor remesa depositada al fondo común, correspondió al mes de julio con la cifra de

M$ 1.262. Por lo tanto y en suma, el total del tercer trimestre corresponde a M$ 45.103.

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 **Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades** con 87% de avance y **Transferencias para gastos de capital** con 69% de progreso, mientras que en el resto de los parámetros como lo son **Otros ingresos corrientes**, **Recuperación de préstamos** y **Transferencias corrientes**, presentan 68%, 51% y 32% respectivamente. El porcentaje menor en lo referente al avance presupuestario lo presenta el subtitulo **Rentas de la propiedad** con un 1%. Resumiendo, los ingresos actualizados al 3º trimestre del año 2012, ascendieron a M$ 3.610.053, mientras que los percibidos fueron de M$ 2.329.504 lo que nos da como resultado un avance total del 65% en este parámetro. En lo referente a gastos del sector municipal, los subtítulos que presentaron mayor grado de avance correspondieron a **Transferencias corrientes** con 72%, **Gastos en personal** con 69% y **Otros gastos corrientes** con 64%, los demás subtítulos presentaron valores menores como lo son; **Bienes y servicios de consumo**, **Adquisición de activos no financieros** e **Iniciativas de inversión** con 61%, 45% y 42% respectivamente, en total para los gastos con M$ 3.610.053 de presupuesto actualizado y M$ 2.078.986 en ejecución pagos, el avance total en gastos al 3º trimestre en este sector, corresponden al 58%.

Resumiendo, para el sector municipal al 3º trimestre del año 2012, los porcentajes en avance, presentan valores dentro de las estimaciones esperadas.

3.- SECTOR SALUD

A continuación veremos los antecedentes sobre la ejecución presupuestaria del sector salud, correspondiente al tercer 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**, con porcentajes de 82% y 79% respectivamente, mientras que el denominado **Otros ingresos corrientes**, se manifiesta con un 61% de avance. Por consiguiente en lo que respecta a ingresos del sector salud está dado por el valor actualizado de M$ 1.201.700 y el valor percibido de M$ 981.589 de lo que resulta un porcentaje total de 82% 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 83% mientras que lo sigue el denominado **Bienes y servicios de consumo** con un porcentaje del 79% y **Transferencias corrientes** con 41%, así mismo, el menor avance en lo que a gastos se refiere, lo presenta el parámetro **Adquisición de activos no financieros** con sólo un 13%.

En resumidas cuentas para el sector salud en gastos, con un presupuesto actualizado total de M$ 1.201.700 y pagos totales de M$ 966.811, el total en el avance de ejecución presupuestaria resultante es de un 80%, cifra que se enmarca dentro de los parámetros esperados para este trimestre.

4.- SECTOR EDUCACIÓN

El siguiente es el comportamiento presupuestario, acumulado al 30 de septiembre del 2012 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 está dado por el subtítulo **Transferencias corrientes**, que presenta un valor equivalente al 79%, mientras que por su parte el subtítulo **Otros ingresos corrientes** presenta un valor un tanto menor al anterior con 78%. La cifra total de avance presupuestario en cuanto a porcentaje en los ingresos en el sector educación, es del 77% lo que está dado por un ingreso actualizado total de M$ 2.898.943 y un percibido total de M$ 2.227.639.

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 ambos informes anteriores del primer y segundo 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 97% en su ejecución lo que revela un valor superior al estimado para el tercer trimestre. Los demás subtítulos del clasificador presupuestario de educación presentan valores menores: **Gastos en personal** 76%, **Bienes y servicios de consumo** 60% y **Adquisición de activos no financieros** 40%.

Según los valores totales de gastos con un presupuesto actualizado de M$ 2.898.943 y pagados de M$ 2.097.482, el avance total para educación en este ámbito es del 72% valor que se encuentra en rango esperado para el tercer trimestre del 2012.

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 al tercer trimestre 2012:

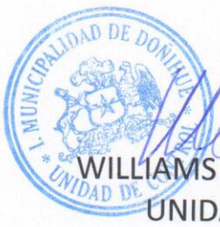
SECTOR MUNICIPAL	
PARÁMETRO	% DE AVANCE
INGRESOS	65%
GASTOS	58%
SECTOR SALUD	
PARÁMETRO	% DE AVANCE
INGRESOS	82%
GASTOS	80%
SECTOR EDUCACIÓN	
PARÁMETRO	% DE AVANCE
INGRESOS	77%
GASTOS	72%

Como podemos apreciar en la tabla anterior y en forma resumida, el porcentaje de avance mayor en la ejecución presupuestaria, lo experimentó el sector de Salud, seguido por el sector Educación, siendo los menores porcentajes al Municipal. Apreciando estos valores, podemos decir que están dentro de los rangos estimados para el tercer trimestre del 2012

Se ajuntan las tablas del estado de situación presupuestaria Municipal y de los departamentos de Salud y Educación al final del informe en forma de anexo.

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

Saluda atentamente.



WILLIAMS CALDERÓN CORNEJO
UNIDAD DE CONTROL

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA **MUNICIPAL** (MILES DE PESOS)

Desde el 1 de enero al 30 de septiembre del 2012

INGRESOS		PRESUPUESTO			EJECUCIÓN			
		INICIAL	MODIFICACION.	ACTUALIZADO	DEVENGADOS	PERCIBIDOS	POR PERCIBIR	% DE AVANCE
115-03	CXC TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACT.	620.000	41.000	661.000	600.526	573.667	26.860	87%
115-05	CXC TRANSFERENCIAS CORRIENTES	25.000	820.856	845.856	272.461	272.461	0	32%
115-06	CXC RENTAS DE LA PROPIEDAD	3.000	0	3.000	31	31	0	1%
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	1.166.717	1.166.717	0	68%
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	15.306	28.239	51%
115-13	CXC TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	10.000	149.197	159.197	110.322	110.322	0	69%
115-14	ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTALES DEL PERIODO		2.408.000	1.011.053	3.419.053	2.193.603	2.138.504	55.099	63%
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	42.000	149.000	191.000		191.000		
TOTALES		2.450.000	1.160.053	3.610.053	2.193.603	2.329.504	55.099	65%

GASTOS		PRESUPUESTO			EJECUCIÓN			
		INICIAL	MODIFICACION.	ACTUALIZADO	DEVENGADOS	PAGADOS	POR PAGAR	% DE AVANCE
215-21	CXP GASTOS EN PERSONAL	636.000	8.000	644.000	444.924	444.924	0	69%
215-22	CXP BIENES Y SERVICIO DE CONSUMOS	870.000	44.500	914.500	559.954	559.839	115	61%
215-23	CXP PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1.000	0	1.000	0	0	0	0
215-24	CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	672.000	30.100	702.100	504.562	504.562	0	72%
215-25	CXP INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	0	0	0
215-26	CXP OTROS GASTOS CORRIENTES	3.000	0	3.000	1.915	1.915	0	64%
215-29	CXP ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	110.000	110.000	220.000	99.436	98.363	1.073	45%
215-30	CXP ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0
215-31	CXP INICIATIVAS DE INVERSIÓN	138.000	975.053	1.113.053	469.383	469.383	0	42%
215-32	CXP PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0	0	0
215-33	CXP TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20.000	7.600	12.400	0	0	0	0
215-34	CXP SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTALES DEL PERIODO		2.450.000	1.160.053	3.610.053	2.080.173	2.078.986	7.881	58%
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0				
TOTALES		2.450.000	1.160.053	3.610.053	2.080.173	2.078.986	7.881	58%

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

Desde el 1 de enero al 30 de septiembre 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	1.178.000	0	1.178.000	966.624	966.624	0	82%
115-06	CXC RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	0	0	0
115-07	CXC INGRESOS DE OPERACIÓN	3.000	0	3.000	2.370	2.370	0	79%
115-08	CXC OTROS INGRESOS CORRIENTES	20.500	0	20.500	12.595	12.595	0	61%
115-10	CXC VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0
115-11	CXC VENTA 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
SUBTOTALES DEL PERIODO		1.201.500	0	1.201.500	981.589	981.589	0	82%
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	200	0	200				
TOTALES		1.201.700	0	1.201.700	981.589	981.589	0	82%

GASTOS		PRESUPUESTO			EJECUCIÓN			
		INICIAL	MODIFICACION.	ACTUALIZADO	DEVENGADOS	PAGADOS	POR PAGAR	% DE AVANCE
215-21	CXP GASTOS EN PERSONAL	827.860	0	827.860	687.565	687.565	0	83%
215-22	CXP BIENES Y SERVICIO DE CONSUMOS	345.700	0	345.700	273.624	273.624	0	79%
215-23	CXP PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0
215-24	CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.000	0	7.000	2.904	2.904	0	41%
215-25	CXP INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	0	0	0
215-26	CXP OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0	0	0	0	0	0
215-29	CXP ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	21.140	0	21.140	2.718	2.718	0	13%
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
SUBTOTALES DEL PERIODO		1.201.700	0	1.201.700	966.811	966.811	0	80%
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0				
TOTALES		1.201.700	0	1.201.700	966.811	966.811	0	80%

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

Desde el 1 de enero al 30 de septiembre 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	563.543	2.731.943	2.148.359	2.148.359	0	79%
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	79.280	79.280	0	78%
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
SUBTOTALES DEL PERIODO		2.270.400	563.543	2.833.943	2.227.639	2.227.639	0	79%
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	0	65.000	65.000				
TOTALES		2.270.400	628.543	2.898.943	2.227.639	2.227.639	0	77%

GASTOS		PRESUPUESTO			EJECUCIÓN			
		INICIAL	MODIFICACION.	ACTUALIZADO	DEVENGADOS	PAGADOS	POR PAGAR	% DE AVANCE
215-21	CXP GASTOS EN PERSONAL	1.787.800	356.467	2.144.267	1.629.783	1.629.783	0	76%
215-22	CXP BIENES Y SERVICIO DE CONSUMOS	389.600	79.938	469.538	282.037	282.037	0	60%
215-23	CXP PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	15.000	109.918	124.918	121.516	121.516	0	97%
215-24	CXPTRANSFERENCIAS 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	82.000	160.000	63.932	63.932	0	40%
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
SUBTOTALES DEL PERIODO		2.270.400	628.543	2.898.943	2.097.482	2.097.482	0	72%
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0				
TOTALES		2.270.400	628.543	2.898.943	2.097.482	2.097.482	0	72%