

INFORME

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

1° TRIMESTRE 2017

Dirección de Control



CESAR ARELLANO SEPULVEDA
DIRECTOR CONTROL (S)
MASTER EN GERENCIA Y ADMINISTRACION PUBLICA



INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo señalado por el artículo 29 letra d) de la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, la Dirección de Control Interno de la Municipalidad de Constitución, se permite informar, el Estado del Ejercicio Presupuestario y Programático de la Gestión Municipal correspondiente al 3° Trimestre del año 2014, y el grado de control la Ejecución Presupuestaria y Financiera del Municipio.

La siguiente información se obtiene de los registros computacionales del Municipio, remitidos por la Dirección de Administración y Finanzas. Los montos asociados se encuentran expresados miles en pesos del año 2015. La clasificación tanto de los ingresos como de los gastos se efectúa conforme al nuevo clasificador presupuestario, vigente para los municipios desde el año 2012. Tanto los ingresos como los gastos se incorpora el concepto de devengado de manera tal que el Concejo Municipal pueda conocer no solamente los ingresos y gastos efectivos sino también la proyección de lo percibir como las obligaciones contraídas.

AREA MUNICIPAL

I INGRESOS

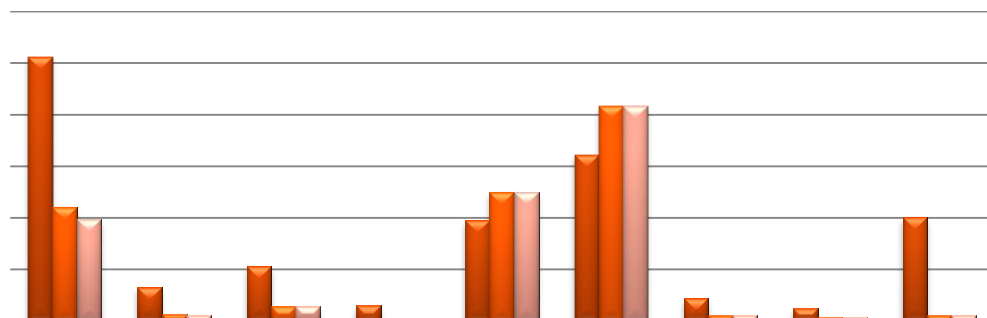
1. TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES 115.03

Comprende los ingresos de naturaleza coercitiva, asociados a la propiedad que ejerce el Estado sobre determinados bienes y a las autorizaciones que otorga para la realización de ciertas actividades, que por su naturaleza requieren ser reguladas.

Los ingresos de esta naturaleza percibidos por el sistema municipal al 1° Trimestre del 2017, representan un 62.4% de los ingresos devengados, representando un margen superior de un 37.4% a lo proyectado, cifra que representa M\$ 1.870.391, al primer trimestre. Sin lugar a duda los ingresos que rebosaron todo presupuesto fu el de permisos de circulación el cual solo en el primer trimestre se percibio cerca de un 130% de lo presupuestado. El ingreso mas deficitario corresponde a la participación del Impuesto Territorial con un 5.7%, representando un 19.3% menor a lo presupuestado al primer trimestre.

1

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup.	%
Patentes Municipales	1.022.860	443.391	392.590	579.469	38,4%
Derechos de Aseo	130.861	27.397	22.895	103.464	17,5%
Otros Derechos	210.605	56.640	56.353	153.965	26,8%
Derechos de	60.250	7.671	7.671	52.579	12,7%
Permisos de Circulación	390.575	498.637	498.637	- 108.062	127,7%
Permisos de Circulación	644.300	831.076	831.076	- 186.776	129,0%
Licencias de conducir	89.000	23.082	23.082	65.918	25,9%
Otros	48.076	15.359	15.359	32.717	31,9%
Participación Impto.	400.000	22.883	22.883	377.117	5,7%
Total ingresos	2.996.527	1.926.136	1.870.546	1.070.391	62,4%
Ingresos Totales	11.330.801	4.169.524	3.383.409	7.161.277	29,9%



	Patentes Municipales	Derechos de Aseo	Otros Derechos	Derechos de explotación	Permisos de Circulación BM	Permisos de Circulación FCM	Licencias de conducir	Otros	Participación Impto. Territorial
■ Presupuesto Vigente M\$	1.022.860	130.861	210.605	60.250	390.575	644.300	89.000	48.076	400.000
■ Ingresos Devengados	443.391	27.397	56.640	7.671	498.637	831.076	23.082	15.359	22.883
■ Ingresos Percibidos	392.590	22.895	56.353	7.671	498.637	831.076	23.082	15.359	22.883

2. CORRIENTES 115.05

Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por parte del beneficiario.

DEL SECTOR PÚBLICO

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
DE LA SUBDERE	214.000	185.370	185.370	28.630	86,6
DEL TESORO PUBLICO	71.000	8.831	8.831	62.169	12,4
DE OTRAS ENTIDADES PUBL	-	-	-	-	-
Total Ingr. Por Transf.	285.000	194.201	194.201	90.799	68,1
Ingresos Totales	11.330.801	4.169.524	3.383.409	7.161.277	29,9%

El monto total recaudado por transferencias al 4º trimestre es de **M\$ 194.201.-** cifra que representa el 68.11% del presupuestado vigente. Dichos ingresos de la subdere corresponden a: Compensación predios excentos; precenso y bono empresa aseo.

3.- Rentas de la Propiedad 115.06

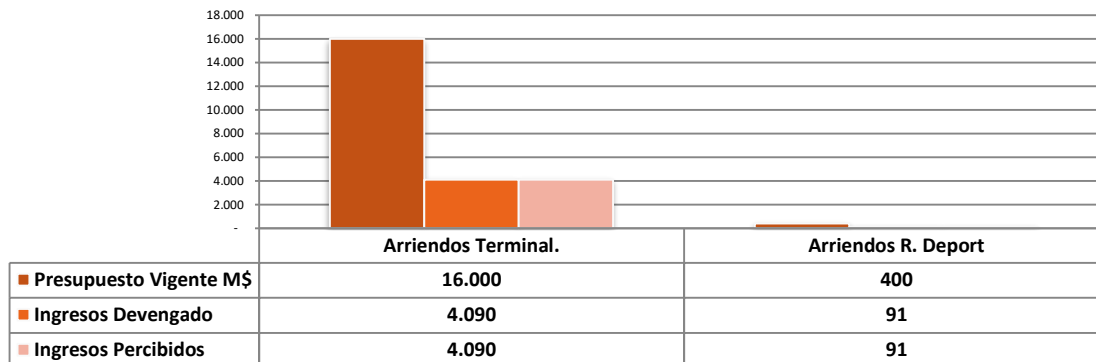
Comprende los ingresos obtenidos por los organismos públicos cuando ponen activos que poseen, a disposición de otras entidades o personas naturales.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengado M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Arriendos Terminal.	16.000	4.090	4.090	11.910	25,6
Arriendos R. Deport	400	91	91	309	22,8
Arriendos Plza. A.	-	-	-	-	-
Total Rentas	16.400	4.181	4.181	12.219	25,5
Ingresos Totales	11.330.801	4.169.524	3.383.409	7.161.277	29,9%

Al 1º trimestre del año 2017, podemos señalar que conforme a lo presupuestado se percibió un 25.5% del presupuesto, ello representa un valor dentro de lo presupuestado.



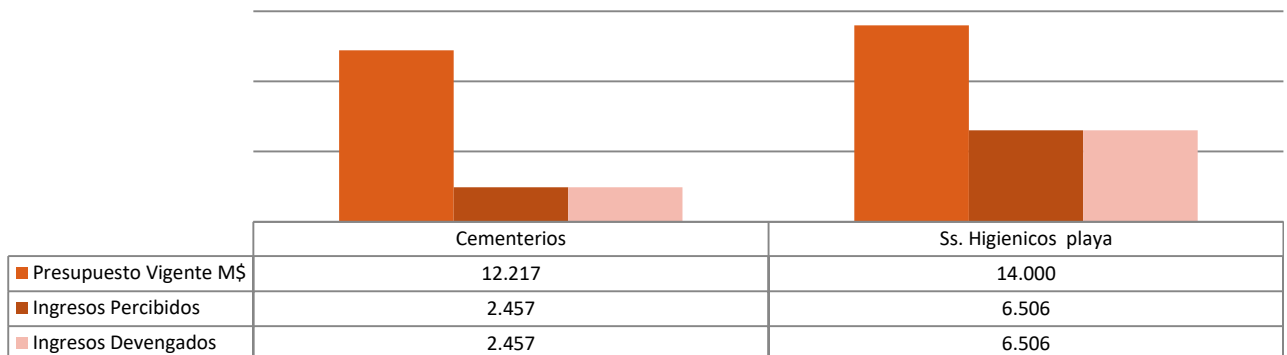
COMPARACION PRESUPUESTO VIGENTE/INGRESOS PERCIBIDOS



4.- Ingresos de Operación 115-07

Comprende los ingresos provenientes de la venta de bienes y/o servicios que son consecuencia de la actividad propia de cada organismo del sector público, o ventas incidentales relacionadas con las actividades sociales o comunitarias habituales de los ministerios y otras reparticiones de gobierno. Los ingresos esdtan por sobre lo proyectado al tercer trimestre

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Cementerios	12.217	2.457	2.457	9.760	20,11
Ss. Higienicos playa	14.000	6.506	6.506	7.494	46,47
Total Rentas	26.217	8.963	8.963	17.254	34,19
Ingresos Totales	11.330.801	4.169.524	3.383.409	7.161.277	29,9%



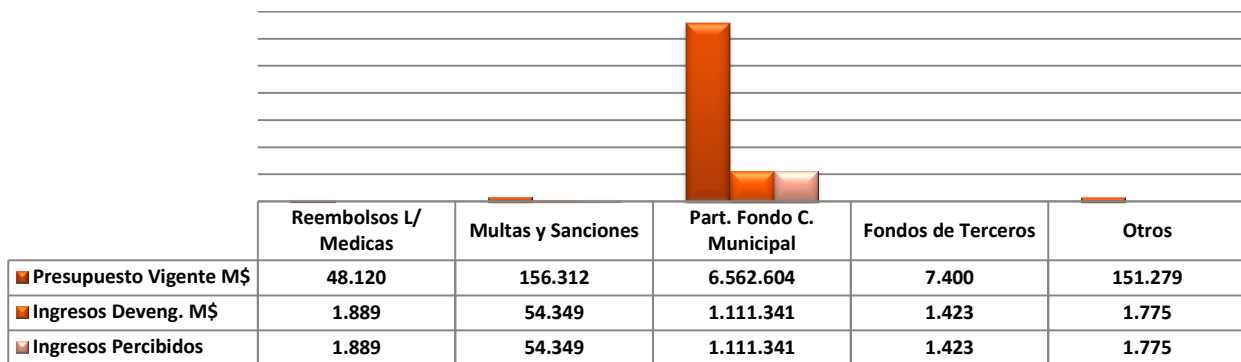
5.- Otros Ingresos Corrientes 115.08

Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no puedan registrarse en las clasificaciones anteriores.

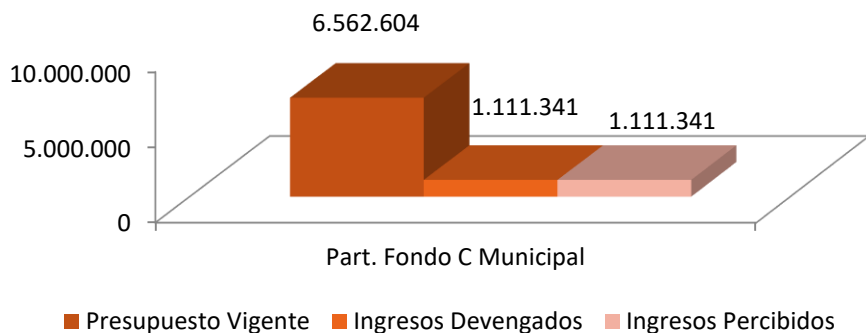
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	48.120	1.889	1.889	46.231	3,9
Multas y Sanciones	156.312	54.349	54.349	101.963	34,8
Part. Fondo C. Municipal	6.562.604	1.111.341	1.111.341	5.451.263	16,9
Fondos de Terceros	7.400	1.423	1.423	5.977	19,2
Otros	151.279	1.775	1.775	149.504	1,2
Total Ingresos Corriente	6.925.715	1.170.777	1.170.777	5.754.938	16,9
Ingresos Totales	11.330.801	4.169.524	3.383.409	7.161.277	29,9%

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 1.170.777.-** y representan un 16.9% del total del presupuesto vigente. Lo percibido por Fondo Comunal Municipal correspondió a **M\$ 1.111.341.-** que representa un 16.9% del presupuesto vigente, lo que implica que se a nivel general se han percibido un 8.1% menos de lo estimado para el trimestre, a nivel general la cuenta otros ingresos corrientes tubo mayores ingresos por un 16.9% equivalente a M\$ 1.170.777.-

OTROS INGRESOS CORRIENTES



PARICIPACION FONDO COMUN MUNICIPAL



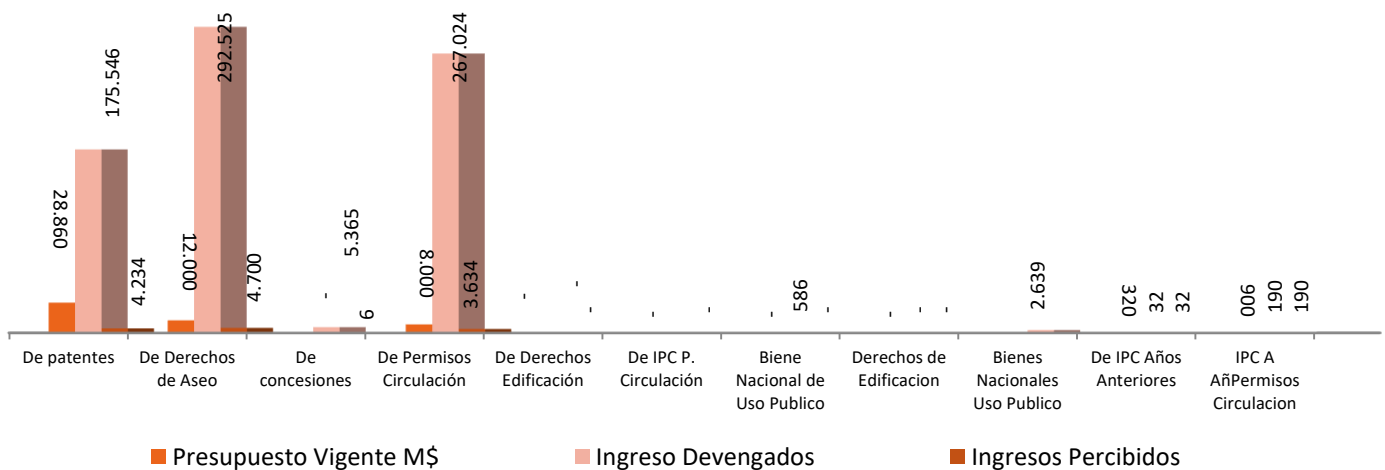
6.- Recuperación de Prestamos 115.12

Corresponde a los ingresos originados por la recuperación de préstamos concedidos en años anteriores, tanto a corto como a largo plazo. Cuentas por Cobrar.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingreso Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
De patentes	28.860	175.546	4.234	- 146.686	14,67
De Derechos de Aseo	12.000	292.525	4.700	- 280.525	39,2
De concesiones	-	5.365	6	- 5.365	#¡DIV/0!
De Permisos Circulación	8.000	267.024	3.634	- 259.024	45,4
Derechos de Edificación	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Bienes Nacionales Uso		2.639			
De IPC Años Anteriores	320	32	32	288	10,0
IPC A AñPermisos Circulacion	900	190	190	710	-
Total Recup. Prestamos	50.080	743.321	12.796	- 690.602	25,6
Ingresos Totales	11.330.801	4.169.524	3.383.409	7.161.277	29,9%

Al respecto se puede señalar, que la morosidad de los contribuyentes para con el municipio según lo presupuestado sería de M\$ 50.080.- habiéndose devengado M\$ 743.321.- correspondiente a lo cargado por los distintos departamentos, de dicho devengamiento tan solo se ha recuperado un 25.6% en relación a lo presupuestado, cifra que representan un valor por debajo de lo estimado, por lo que los departamentos como Patentes, Aseo, Permisos de Circulación, Obras, entre otros, deberán realizar acciones, que permitan recuperar la morosidad del municipio, o en su efecto si son incobrables, deberán efectuar todas las acciones legales necesarias para efectuar los descargos correspondientes, asu vez se recomienda revisar los cargos con el presupuesto vigente.

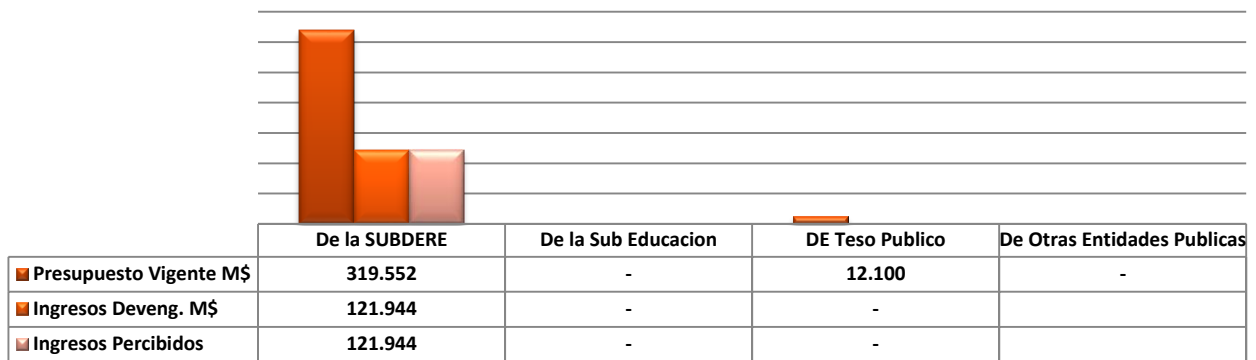
Recuperación de Prestamos



8.- Transferencias para gastos de capital 115.13

Corresponden a donaciones u otras transferencias, no sujetas a la contraprestación de bienes y/o servicios, y que involucran la adquisición de activos por parte del beneficiario. (Sin información)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
De la SUBDERE	319.552	121.944	121.944	197.608	38,16
De la Sub Educacion	-	-	-	-	#¡DIV/0!
DE Teso Publico	12.100	-	-	12.100	-
De Otras Entidades	-	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL	331.652	121.944	121.944	209.708	36,77
Ingresos Totales	11.330.801	4.169.524	3.383.409	7.161.277	29,9%



9. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

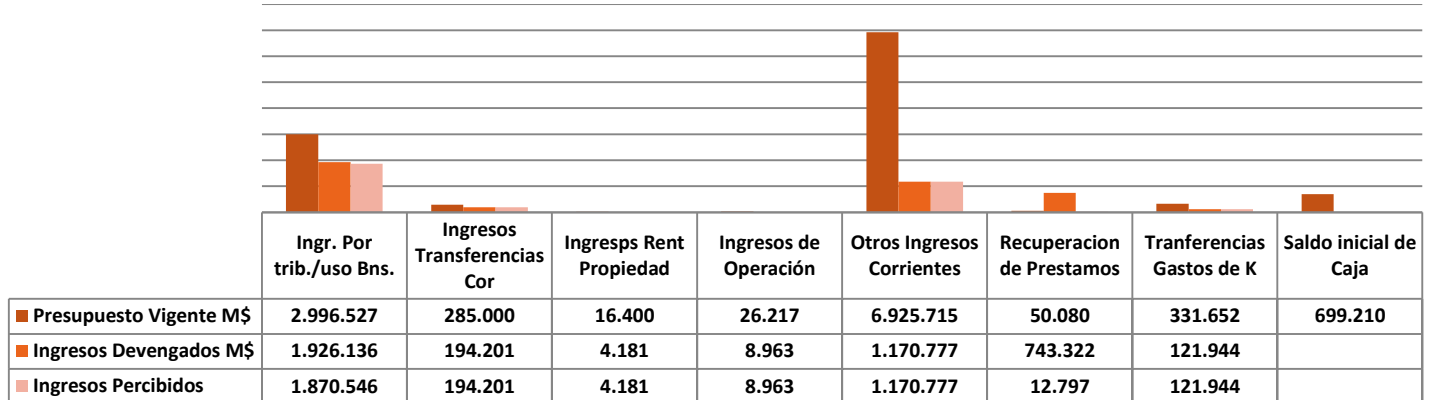
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera. Se debe precisar que el Saldo inicial fue ajustado al saldo real aumentándolo en M\$ 99.210.- lo que implico distribuirlo en el presupuesto, indicando que el saldo inicial presupuestado fue de M\$ 600.000.- y quedando en M\$ 699.210.-

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	699.210	-	-	-	-
Total Saldo Inicial Caja	699.210	-	-	-	-
Ingresos Totales	11.330.801	4.169.524	3.383.409	7.161.277	29,90%

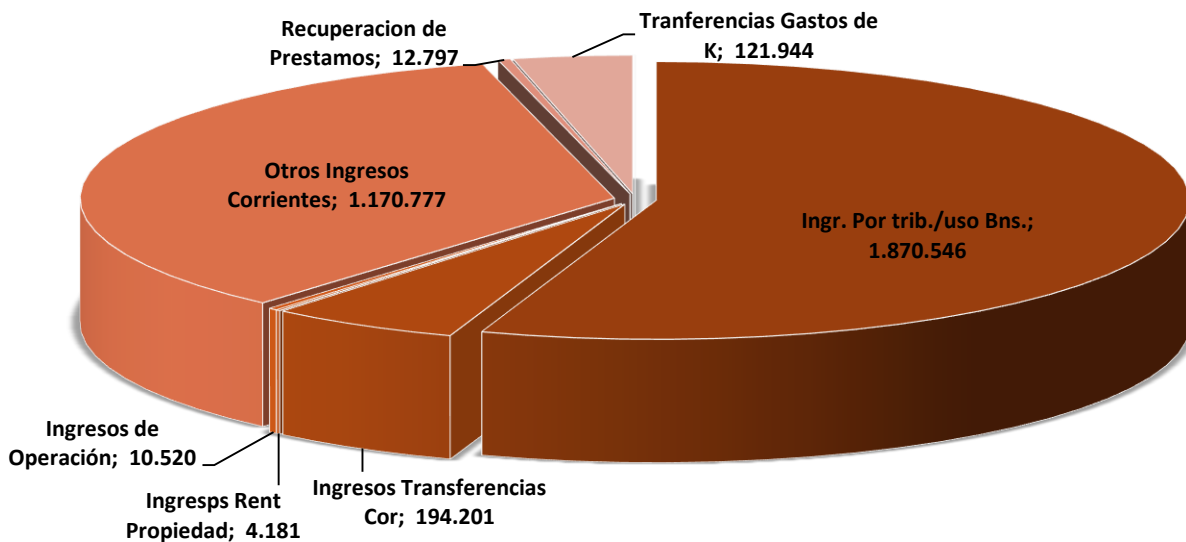
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingr. Por trib./uso Bns.	2.996.527	1.926.136	1.870.546	1.070.391	62,42
Ingresos Transferencias	285.000	194.201	194.201	90.799	68,14
Ingresps Rent Propiedad	16.400	4.181	4.181	12.219	25,49
Ingresos de Operación	26.217	8.963	8.963	17.254	34,19
Otros Ingresos Corrientes	6.925.715	1.170.777	1.170.777	5.754.938	16,90
Recuperacion de	50.080	743.322	12.797	- 693.242	25,55
Tranferencias Gastos de K	331.652	121.944	121.944	209.708	36,77
Saldo inicial de Caja	699.210			699.210	-
Ingresos Totales	11.330.801	4.169.524	3.383.409	7.161.277	29,86

COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA MUNICIPAL

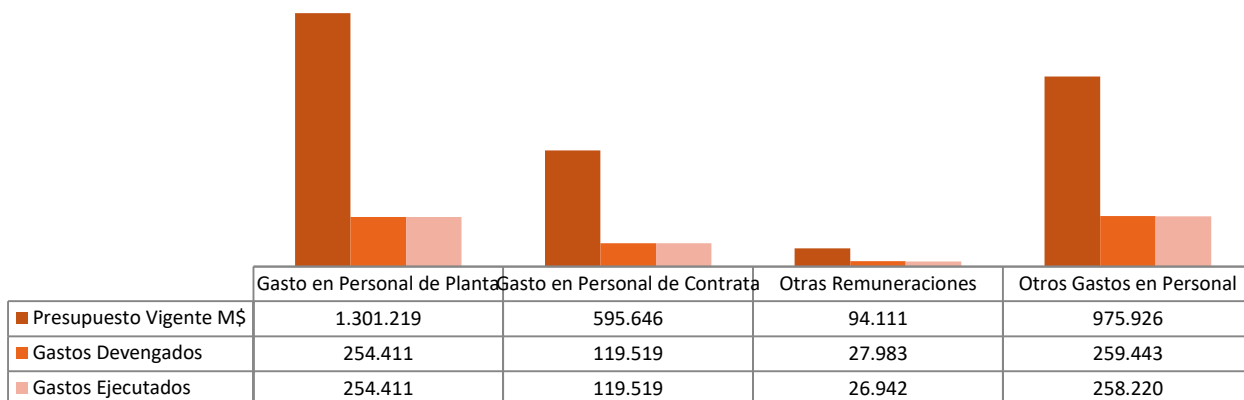
1.- Recursos Humanos 215.21

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad. En lo relacionado con los Recursos Humanos, el gasto total correspondió a **M\$ 659.092.-** lo que representa un **22.2%, muy por debajo del 25% proyectado** del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuest o Vigente	Gastos Devengado	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	1.301.219	254.411	254.411	1.046.808	19,6
Gasto en Personal de Contrata	595.646	119.519	119.519	476.127	20,1
Otras Remuneraciones	94.111	27.983	26.942	66.128	28,6
Otros Gastos en Personal	975.926	259.443	258.220	716.483	26,5
Total Gastos Rec Humano	2.966.902	661.356	659.092	2.305.546	22,2
Gasto Total	11.330.801	2.231.016	2.206.910	9.099.785	19,5

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal municipal, se han ejecutado un 19.6% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 20.1% del total presupuestado. Las otras remuneraciones referida a los honorarios, Remuneraciones del Código del Trabajo y reemplazos, se eleva al 28.6%. Los otros gastos en personal se encuentran en un 26.5% del gasto proyectado, cifra razonable al tercer trimestre (ver gráfico siguiente).

**Comportamiento de Gastos en Personal
Gasto Reales v/s Presupuesto 1° Trimestre 2017**

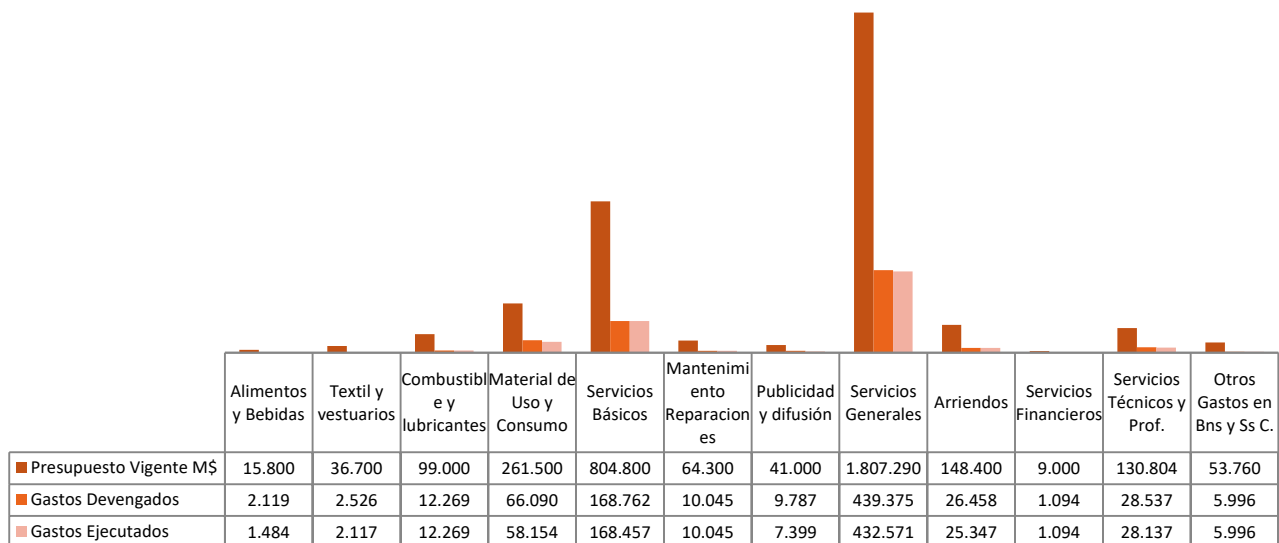


2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos. El gasto realizado en bienes y servicios de consumo fue de **M \$ 753.070.-** y correspondió al 21.7% del total de Gastos Presupuestados. para el 1° trimestre. Gasto que se encuentra por sobre bajo de lo proyectado.

Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo
COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2016

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Alimentos y Bebidas	15.800	2.119	1.484	13.681	9,4
Textil y vestuarios	36.700	2.526	2.117	34.174	5,8
Combustible y lubricantes	99.000	12.269	12.269	86.731	12,4
Material de Uso y Consumo	261.500	66.090	58.154	195.410	22,2
Servicios Básicos	804.800	168.762	168.457	636.038	20,9
Mantenimiento Reparaciones	64.300	10.045	10.045	54.255	15,6
Publicidad y difusión	41.000	9.787	7.399	31.213	18,0
Servicios Generales	1.807.290	439.375	432.571	1.367.915	23,9
Arriendos	148.400	26.458	25.347	121.942	17,1
Servicios Financieros	9.000	1.094	1.094	7.906	12,2
Servicios Técnicos y Prof.	130.804	28.537	28.137	102.267	21,5
Otros Gastos en Bns y Ss C.	53.760	5.996	5.996	47.764	11,2
Total BB y SS de Consumo	3.472.354	773.058	753.070	2.699.296	21,7
Gasto Total	11.330.801	2.231.016	2.206.910	9.099.785	19,5



3.- Prestaciones de Seguridad Social 215.23

Son los gastos por concepto de jubilaciones, pensiones, montepíos, desahucios y en general cualquier beneficio de similar naturaleza, que se encuentren condicionados al pago previo de un aporte, por parte del beneficiario. También, se imputarán a este ítem los desahucios e indemnizaciones establecidos en estatutos especiales del personal de algunos organismos del sector público; indemnizaciones y rentas vitalicias por fallecimientos en actos de servicio.

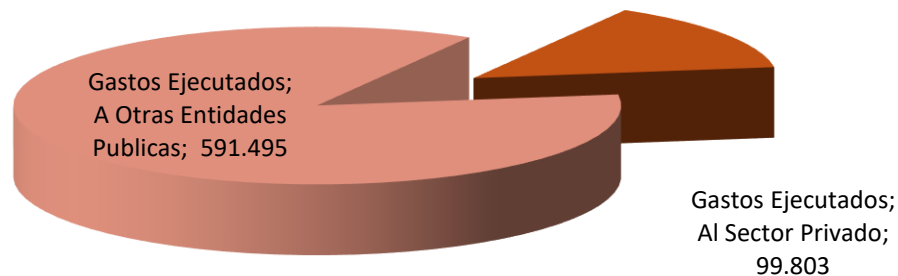
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	-	-	-	-	-
Total Prestaciones	-	-	-	-	-
Gasto Total	11.330.801	2.231.016	2.206.910	9.099.785	19,5

4.- Transferencias Corrientes 215.24

Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. Incluye aportes de carácter institucional y otros para financiar gastos corrientes de instituciones públicas y del sector externo.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Al Sector Privado	560.545	99.803	99.803	460.742	17,8
A Otras Entidades Publicas	2.630.743	591.495	591.495	2.039.248	22,5
Total transferencias	3.191.288	691.298	691.298	2.499.990	21,7
Gasto Total	11.330.801	2.231.016	2.206.910	9.099.785	19,5

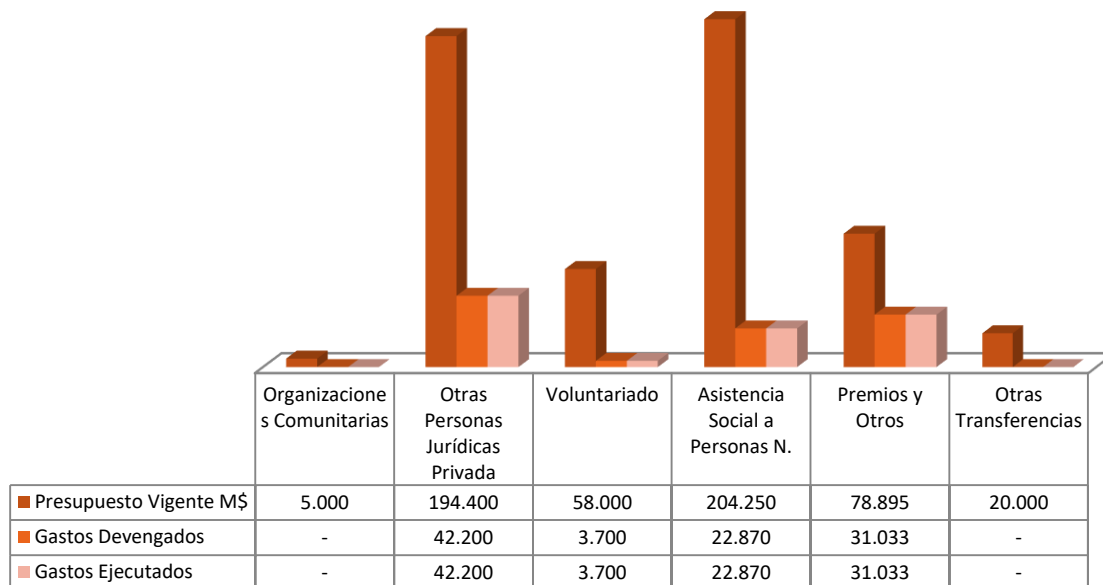
DISTRIBUCION DE LAS TRANSFERENCIAS AL 1° TRIMESTRE



Composición de las Transferencias Externas – Sector Privado

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Fondo de Emergencia	-	-	-	-	-
Organizaciones Comunitarias	5.000	-	-	5.000	-
Otras Personas Jurídicas Privada	194.400	42.200	42.200	152.200	21,71
Voluntariado	58.000	3.700	3.700	54.300	6,38
Asistencia Social a Personas N.	204.250	22.870	22.870	181.380	11,20
Premios y Otros	78.895	31.033	31.033	47.862	39,33
Otras Transferencias	20.000	-	-	20.000	-
Total Transf. Al Sector Privado	560.545	99.803	99.803	460.742	17,80
Total transferencias	3.191.288	691.299	691.299	757.470	21,66
Gasto Total	11.330.801	2.231.016	2.206.910	9.099.785	19,5

CUADRO DE TRANSFERENCIAS EXTERNAS

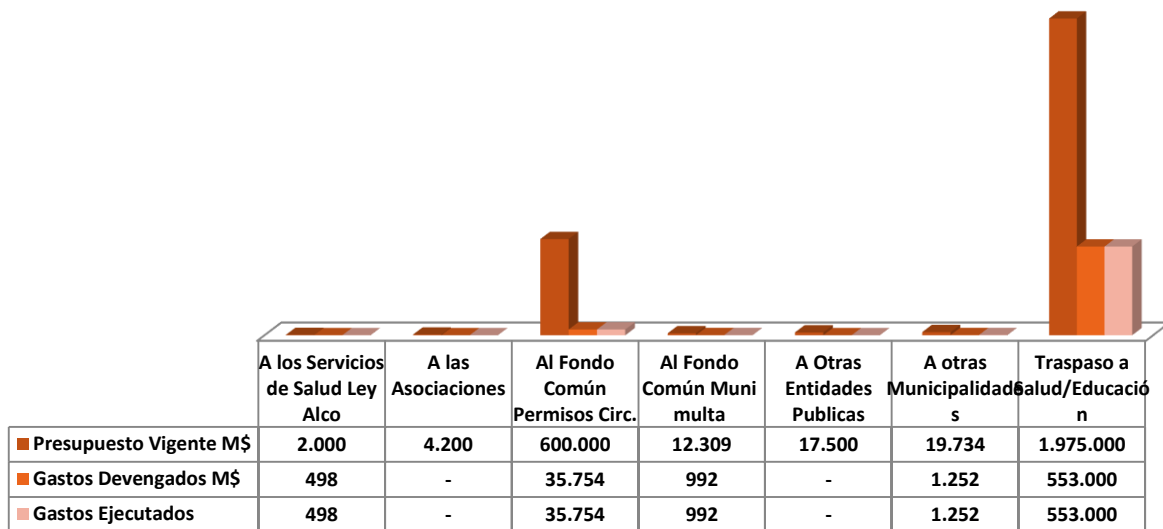


Durante el 1º trimestre se observa que se transfirieron al sector Privado M\$ 691.299- que representa un 21.66% que esta dentro de lo presupuestado

Composición Transferencias Gestión Interna – Otras Entidades Públicas

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
A los Servicios de Salud Ley Alco	2.000	498	498	1.502	24,9
A las Asociaciones	4.200	-	-	4.200	-
Al Fondo Común Permisos Circ.	600.000	35.754	35.754	564.246	6,0
Al Fondo Común Muni multa	12.309	992	992	11.317	8,1
A Otras Entidades Publicas	17.500	-	-	17.500	-
A otras Municipalidades	19.734	1.252	1.252	18.482	6,3
Traspaso a Salud/Educación	1.975.000	553.000	553.000	1.422.000	28,0
Total Transf. Interna	2.630.743	591.496	591.496	2.039.247	22,5
Total transferencias	3.191.288	691.299	691.299	757.470	21,66
Gasto Total	11.330.801	2.231.016	2.206.910	9.099.785	19,5

CUADRO COMPARATIVO DE LOS TRANSFERENCIAS INTERNAS Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados (1º Trimestre)

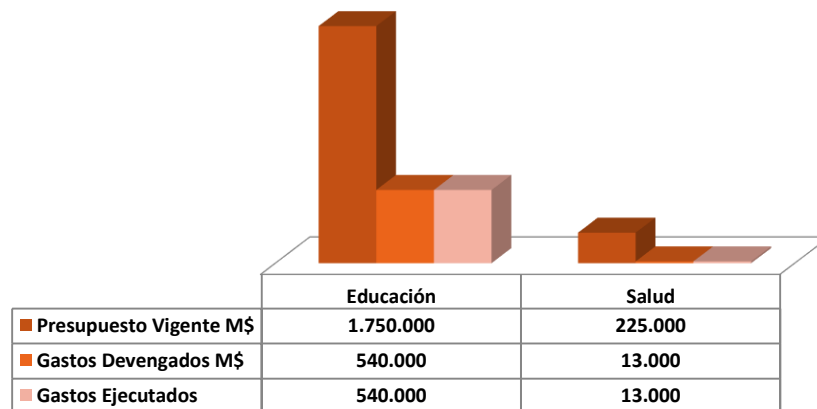


Durante el 1º trimestre evaluado se observa que se transfirieron a otras entidades publicas la suma de M\$591.496.- lo que equivale a un 22.5% del Total Presupuestado para el año.

Transferencias a Salud y Educación 1º Trimestre 2016

En relación a los traspasos, se debe tener especial precaución, con los traspasos a educación dado que al igual que el 1º trimestre, se traspaso un 28% del presupuesto vigente, cifra que supera en un 3% lo presupuestado, debiendo considerar que el mes de marzo no incluye todos los gastos de educación. Por lo que el monto presupuestado a educación podría verse insuficiente, ello en base a auditoria practicada por este departamento al personal de educación e informada al concejo y Alcalde mediante informe N° 14 del 22 de Mayo del 2017.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Educación	1.750.000	540.000	540.000	1.210.000	30,86
Salud	225.000	13.000	13.000	212.000	5,78
Traspaso a Salud/Educación	1.975.000	553.000	553.000	1.422.000	28,00
Total Transf. Interna	2.630.743	591.496	591.496	223.039	22,48
Total transferencias	3.191.288	691.299	691.299	534.431	21,66
Gasto Total	11.330.801	2.231.016	2.206.910	9.099.785	19,5



5.- Cuentas por Pagar íntegros al Fisco 215-25

Corresponde a los pagos a la Tesorería Fiscal. Incluye las entregas, que de acuerdo con los artículos 29 y 29 bis del DL. N° 1.263 de 1975, deban ingresarse a rentas generales de la Nación.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Impuestos	-	-	-	-	-
Cuentas por Pagar I. al Fisco	-	-	-	-	-
Gasto Total	11.330.801	2.231.016	2.206.910	9.099.785	19,5

6.- **Otros Gastos Corrientes 215.26**

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Devoluciones	4.000	183	183	3.817	4,6
Comp. daños a 3º y/o Propied.	300.000	15.000	15.000	285.000	5,0
Aplicación Fondos de Tercero	2.006	116	116	1.890	5,8
Total Otros Gast, Corrientes	306.006	15.299	15.299	290.707	5,0
Gasto Total	11.330.801	2.231.016	2.206.910	9.099.785	19,5

Se debe precisar que la cuenta tiene una ejecución de un 5%, ello se debe por cuanto por fines de estrategia judicial la cuenta cumplimiento de sentencias ejecutoriadas se encuentra sin presupuesto, situación que debe corregirse por cuanto el presupuesto debe contemplar todos los compromisos en especial de aquellas sentencias ejecutoriadas en contra del municipio que generan la obligación de su pago.

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 1º Trimestre 2016

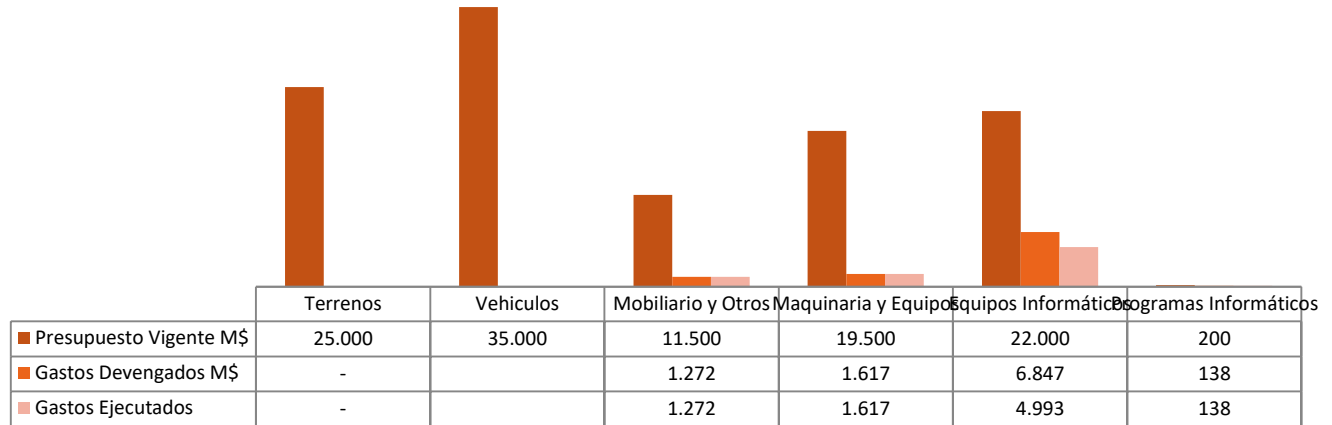


7.- **Adquisición de Activos no Financieros 215-29**

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes. La ejecución del gasto se eleva a un 7.1% de lo presupuestado.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Terrenos	25.000	-	-	25.000	-
Vehiculos	35.000				
Mobiliario y Otros	11.500	1.272	1.272	10.228	11,1
Maquinaria y Equipos	19.500	1.617	1.617	17.883	8,3
Equipos Informáticos	22.000	6.847	4.993	17.007	22,7
Programas Informáticos	200	138	138	62	69,0
Otros activo no financieros	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Activos no Fina	113.200	9.874	8.020	70.180	7,1
Gasto Total	11.330.801	2.231.016	2.206.910	9.099.785	19,5

**Adquisición de Activos No Financieros
Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados
1° Trimestre 2016**



8.- Iniciativas de Inversión 215-31

Comprende los gastos en que deba incurrirse para la ejecución de estudios básicos, proyectos y programas de inversión, incluidos los destinados a Inversión Sectorial de Asignación Regional. Los gastos administrativos que se incluyen en cada uno de estos ítems consideran, asimismo, los indicados en el artículo 16 de la Ley N° 18.091, cuando esta norma se aplique.

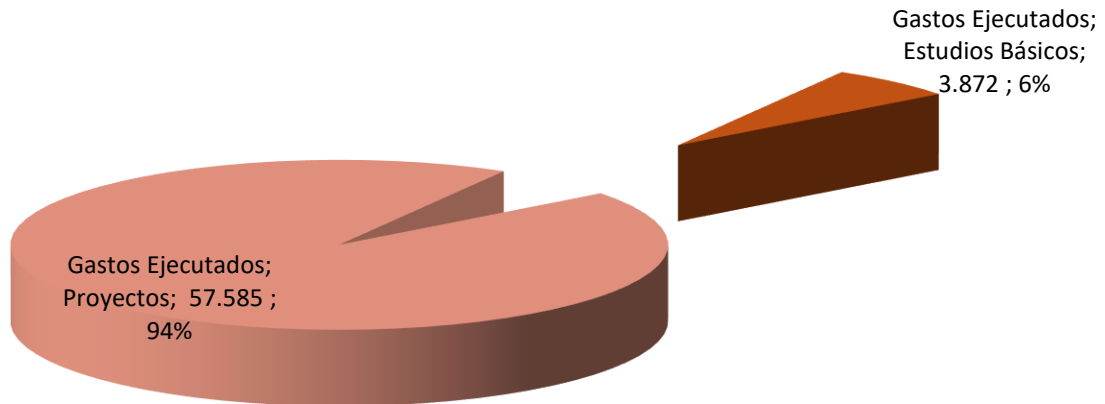
Detalle de Proyectos de Inversión

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Estudios Básicos	40.000	3.872	3.872	36.128	9,7
Proyectos	1.207.376	57.585	57.585	1.149.791	4,8
Total Iniciativas de Inver.	1.247.376	61.457	61.457	1.185.919	4,9
Gasto Total	11.330.801	2.231.016	2.206.910	9.099.785	19,5



Tipo de gasto	Monto Presup. M\$	Monto Devengado M\$	Monto Pagado M\$	%	
				Dev	Pag
INICIATIVAS DE INVERSION	1.247.376	61.456	61.456	4,9	4,9
ESTUDIOS BASICOS	40.000	3.871	3.871	9,7	9,7
PROYECTOS	1.207.376	57.585	57.585	4,8	4,8
GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.000				
CONSULTORIAS	60.100	1.500	1.500	2,5	2,5
TERRENO					
OBRAS CIVILES	1.090.276	56.085	56.085	5,1	5,1
EQUIPAMIENTO	55.000	-	-	-	-

El monto asociado a la Inversión Regional, que corresponde al financiamiento de proyectos y programas destinado al desarrollo de la comuna, la ejecución de la inversión, se ha ejecutado, en lo que va del trimestre, un 10.54% por sobre lo proyectado.



9.- Transferencias de Capital 215-33

Comprende todo desembolso financiero, que no supone la contraprestación de bienes o servicios, destinado a gastos de inversión o a la formación de capital.

Ítem	Presupuesto Vigentel M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
A Otras Entidades Publicas	15.000	-	-	15.000	-
Total Transferencias de	15.000	-	-	15.000	-
Gasto Total	11.330.801	2.231.016	2.206.910	9.099.785	19,5

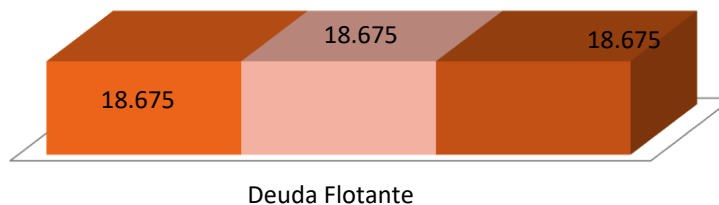
10.- Servicio de la Deuda 215.34

Desembolsos financieros, consistentes en amortizaciones, intereses y otros gastos originados por endeudamiento interno o externo.

Ítem	Presupuesto Vigentel M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	18.675	18.675	18.675	-	100,0
Total Cuentas por Pagar	18.675	18.675	18.675	-	100,0
Gasto Total	11.330.801	2.231.016	2.206.910	9.099.785	19,5

**ESTADO DE PAGO DE LAS DEUDAS
AL 1° Trimestre**

■ Presupuesto Vigentel M\$ ■ Gastos Devengados M\$ ■ Gastos Ejecutados



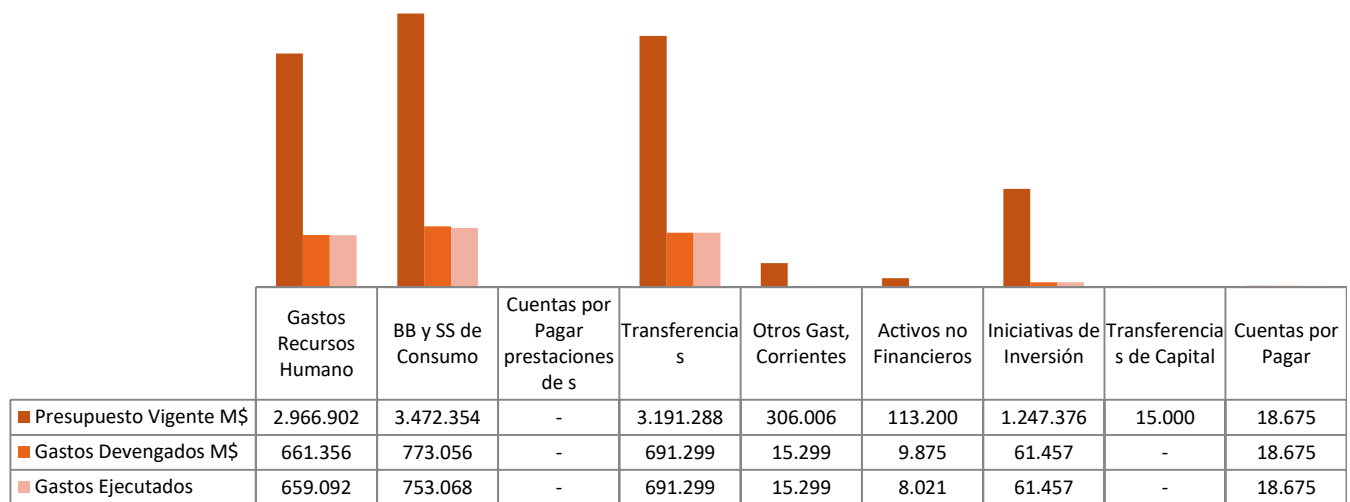
11.- Resumen del Gasto Municipal

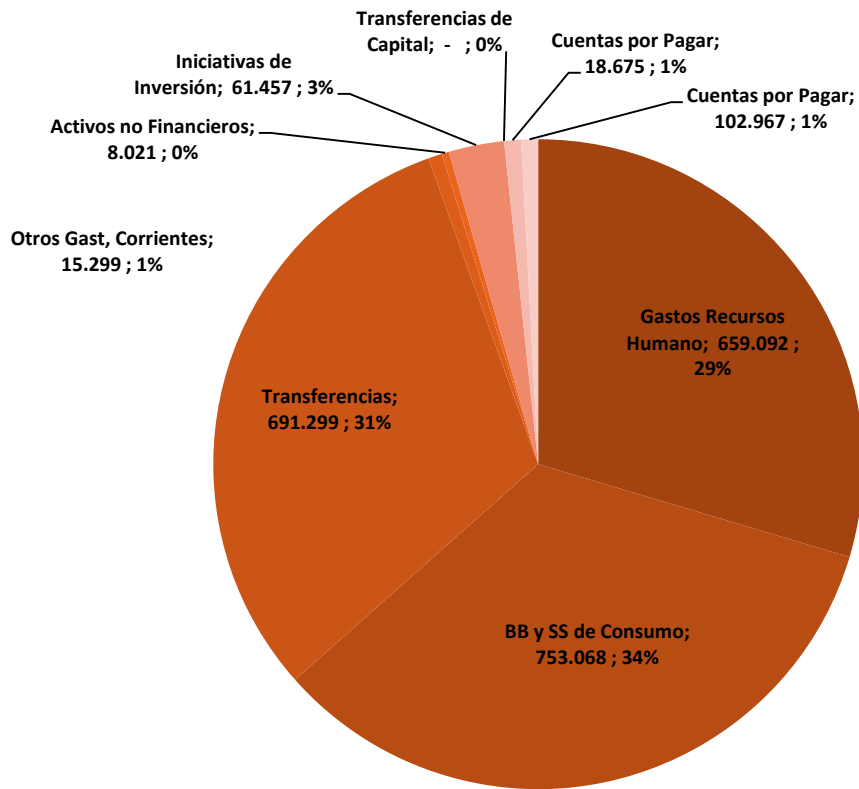
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 4° Trimestre del año 2017.

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	2.966.902	661.356	659.092	2.305.546	22,2
BB y SS de Consumo	3.472.354	773.056	753.068	2.699.298	21,7
Transferencias	3.191.288	691.299	691.299	2.499.989	21,7
Otros Gast, Corrientes	306.006	15.299	15.299	290.707	5,0
Activos no Financieros	113.200	9.875	8.021	103.325	7,1
Iniciativas de Inversión	1.247.376	61.457	61.457	1.185.919	4,9
Transferencias de Capital	15.000	-	-	15.000	-
Cuentas por Pagar	18.675	18.675	18.675	-	100,0
Gasto Total	11.330.801	2.231.017	2.206.911	9.099.784	19,5

Distribución del Gasto Municipal 1° Trimestre 2017 COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS





AREA SALUD

INGRESOS

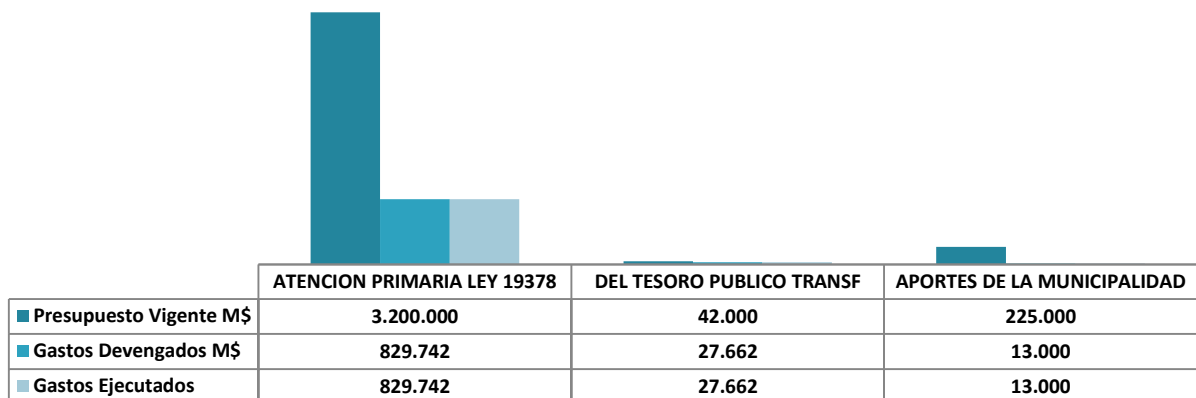
1. CORRIENTES 115.05

Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por parte del beneficiario.

DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

El monto total recaudado por transferencias al 1º trimestre es de **M\$ 870.404.-** y representa el 25.1% del presupuestado vigente. Valores que se encuentran acordes al primer trimestre.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
ATENCION PRIMARIA LEY 19378	3.200.000	829.742	829.742	2.370.258	25,9
DEL TESORO PUBLICO TRANSF	42.000	27.662	27.662	14.338	65,9
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	225.000	13.000	13.000	212.000	5,8
Total Ingr. Por Transf.	3.467.000	870.404	870.404	2.596.596	25,1
Ingresos Totales	3.695.500	886.828	886.828	2.808.672	24,0

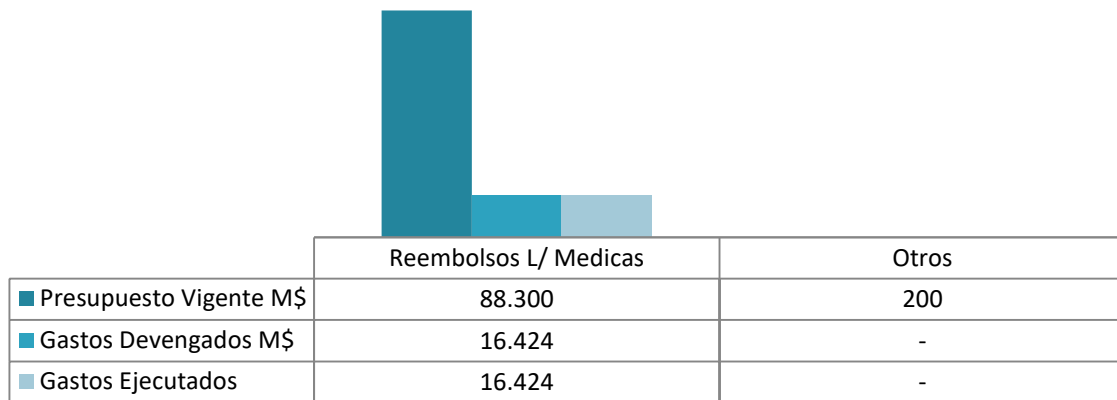


2. Otros Ingresos Corrientes 115.08

Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no puedan registrarse en las clasificaciones anteriores.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	88.300	16.424	16.424	71.876	18,6
Otros	200	-	-	200	-
Total Ingresos Corriente	88.500	16.424	16.424	72.076	18,6
Ingresos Totales	3.695.500	886.828	886.828	2.808.672	24,0

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 16.424.-** y representan un 18.6% del total del presupuesto vigente.



3. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

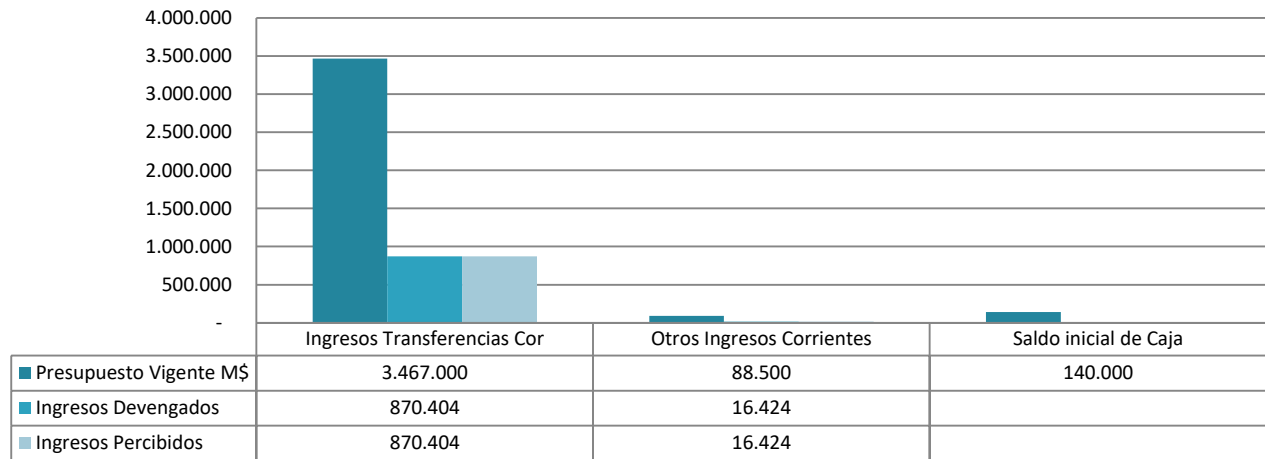
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera, al

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	140.000	-	-	-	-
Total Saldo Inicial	140.000	-	-	-	-
Ingresos Totales	3.695.500	886.828	886.828	2.808.672	24,0

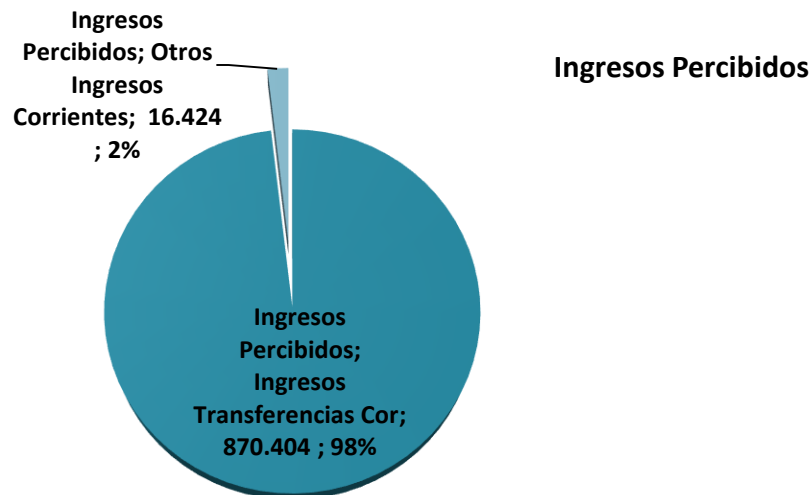
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias	3.467.000	870.404	870.404	2.596.596	25,11
Otros Ingresos Corrientes	88.500	16.424	16.424	72.076	18,56
Saldo inicial de Caja	140.000			140.000	-
Ingresos Totales	3.695.500	886.828	886.828	2.808.672	24,0

COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA SALUD MUNICIPAL

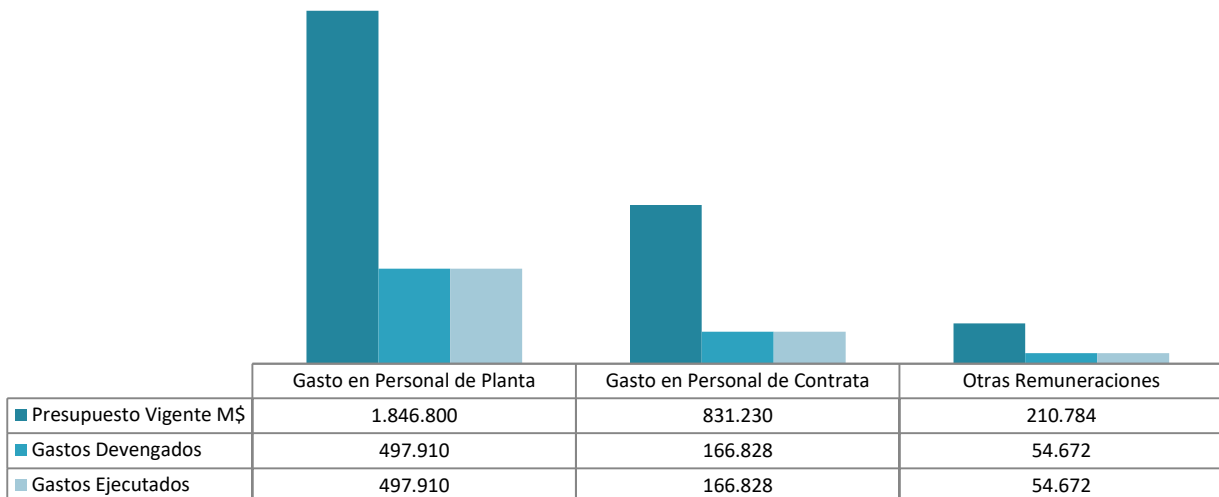
1.- Recursos Humanos 215.21

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad. En lo relacionado con los Recursos Humanos, el gasto total correspondió a **M\$ 719.410.-** lo que representa un 24.9% del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	1.846.800	497.910	497.910	1.348.890	27,0
Gasto en Personal de Contrata	831.230	166.828	166.828	664.402	20,1
Otras Remuneraciones	210.784	54.672	54.672	156.112	25,9
Total Gastos Rec Humano	2.888.814	719.410	719.410	2.169.404	24,9
Gasto Total	3.695.500	854.960	831.960	2.840.540	22,5

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de salud, se han ejecutado un 27% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 20.1% del total presupuestado. Las otras remuneraciones han alcanzado un 25.9% de lo presupuestado.

Comportamiento de Gastos en Personal Gasto Reales v/s Presupuesto 1° Trimestre 2017



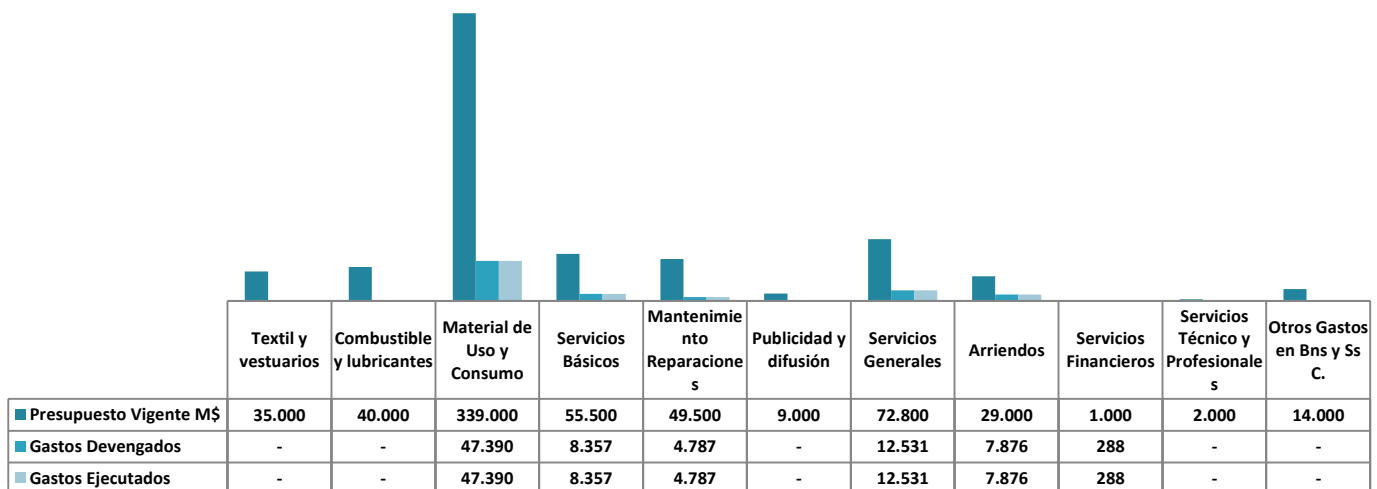
2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos. El gasto realizado en bienes y servicios de consumo fue de M \$ **81.229.-** y correspondió al 12.56% del total de Gastos Presupuestados.

Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo

Ítem	Presupuesto Vigente	Gastos Devengado	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Textil y vestuarios	35.000	-	-	35.000	-
Combustible y lubricantes	40.000	-	-	40.000	-
Material de Uso y Consumo	339.000	47.390	47.390	291.610	13,98
Servicios Básicos	55.500	8.357	8.357	47.143	15,06
Mantenimiento Reparaciones	49.500	4.787	4.787	44.713	9,67
Publicidad y difusión	9.000	-	-	9.000	-
Servicios Generales	72.800	12.531	12.531	60.269	17,21
Arriendos	29.000	7.876	7.876	21.124	27,16
Servicios Financieros	1.000	288	288	712	28,80
Servicios Técnico y	2.000	-	-	2.000	-
Otros Gastos en Bns y Ss C.	14.000	-	-	14.000	-
Total BB y SS de Consumo	646.800	81.229	81.229	565.571	12,56
Gasto Total	3.695.500	854.960	831.960	2.840.540	22,5

**COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO
V/S PRESUPUESTO AÑO 2017**



3.- Prestaciones de Seguridad Social 215.23

Son los gastos por concepto de jubilaciones, pensiones, montepíos, desahucios y en general cualquier beneficio de similar naturaleza, que se encuentren condicionados al pago previo de un aporte, por parte del beneficiario. También, se imputarán a este ítem los desahucios e indemnizaciones establecidos en estatutos especiales del personal de algunos organismos del sector público; indemnizaciones y rentas vitalicias por fallecimientos en actos de servicio.

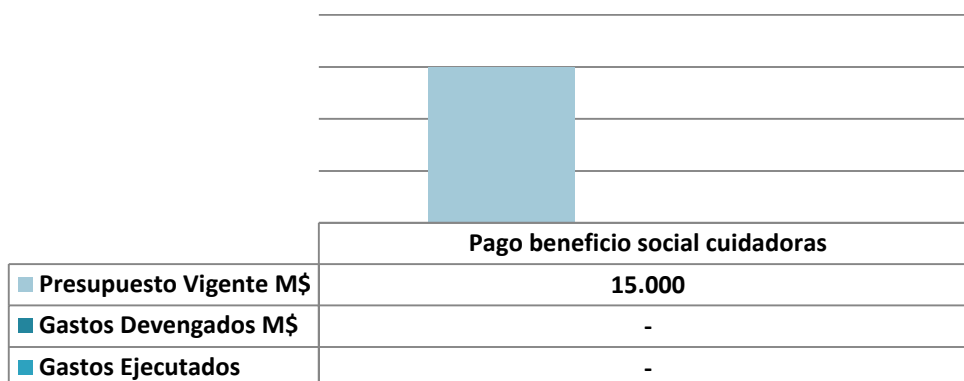
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	30.000	-	-	30.000	0,0
Total Prestaciones	30.000	-	-	30.000	0,0
Gasto Total	3.695.500	854.960	831.960	2.840.540	22,5

4.- Transferencias Corrientes 215.24

Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. Incluye aportes de carácter institucional y otros para financiar gastos corrientes de instituciones públicas y del sector externo.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Otras Entidades publicas	15.000	-	-	15.000	-
Total transferencias	15.000	-	-	15.000	-
Gasto Total	3.695.500	854.960	831.960	2.840.540	22,5

DISTRIBUCION DE LAS TRANSFERENCIAS AL 1° TRIMESTRE

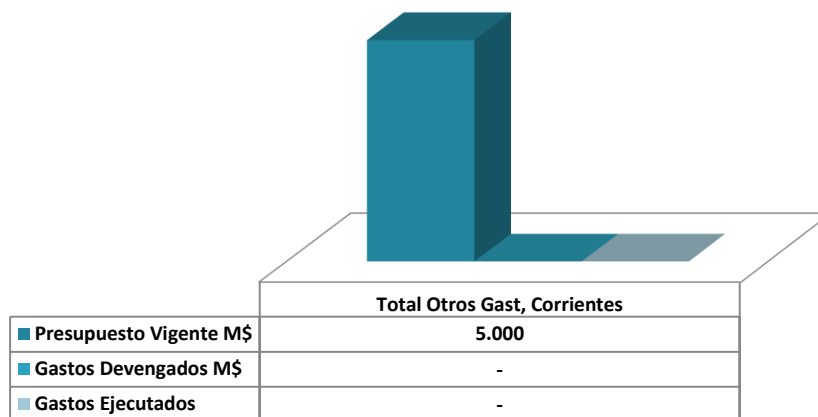


5.- Otros Gastos Corrientes 215.26

Se debe precisar que la cuenta tiene una ejecución de un 100%, ello se debe por cuanto por fines de estrategia judicial la cuenta cumplimiento de sentencias ejecutoriadas se encuentra sin presupuesto.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Comp. daños a 3º y/o	5.000	-	-	5.000	-
Total Otros Gast, Corrientes	5.000	-	-	5.000	-
Gasto Total	3.695.500	854.960	831.960	2.840.540	22,5

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 1º Trimestre 2017



6.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

Son los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengado	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Vehiculos	26.686	23.000	-	26.686	86,2
Mobiliario y Otros	12.000	-	-	12.000	-
Maquinaria y Equipos	19.000	-	-	19.000	-
Equipos Informaticos	9.200	-	-	9.200	-
Total Activos no Fina	66.886	23.000	-	66.886	34,4
Gasto Total	3.695.500	854.960	831.960	2.840.540	22,5

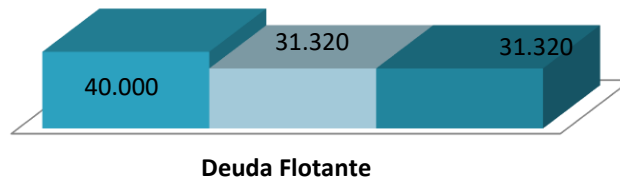
7.- **Servicio de la Deuda 215.34**

Desembolsos financieros, consistentes en amortizaciones, intereses y otros gastos originados por endeudamiento interno o externo.

ESTADO DE PAGO DE LAS DEUDAS AL 1° Trimestre

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengad	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	40.000	31.320	31.320	8.680	78,3
Total Cuentas por Pagar	40.000	31.320	31.320	8.680	78,3
Gasto Total	3.695.500	854.960	831.960	2.840.540	22,5

■ Presupuesto Vigente M\$ ■ Gastos Devengados M\$ ■ Gastos Ejecutados



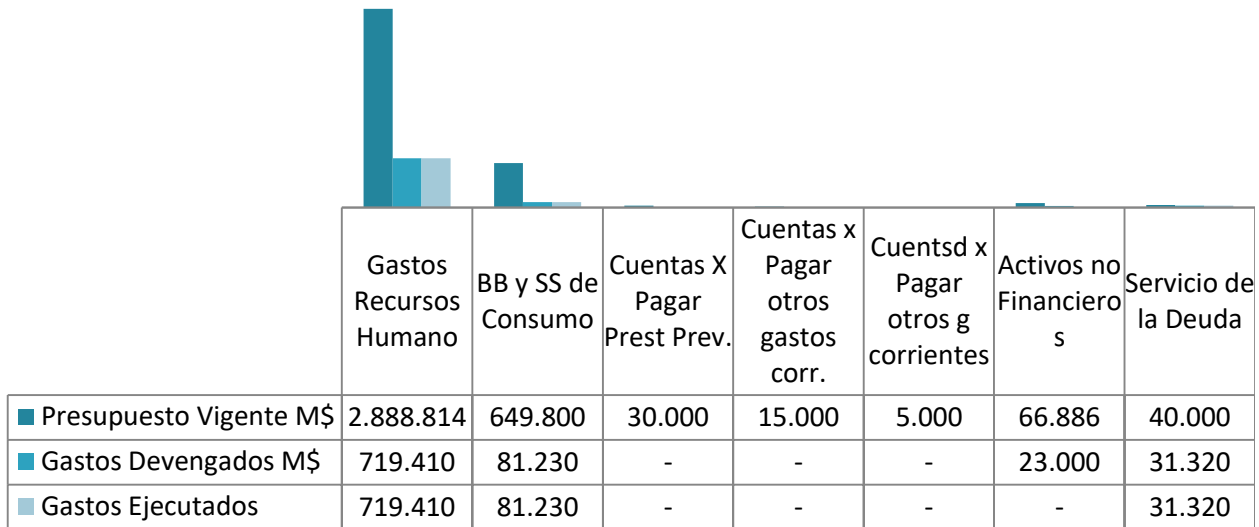
7.- **Resumen del Gasto Municipal**

A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 1° Trimestre del año 2017.

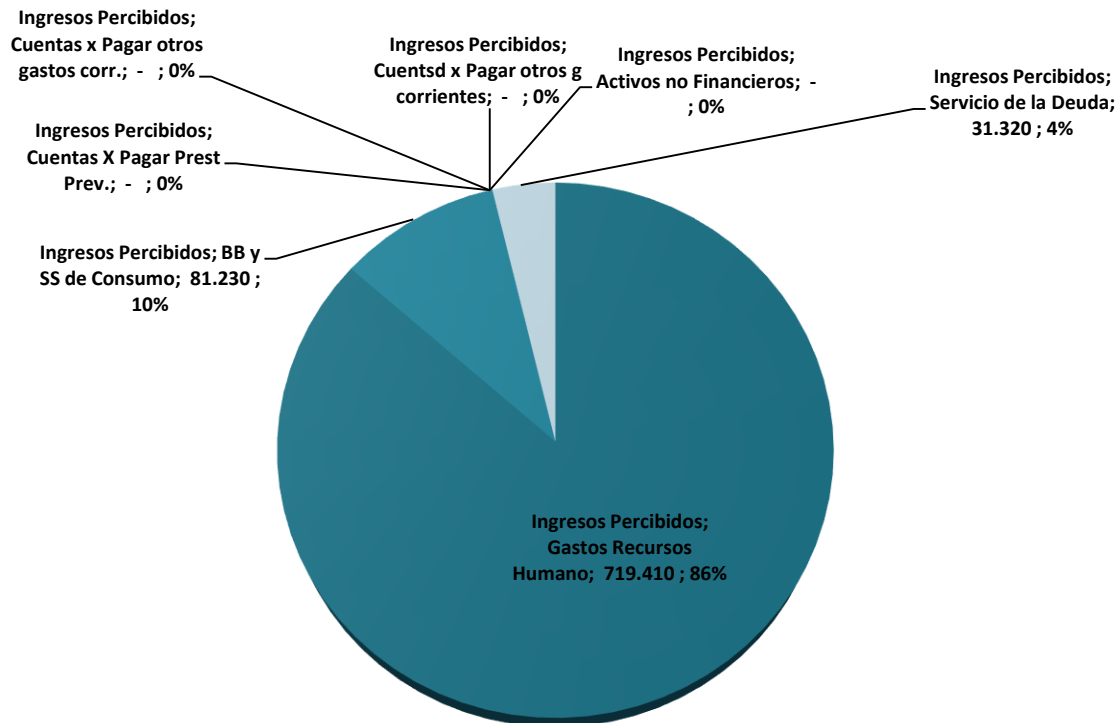
BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	2.888.814	719.410	719.410	2.169.404	24,9
BB y SS de Consumo	649.800	81.230	81.230	568.570	12,5
Cuentas X Pagar Prest Prev.	30.000	-	-	30.000	-
Cuentas x Pagar otros gastos	15.000	-	-	15.000	-
Cuentas x Pagar otros g	5.000	-	-	5.000	-
Activos no Financieros	66.886	23.000	-	43.886	-
Servicio de la Deuda	40.000	31.320	31.320	8.680	78,3
Gasto Total	3.695.500	854.960	831.960	2.840.540	22,5

Distribución del Gasto Municipal 1° Trimestre 2017
COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS



Ingresos Percibidos



AREA EDUCACION

INGRESOS

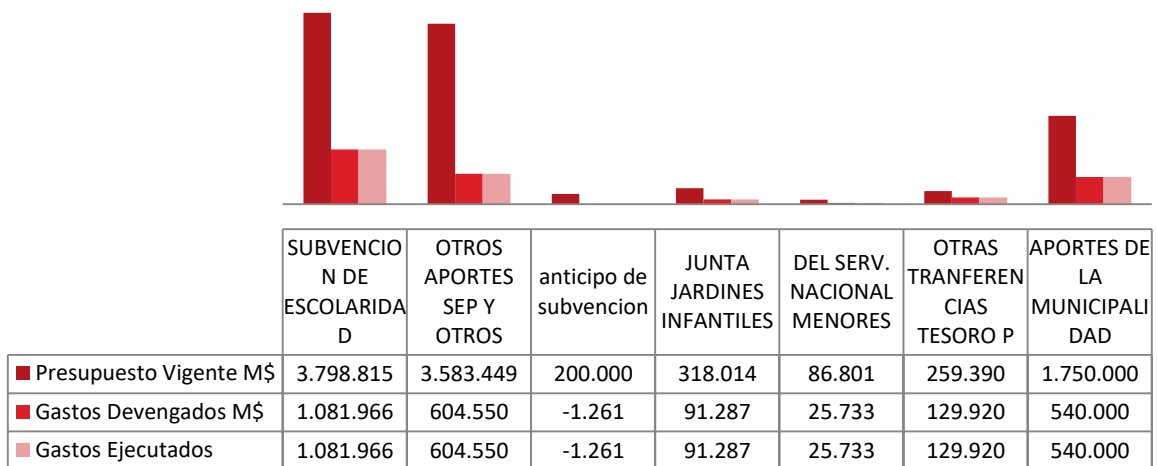
1. CORRIENTES 115.05

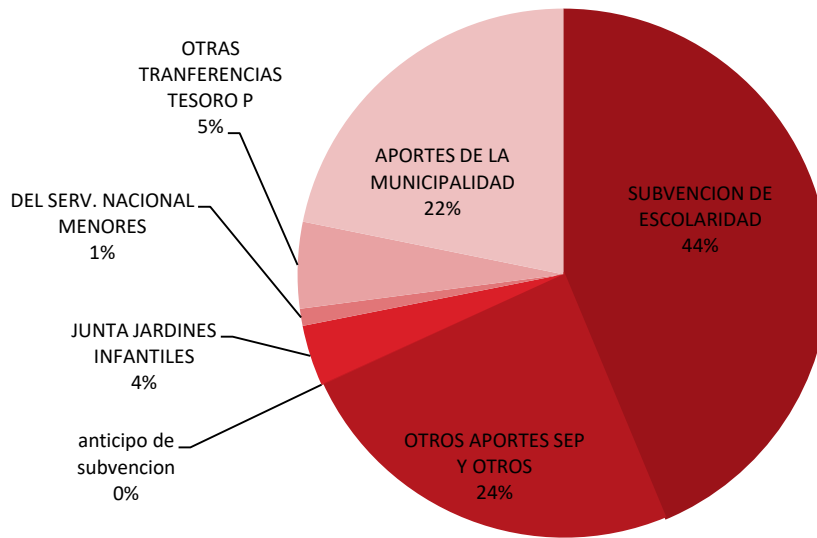
Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por parte del beneficiario.

DE LA SUBSECRETARIA EDUCACION

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
SUBVENCION DE ESCOLARIDAD	3.798.815	1.081.966	1.081.966	2.716.849	28,5
OTROS APORTES SEP Y OTROS	3.583.449	604.550	604.550	2.978.899	16,9
anticipo de subvencion	200.000	- 1.261	- 1.261	201.261	- 0,6
JUNTA JARDINES INFANTILES	318.014	91.287	91.287	226.727	28,7
DEL SERV. NACIONAL MENORES	86.801	25.733	25.733	61.068	
OTRAS TRANSFERENCIAS TESORO P	259.390	129.920	129.920	129.470	50,1
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	1.750.000	540.000	540.000	1.210.000	30,9
Total Ingr. Por Transf.	9.996.469	2.472.195	2.472.195	7.524.274	24,7
Ingresos Totales	11.531.749	2.602.119	2.602.119	8.929.630	22,6

El monto total recaudado por transferencias al 1º trimestre es de **M\$ 2.602.119.-** y representa el **24.7%** del presupuestado vigente. Monto que se encuadra dentro del lo estimado para el 1º trimestre.



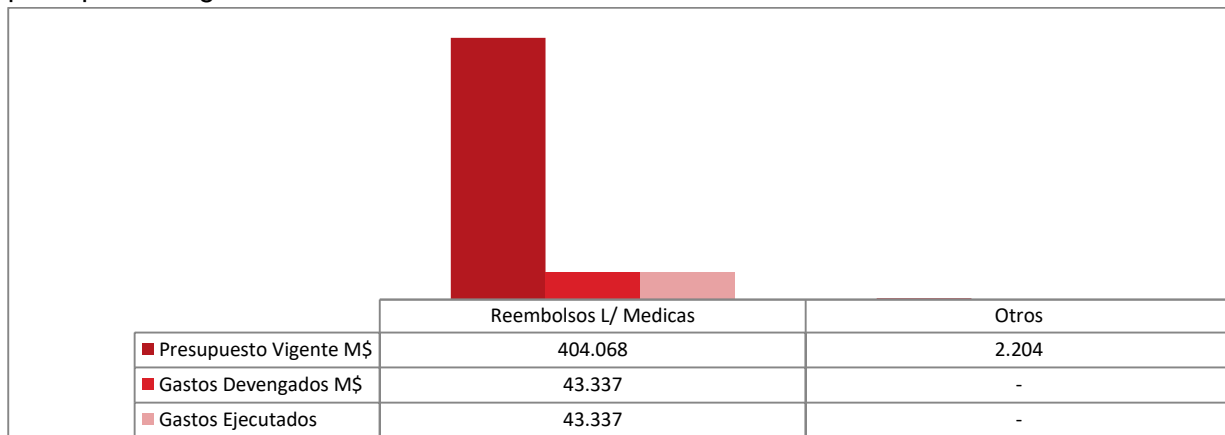


2. Otros Ingresos Corrientes 115.08

Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no puedan registrarse en las clasificaciones anteriores.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	404.068	43.337	43.337	360.731	10,7
Otros	2.204	-	-	2.204	-
Total Ingresos Corriente	406.272	43.337	43.337	362.935	10,7
Ingresos Totales	11.531.749	2.602.119	2.602.119	8.929.630	22,6

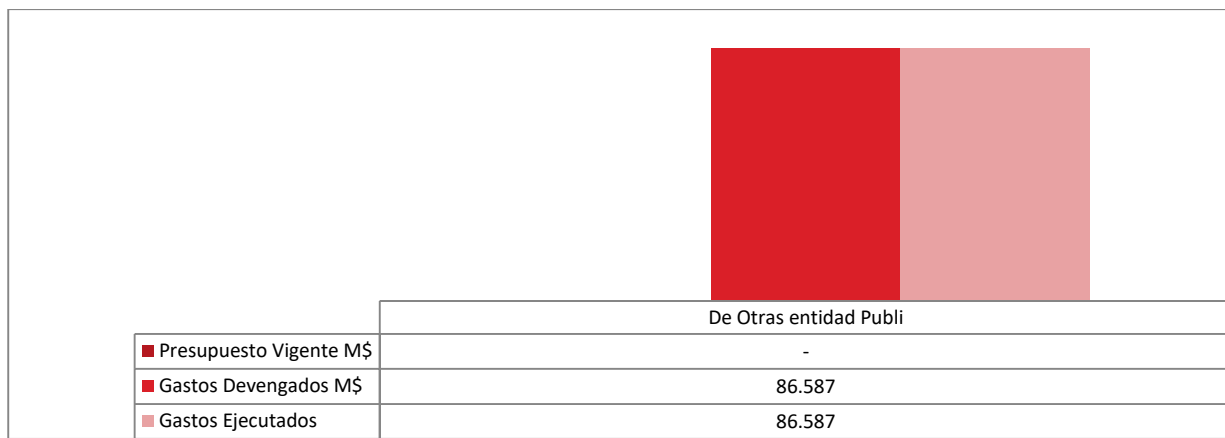
Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 43.337.-** y representan un 10.7% del total del presupuesto vigente.



3. TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL. 115.13

Corresponde a todo desembolso financiero, que no supone la contraprestación de bienes o servicios, destinado a gastos de inversión o a la formación de capital..

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%	
De otras entidades Publi	-	86.587	86.587	-	86.587	#¡DIV/0!
Total Ingresos Corriente	-	86.587	86.587	-	86.587	#¡DIV/0!
Ingresos Totales	11.531.749	2.602.119	2.602.119	8.929.630	22,6	



4. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

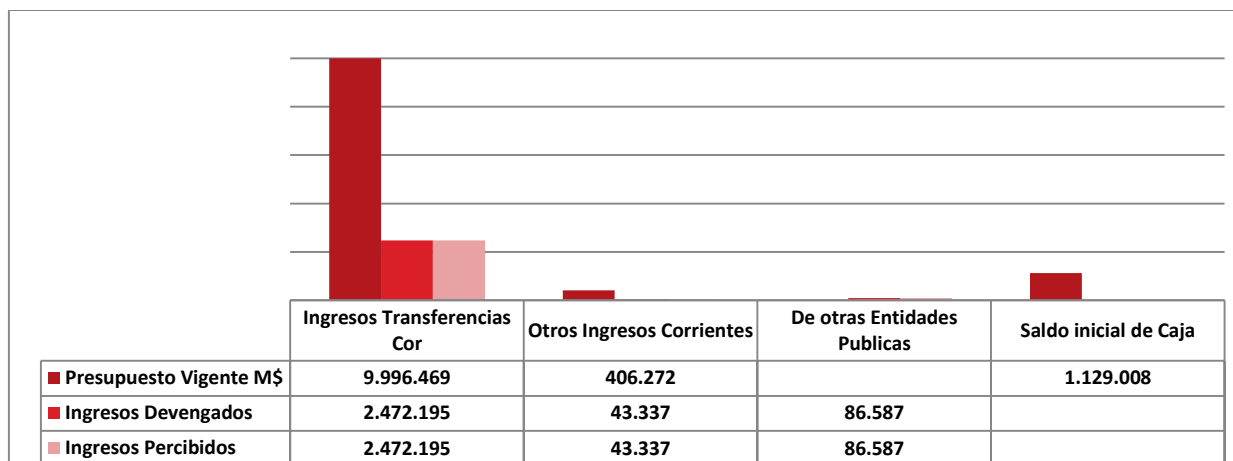
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	1.129.008	-	-	-	-
Total Saldo Inicial	1.129.008	-	-	-	-
Ingresos Totales	11.531.749	2.602.119	2.602.119	8.929.630	22,6

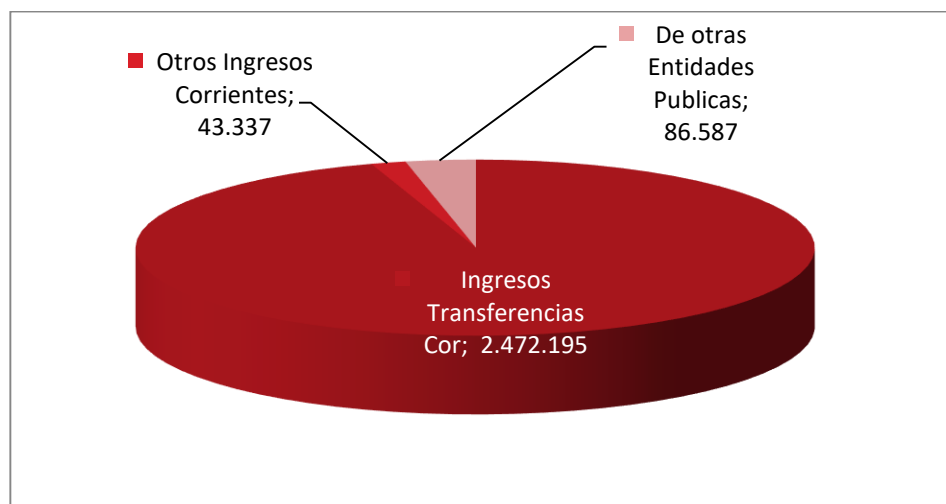
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias Cor	9.996.469	2.472.195	2.472.195	7.524.274	24,73
Otros Ingresos Corrientes	406.272	43.337	43.337	362.935	10,67
De otras Entidades Publicas		86.587	86.587	- 86.587	#DIV/0!
Saldo inicial de Caja	1.129.008			1.129.008	-
Ingresos Totales	11.531.749	2.602.119	2.602.119	8.929.630	22,56
	11.531.749	2.602.119	2.602.119	8.929.630	22,6

COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA EDUCACION MUNICIPAL

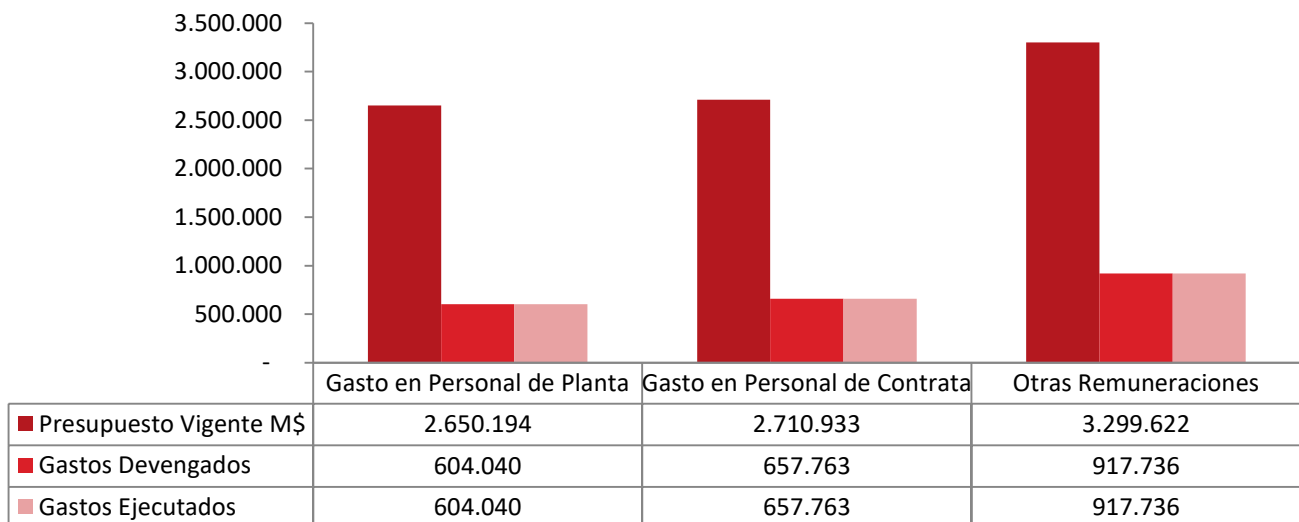
1.- Recursos Humanos 215.21

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad. En lo relacionado con los Recursos Humanos, el gasto total correspondió a **M\$ 2.179.539.-** lo que representa un 25.2% del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	2.650.194	604.040	604.040	2.046.154	22,8
Gasto en Personal de Contrata	2.710.933	657.763	657.763	2.053.170	24,3
Otras Remuneraciones	3.299.622	917.736	917.736	2.381.886	27,8
Total Gastos Rec Humano	8.660.749	2.179.539	2.179.539	6.481.210	25,2
Gasto Total	11.531.749	2.493.874	2.474.058	9.037.875	21,5

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de salud, se han ejecutado un 22.8% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 24.3% del total presupuestado. Las otras remuneraciones 27.8%. (ver gráfico siguiente).

**Comportamiento de Gastos en Personal
Gasto Reales v/s Presupuesto 1° Trimestre 2017**



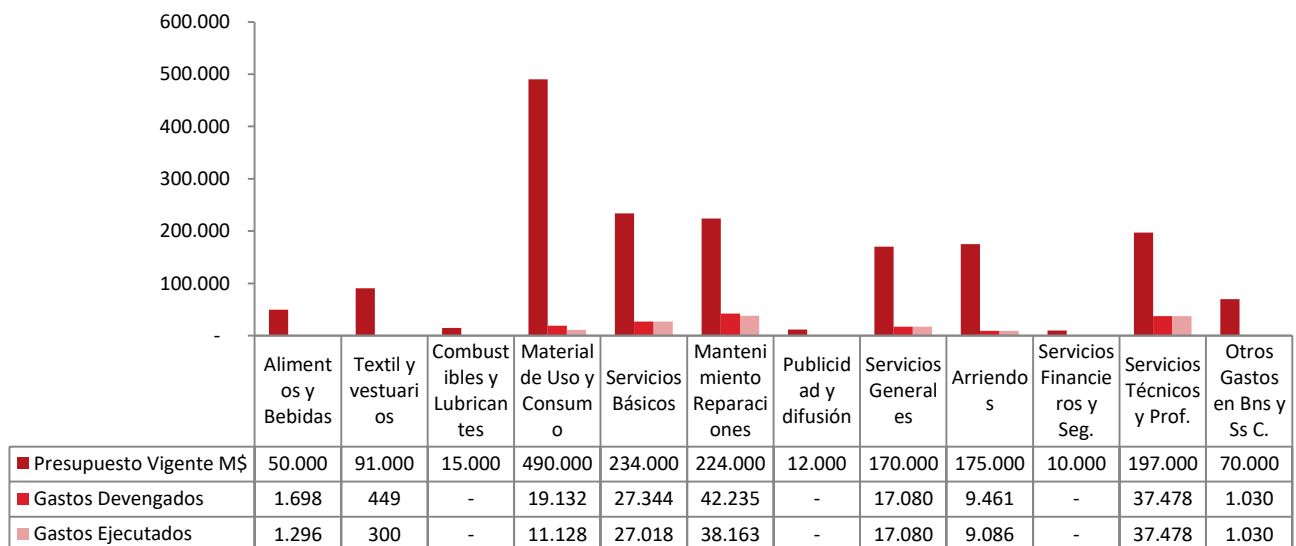
2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos. El gasto realizado en bienes y servicios de consumo fue de **M\$ 142.579.-** y correspondió al 8.2% del total de Gastos Presupuestados.

Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Alimentos y Bebidas	50.000	1.698	1.296	48.302	2,6
Textil y vestuarios	91.000	449	300	90.551	0,3
Combustibles y Lubricantes	15.000	-	-	15.000	-
Material de Uso y Consumo	490.000	19.132	11.128	470.868	2,3
Servicios Básicos	234.000	27.344	27.018	206.656	11,5
Mantenimiento Reparaciones	224.000	42.235	38.163	181.765	17,0
Publicidad y difusión	12.000	-	-	12.000	-
Servicios Generales	170.000	17.080	17.080	152.920	10,0
Arriendos	175.000	9.461	9.086	165.539	5,2
Servicios Financieros y Seg.	10.000	-	-		
Servicios Técnicos y Prof.	197.000	37.478	37.478	159.522	19,0
Otros Gastos en Bns y Ss	70.000	1.030	1.030	68.970	1,5
Total BB y SS de	1.738.000	155.907	142.579	1.572.093	8,2
Gasto Total	11.531.749	2.493.874	2.474.058	9.037.875	21,5

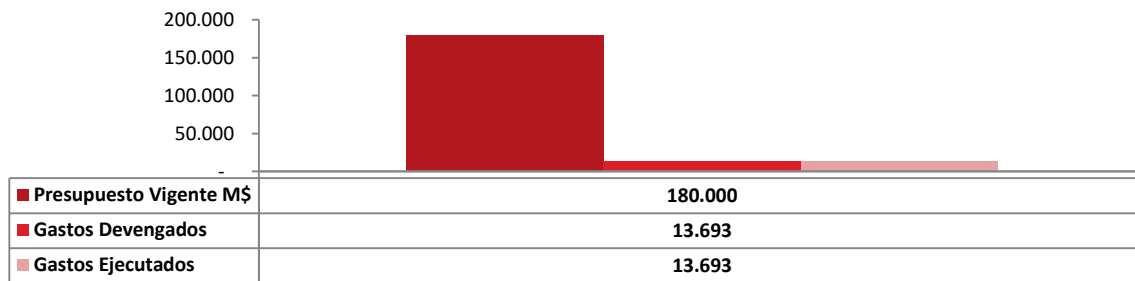
COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2017



3.- Prestaciones de Seguridad Social 215.23

Son los gastos por concepto de jubilaciones, pensiones, montepíos, desahucios y en general cualquier beneficio de similar naturaleza, que se encuentren condicionados al pago previo de un aporte, por parte del beneficiario. También, se imputarán a este ítem los desahucios e indemnizaciones establecidos en estatutos especiales del personal de algunos organismos del sector público; indemnizaciones y rentas vitalicias por fallecimientos en actos de servicio.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	180.000	13.693	13.693	166.307	7,6
Total Prestaciones	180.000	13.693	13.693	166.307	7,6
Gasto Total	11.531.749	2.493.874	2.474.058	9.037.875	21,5



4.- Transferencias Corrientes 215.24

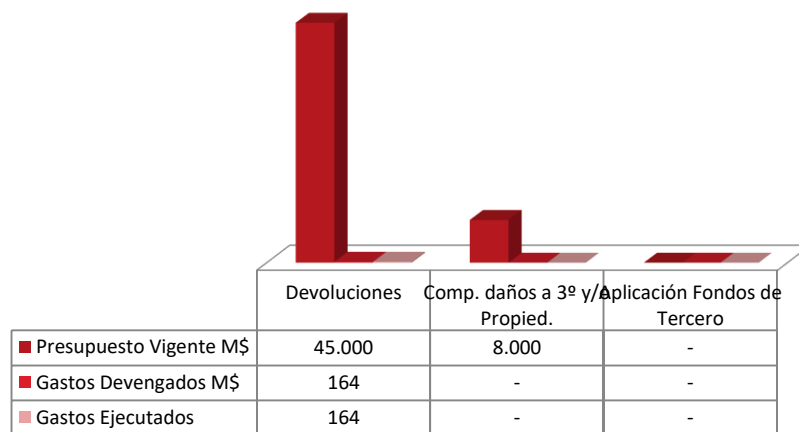
Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. Incluye aportes de carácter institucional y otros para financiar gastos corrientes de instituciones públicas y del sector externo.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Otras	10.000	-	-	10.000	-
Total	10.000	-	-	10.000	-
Gasto Total	11.531.749	2.493.874	2.474.058	9.037.875	21,5

5.- **Otros Gastos Corrientes 215.26**

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Devoluciones	45.000	164	164	44.836	0,36
Comp. daños a 3º y/o	8.000	-	-	8.000	-
Aplicación Fondos de Tercero	-	-	-	-	-
Total Otros Gast, Corrientes	53.000	164	164	52.836	0,3
Gasto Total	11.531.749	2.493.874	2.474.058	9.037.875	21,5

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 1º Trimestre 2017



6.- **Adquisición de Activos no Financieros 215-29**

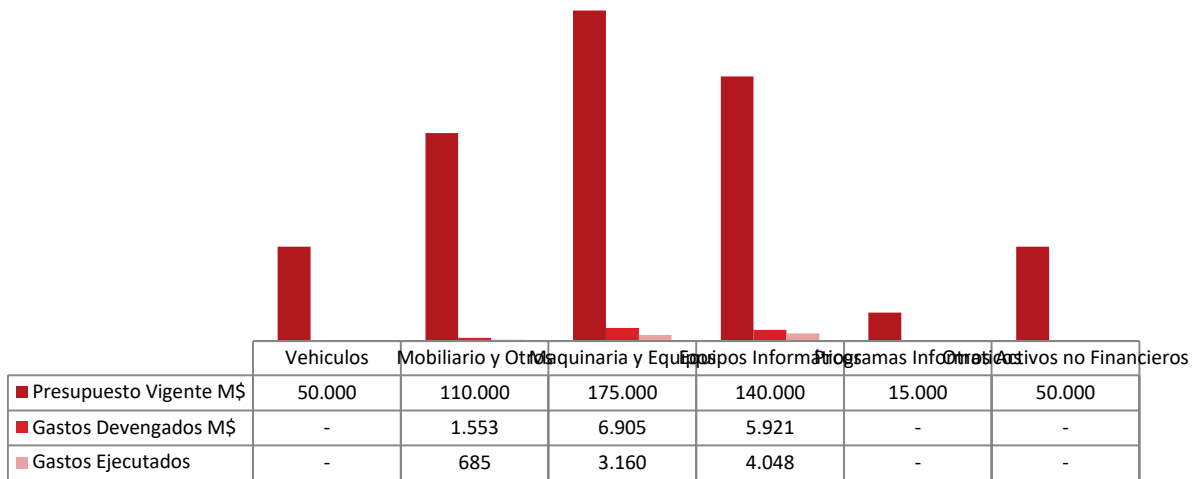
Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes.

Adquisición de Activos No Financieros

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Vehiculos	50.000	-	-	50.000	-
Mobiliario y Otros	110.000	1.553	685	108.447	0,6
Maquinaria y Equipos	175.000	6.905	3.160	168.095	1,8
Equipos Informáticos	140.000	5.921	4.048	134.079	2,9
Programas Informaticos	15.000	-	-	15.000	-
Otros Activos no Financieros	50.000	-	-	50.000	-
Total Activos no Fina	540.000	14.379	7.893	525.621	1,5



**Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados
1 Trimestre 2017**

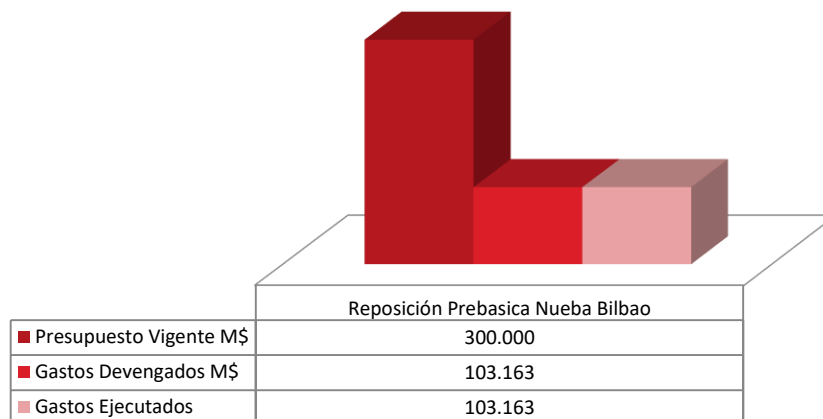


7.- Iniciativas de Inversión 215-31

Comprende los gastos en que deba incurrirse para la ejecución de estudios básicos, proyectos y programas de inversión, incluidos los destinados a Inversión Sectorial de Asignación Regional. Los gastos administrativos que se incluyen en cada uno de estos ítems consideran, asimismo, los indicados en el artículo 16 de la Ley N° 18.091, cuando esta norma se aplique.

PROYECTOS

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Proyectos	300.000	103.163	103.163	196.837	34,4
Total Iniciativas de Inver.	300.000	103.163	103.163	196.837	34,4
Gasto Total	11.531.749	2.493.874	2.474.058	9.037.875	21,5



8.- Servicio de la Deuda 215.34

Desembolsos financieros, consistentes en amortizaciones, intereses y otros gastos originados por endeudamiento interno o externo.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	50.000	27.028	27.028	22.972	54,1
Total Cuentas por Pagar	50.000	27.028	27.028	22.972	54,1
Gasto Total	11.531.749	2.493.874	2.474.058	9.037.875	21,5

9.- Resumen del Gasto Educación:

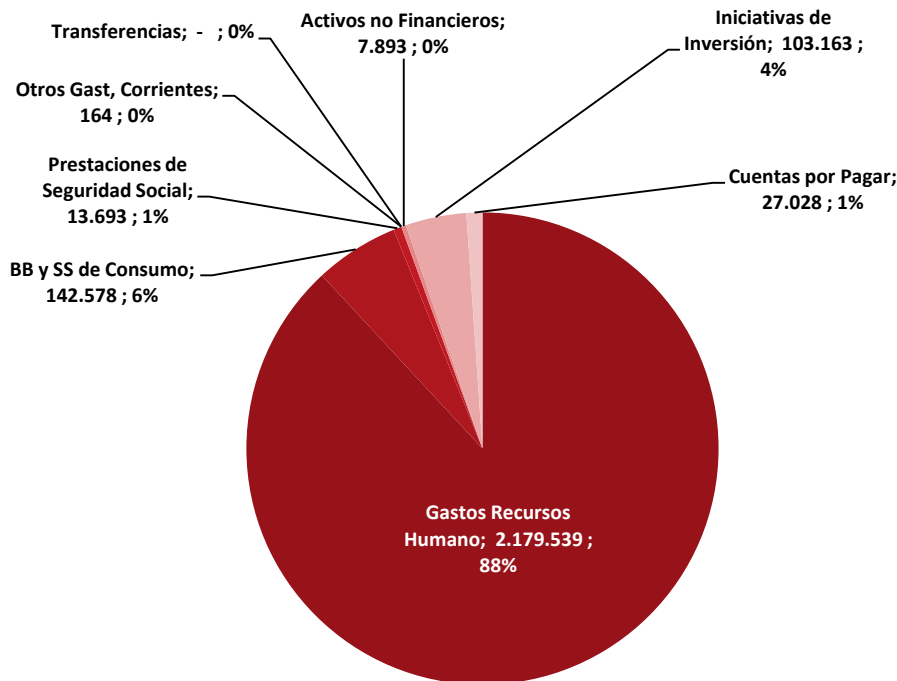
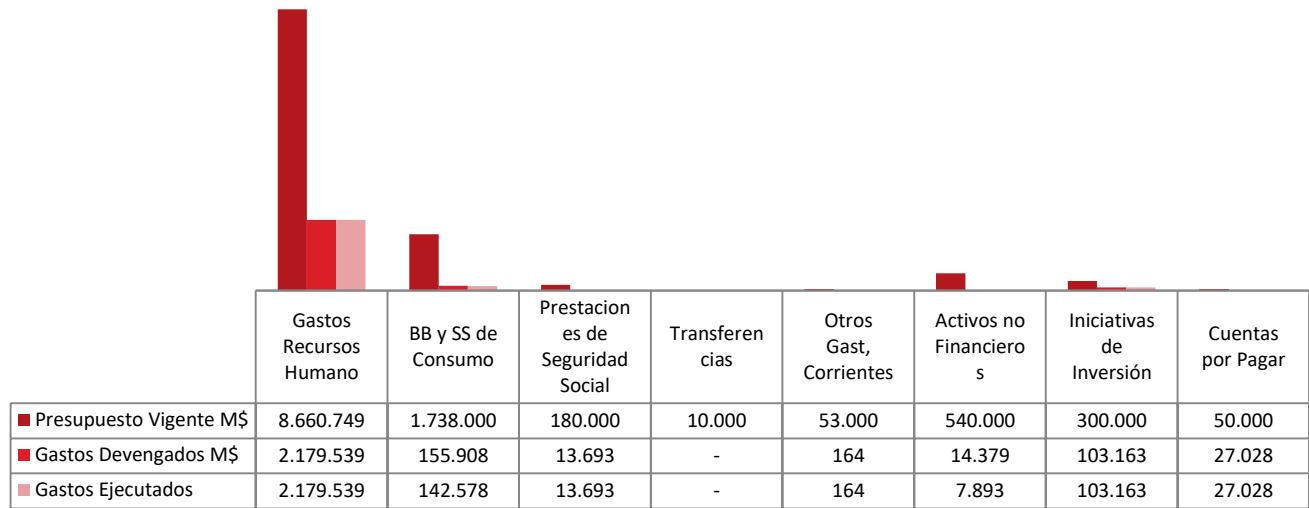
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 1° Trimestre del año 2017.

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	8.660.749	2.179.539	2.179.539	6.481.210	25,2
BB y SS de Consumo	1.738.000	155.908	142.578	1.582.092	9,0
Prestaciones de Seguridad	180.000	13.693	13.693	166.307	7,6
Transferencias	10.000	-	-	10.000	-
Otros Gast, Corrientes	53.000	164	164	52.836	0,3
Activos no Financieros	540.000	14.379	7.893	525.621	2,7
Iniciativas de Inversión	300.000	103.163	103.163	196.837	34,4
Cuentas por Pagar	50.000	27.028	27.028	22.972	54,1
Gasto Total	11.531.749	2.493.874	2.474.058	9.037.875	21,6

Distribución del Gasto Municipal 1° Trimestre 2017

COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS



CONCLUSIONES

Una vez revisados los antecedentes respecto a la ejecución presupuestaria y financiera del municipio correspondiente al 1º Trimestre del año 2017, se pueden obtener las siguientes conclusiones:

I. ANALISIS PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO

INGRESOS:

ANALISIS PRESUPUESTARIO

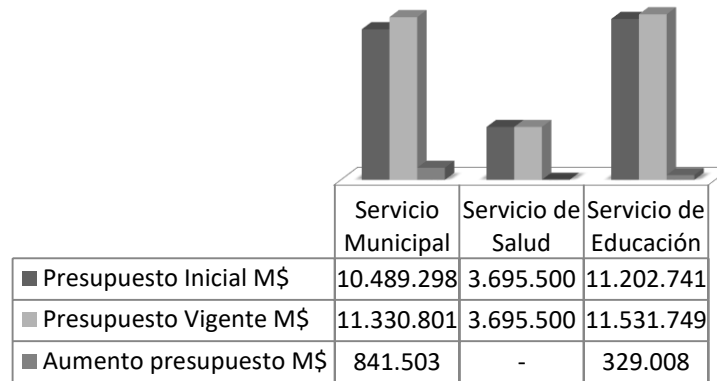
AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	10.489.298	11.330.801	4.169.524	3.383.409	7.161.277	36,8	29,9
Servicio de Salud	3.695.500	3.695.500	886.828	886.828	2.808.672	24,0	24,0
Servicio de Educación	11.202.741	11.531.749	2.602.119	2.602.119	8.929.630	22,6	22,6
Gasto Total	25.387.539	26.558.050	7.658.471	6.872.356	18.899.579	28,8	25,9

Analisis del Presupuesto Inicial y Vigente de Ingresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M\$1.170.511.- equivalente en un 4.61% mas del presupuesto inicial, el aumento mas significativa, se encuentra en el presupesupuesto municipal y de educación, quienes han sufrido un de \$ 841.503.- el primero representando un 8.02% y de M\$ 329.008.- representando un 2.94% mas, análisis según el siguientes cuadro.

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Modificación prespupuesto M\$	% Variacion
Servicio Municipal	10.489.298	11.330.801	841.503	8,02
Servicio de Salud	3.695.500	3.695.500	-	0,00
Servicio de Educación	11.202.741	11.531.749	329.008	2,94
Gasto Total	25.387.539	26.558.050	1.170.511	4,61

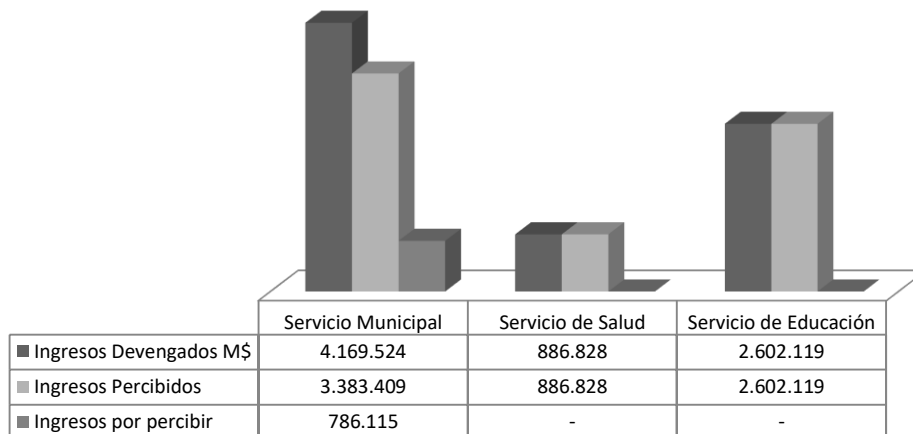




Analisis de Ingresos devengados y efectivos:

Respecto a los ingresos se han devengado un total de M\$ **7.658.472.-** lo que representa un 32.3% del presupuesto vigente. Los ingreso efectivos ascienden a M\$ 6.872.356.- lo que representa un 29.0% del presupuesto vigente, quedando por percibir M\$ 786.115.- de lo devengado lo que representa un 29.0%. de los ingresos devengados.

AREA	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	4.169.524	3.383.409	786.115	39,5	32,1
Servicio de Salud	886.828	886.828	-	24,7	24,7
Servicio de Educación	2.602.119	2.602.119	-	27,3	27,3
Gasto Total	7.658.471	6.872.356	786.115	32,3	29,0



GASTOS:

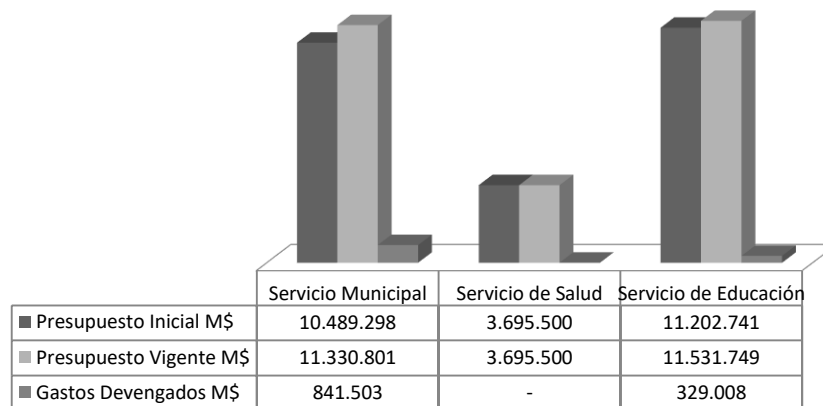
ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Pagados	Saldo Presupuestario	saldo por Pagar	% dev	% Pagado
Servicio Municipal	10.489.298	11.330.801	2.231.017	2.206.911	9.099.784	24.106	19,7	19,5
Servicio de Salud	3.695.500	3.695.500	854.960	831.960	2.840.540	23.000	23,1	22,5
Servicio de Educación	11.202.741	11.531.749	2.493.874	2.474.058	9.037.875	19.816	21,6	21,5
Gasto Total	25.387.539	26.558.050	5.579.851	5.512.929	20.978.199	66.922	21,0	20,8

Analisis Presupuestario de Egresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M\$1.170.511.- equivalente en un 4.61% mas del presupuesto inicial, el aumento mas significativa, se encuentra en el presupuesto municipal y de educación, quienes han sufrido un de \$ 841.503.- el primero representando un 8.02% y de M\$ 329.008.- representando un 2.94% mas, análisis según el siguientes cuadro.

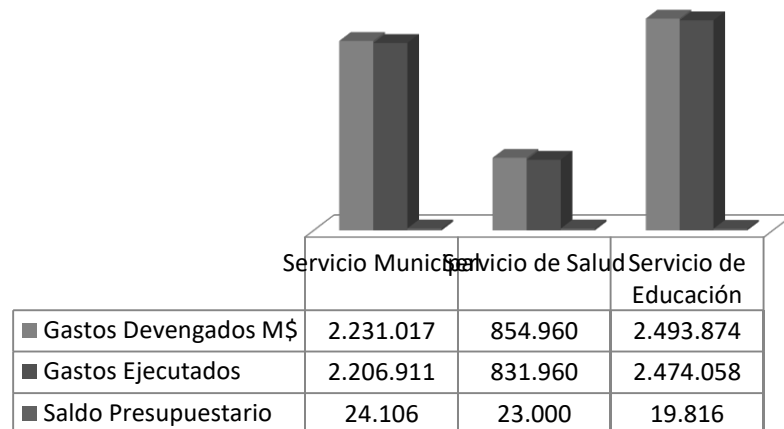
AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Modificacion Presupuesto M\$	% Variación
Servicio Municipal	10.489.298	11.330.801	841.503	8,02
Servicio de Salud	3.695.500	3.695.500	-	0,00
Servicio de Educación	11.202.741	11.531.749	329.008	2,94
Gasto Total	25.387.539	26.558.050	1.170.511	4,61



Analisis de Egresos devengados y Pagados:

Respecto a los gastos se han devengado un total de M\$ 5.579.851.- lo que representa un 23.6% del presupuesto vigente. Los Egresos efectivos ascienden a M\$ 25.512.929.- lo que representa un 23.3% del presupuesto vigente. Quedando por pagar M\$ 66.922.- lo devengado al primer trimestre.

AREA	Gastos Devengados M\$	Gastos Pagados	Gastos por Pagar	% dev	% Percb
Servicio Municipal	2.231.017	2.206.911	24.106	21,1	20,9
Servicio de Salud	854.960	831.960	23.000	23,8	23,2
Servicio de Educación	2.493.874	2.474.058	19.816	26,2	26,0
Gasto Total	5.579.851	5.512.929	66.922	23,6	23,3



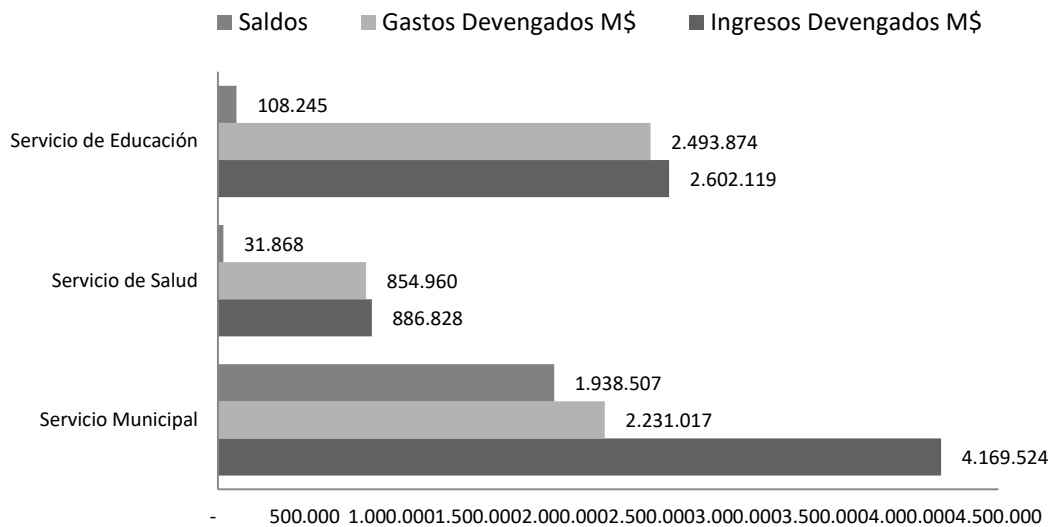
ANALISIS DE INGRESOS DEVENGADOS VERSUS GASTOS DEVENGADOS

AREA	Ingresos Devengados M\$	Gastos Devengados M\$	SalDOS	% Ingresos Dev.	%Gastos Devengado	% Diferencia
Servicio Municipal	4.169.524	2.231.017	1.938.507	37,30	19,96	17,34
Servicio de Salud	886.828	854.960	31.868	25,00	24,10	0,90
Servicio de Educación	2.602.119	2.493.874	108.245	27,31	26,17	1,14
Gasto Total	7.658.471	5.579.851	2.078.620	31,58	23,01	8,57



Al comparar los ingresos devengados de \$ 7.658.471.- con los gastos devengados de \$5.579.851.- nos arroja saldo a favor de M\$ 2.078.620.- lo que implica que se gasto menos de lo que ingreso durante el primer trimestre.

Se desprende de lo anterior que en materia de ingresos devengados en los tres servicios se percibio un 23.58% del Presupuesto Vigente y en Gastos Devengados un 23.01% del presupuesto vigente existiendo un menor gasto de un 8.57% entre ingresos y gastos devengados, al primer trimestre.



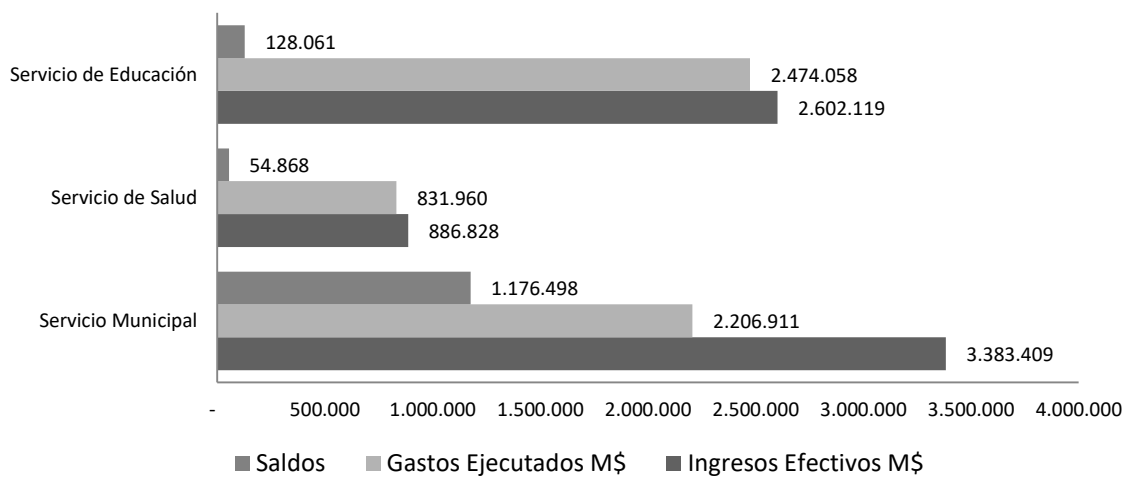
ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS

AREA	Ingresos Efectivos M\$	Gastos Pagados	Saldos	% Ingresos Efectivos	%Gastos Ejecutados	% Diferencia
Servicio Municipal	3.383.409	2.206.911	1.176.498	30,27	19,74	10,52
Servicio de Salud	886.828	831.960	54.868	25,00	23,45	1,55
Servicio de Educación	2.602.119	2.474.058	128.061	27,31	25,97	1,34
Gasto Total	6.872.356	5.512.929	1.359.427	28,33	22,73	5,60



Al comparar los ingresos efectivos de **\$ 6.872.356.-** con los gastos ejecutados de **\$5.512.929.-** nos da un saldo de caja de M\$ 1.359.427.- Cifra que implica que cancelamos menos de los que percibimos.

Se desprende de lo anterior que en materia de ingresos efectivos en los tres servicios se percibio un 28.33% del Presupuesto Vigente y en Gastos ejecutados o pagados de un 22.73% del presupuesto vigente existiendo un mayor ingreso de un 5.60%, en relación a los ingresos efectivos



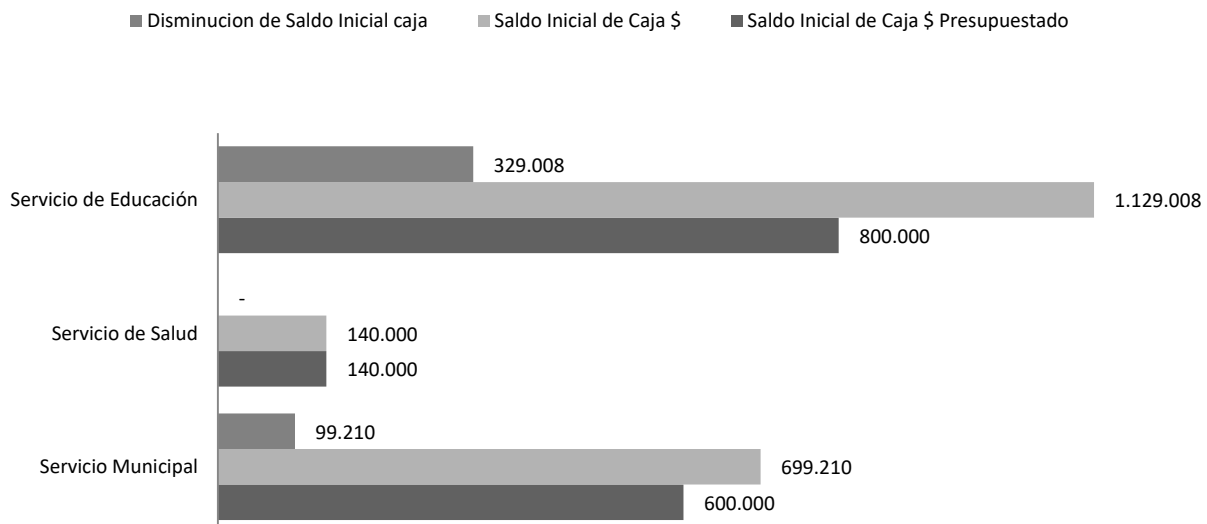
II. COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES

1. COMPORTAMIENTO SALDO INICIAL DE CAJA

Con respecto al saldo inicial de Caja, ha tenido los siguientes movimientos, se debe señalar en primer lugar que se estimaron en el presupuesto inicial \$ 1.540.000.000.-, debiendo esa cifra ajustarse a los saldos reales, situación que se reflejo en el primer trimestre. El saldo inicial real de Caja, incluidas las observaciones de la contraloría, ascienden a \$1.968.218.000.- lo que implico disminuir ingresos y gastos por esa misma cifra.

AREA	Saldo Inicial de Caja \$ Presupuestado	Saldo Inicial de Caja \$	Disminucion de Saldo Inicial caja
Servicio Municipal	600.000	699.210	99.210
Servicio de Salud	140.000	140.000	-
Servicio de Educación	800.000	1.129.008	329.008
Gasto Total	1.540.000	1.968.218	428.218

COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES



Las cuentas Corrientes del Municipio como de Salud y Educación al 31 de Marzo del 2017 arrojan un saldo de \$ 5.065.468.321.- distribuido de la siguiente manera: Educación \$ 1.515.621.175.- Salud \$ 663.938.333.- y Municipal de \$3.196.629.530.- montos que incluyen, recursos comprometidos y de proyectos.

CUENTA CORRIENTE	EDUCACION	SALUD	MUNICIPAL	TOTAL
ORDINARIOS	296.437.413	222.817.478	1.819.493.295	2.338.748.186
EXTERNOS	874.416.572	441.120.855	1.303.115.907	2.618.653.334
SEP	34.046.473		-	34.046.473
FAEP	310.720.717			
OPD			9.624.913	9.624.913
SOCIAL			63.434.241	63.434.241
PLAN REPARACIONES			961.174	961.174
TOTAL	1.515.621.175	663.938.333	3.196.629.530	5.065.468.321

Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondos Ordinarios, con un total disponible de 2.338.748.186.- arrojando los siguientes saldos, conforme de cada departamento: Educación \$ 296.437.413.- Salud \$ 22.817.478.- y Municipal de \$1.819.493.295.- En el caso municipal, al monto indicado se deben descontar el monto de **\$ 536.500.809.-** corresponden a recursos de proyectos, programas o externos como se le denominan, quedando la cuenta recursos ordinarios que corresponde a los ingresos propios o del Fondo Común Municipal y que son para gastos o inversión propia de la municipalidad, el monto de a **\$ 1.283.953.660.-** el conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas (S), mediante Resumen Ejecutivo al 31 de Marzo del 2017, es preciso recalcar que estos recursos **\$ 536.500.809.-** no se pueden utilizar para otros fines, no obstante de estar en la cuenta recursos ordinarios, debiendo la Dirección de Administración y Finanzas velar por mantener los saldos que corresponden. Los recursos de libre disposición real, de la mencionada cuenta municipal ascienden se reitera ascienden a \$ 1.283.953.660.- al primer trimestre del 2017.



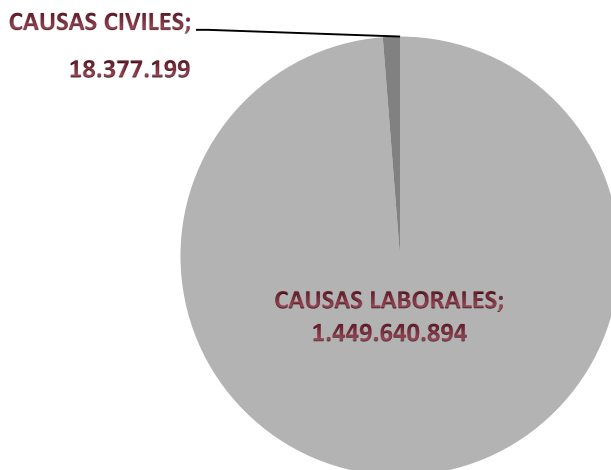
III. ANALISIS DE LOS PASIVOS CONTINGENTES

PASIVOS REFERIDOS A DEMANDAS JUDICIALES

El detalle de las demandas judiciales ejecutoriadas y no ejecutoriadas, son detalladas, por el Asesor Juridico Municipal mediante memorándum N° 342 del 29 mayo del 2017, hace llegar informe trimestral de juicios y demandas civiles, laborales, penales y recursos de proteccion, al respecto informa que las:

- Demandas civiles se elevan a un monto de \$ 1.449.640.894.- Se debe señalar que dichas demandas se encuentran ejecutoriada.- las deudas ejecutoriadas corresponden a: Demarco, que asciende a de \$ 873.865.416.- equivalente a 33.055.72 UF, al 10 de marzo del 2017. Compuesta por 19.345,11 uf que es el capital equivalente en \$ 511.409.843 mas interes penal 13.710,61 UF, equivalente \$ 362.455.573.-
- Demandas Laboralesno ejecutoriadas, corresponde a deuda nominal de los profesores y las ejecutoriadas corresponde a demandas de afp y la mas importante juicio ganadp por profesora Falcon, por \$17.210.814.-

CAUSAS	NO EJECUTORIADAS		EJECUTORIADAS		TOTALES	
	N°	MONTO	N°	MONTO	N°	MONTO
CIVILES	91	-	2	1.449.640.894	93	1.449.640.894
LABORALES	1	839.605.375	3	18.377.199	4	857.982.574
PENALES					-	-
REC. PROTEC.					-	-
TOTAL	92	839.605.375	5	1.468.018.093	97	2.307.623.468



PASIVOS CONTABLES INFORMADOS Y DEUDAS DEVENGASAS COMO SENTENCIA EJECUTOTIADAS Y DEUDA DE SALUD

La deuda contable informada de las tres áreas asciende a \$ 66.921.681.- monto que se debe incorporar las demandas ejecutoriadas civiles y laborales, de los cuales existe el devengamiento del gastos el monto se eleva a \$ 1.418.018.093.- mas deuda por perfeccionamiento de \$ 46.550.000.- mas la existencia de una deuda de salud de los funcionarios del departamento de salud cuyo valor nominal es de \$74.981.624.- que que arroja una deuda obligada y devengada de \$ 1.660.471.398.- deuda que debe quedar contabilizada en las cuentas municipales, no solo las contables.

DETALLE	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL
Deuda contable	24.105.933	22.999.999	19.815.749	66.921.681
Deuda sin Orden de Compra	-	-	-	-
Demandas ejecutoriadas	1.418.018.093	-	-	1.418.018.093
Deuda Perfeccionamiento			46.550.000	46.550.000
Deuda Previsional sin multas ni intereses	-	74.981.624	-	74.981.624
Totales DEUDAS DEVENGADAS	1.442.124.026	97.981.623	66.365.749	1.606.471.398

PASIVOS PRODUCTO DE MULTAS E INTERESES Y SENTENCIAS AUN NO EJECUTORIADAS

Lo adeudado referido multas e intereses y demandas no ejecutoriadas asciende a \$ 890.035.044.-, por multas e intereses condonados de salud \$ 50.430.069 mas demanda nominal de profesores no ejecutoriada de \$ 839.605.375.- monto que al ejecutoriarse, obligara el presupuesto municipal, viéndose aumentado dicho valor en los reajustes e intereses de cinco años. Montos que el municipio deberá proceder a ajustar los presupuestos, en especial el de educación.

DETALLE	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL
Intereses y multas		50.430.069		50.430.069
Demandas Judiciales	839.605.375			839.605.375
Total devengamiento intereses	839.605.375	50.430.069	0	890.035.444



RESUMEN PASIVOS

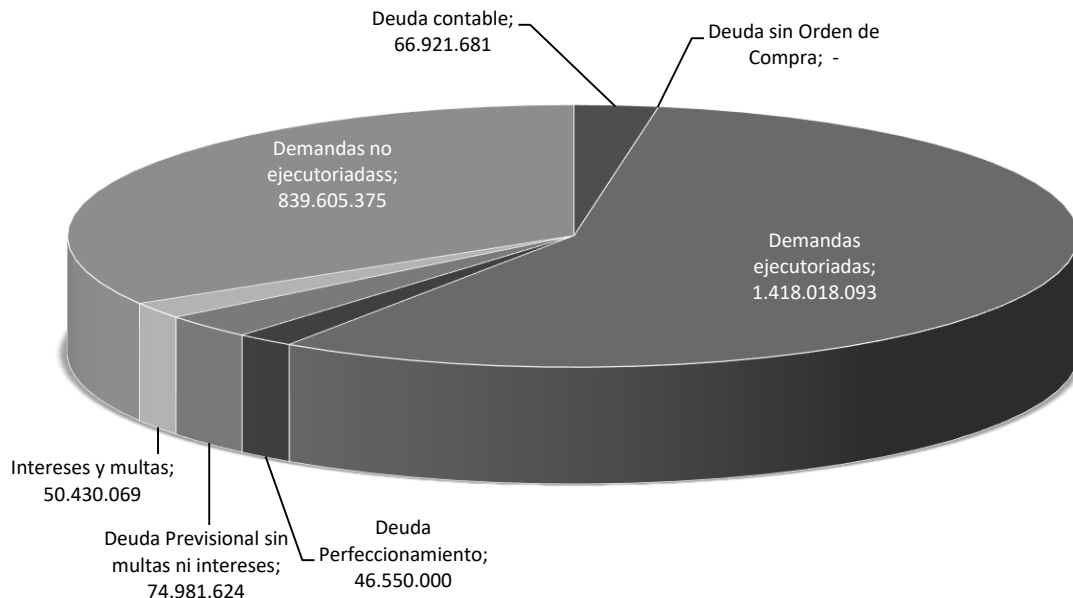
Los pasivos municipales, entonces los dividirlo en dos áreas, desde el punto de vista de su exigibilidad.

DE EJECUCION INMEDIATA:	\$ 1.606.471.398.-
DE EJECUCION INCIERTA: Judiciales sin sentencia y salud	\$ 890.035.444.-
TOTAL ADEUDADO	\$ 2.496.506.842.-

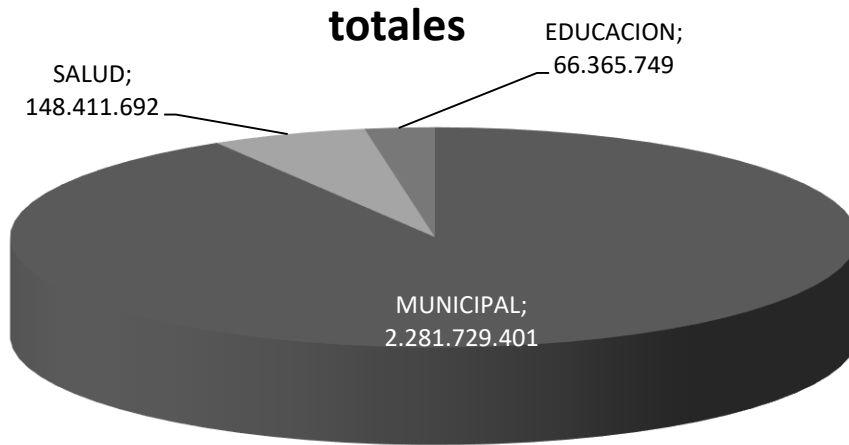
DETALLE PASIVOS	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL
Deuda contable	24.105.933	22.999.999	19.815.749	66.921.681
Deuda sin Orden de Compra	-	-	-	-
Demandas ejecutoriadas	1.418.018.093	-	-	1.418.018.093
Deuda Perfeccionamiento			46.550.000	46.550.000
Deuda Previsional sin multas ni intereses	-	74.981.624	-	74.981.624
Intereses y multas		50.430.069		50.430.069
Demandas no ejecutoriadas	839.605.375			839.605.375
totales	2.281.729.401	148.411.692	66.365.749	2.496.506.842

TOTAL DEUDA MUNICIPAL Y SERVICIOS TRASPASADOS

SEGÚN NATURALEZA DE LA DEUDA AL 31 Marzo del 2017



**TOTAL DEUDA MUNICIPAL Y SERVICIOS TRASPASADOS
SEGÚN AREA AL 31 Marzo del 2017**



IV. CERTIFICACIONES

- a) Se adjunta certificado N° 28/2017 del Director de Administración y Finanzas Municipal, en la que certifica, que el Municipio al 31 de Marzo del 2017, no posee deudas previsionales del Personal municipal, sean estos Planta, contrata, con tratos Código del Trabajo.
- b) Se adjunta certificado N° 28/2017 del Director de Administración y Finanzas Municipal, en la que certifica, que el municipio al 31 de Marzo del 2017, se encuentra al día con los pagos al Fondo Común Municipal.
- c) Se adjunta Certificado N° 29/2017, del Dirección de Administración y Finanzas Municipal, en el que señala que los Pasivos correspondientes al 1º trimestre del 2017, es decir al 31 de Marzo del 2017, se elevan a **\$ 24.105.933.-**
- d) Se adjunta certificado N° 12/2017 del Jefe de Finanzas DAEM, en la que certifica que registra deuda por concepto de la asignación de perfeccionamiento, 31 de Marzo del 2017. Por \$ 46.550.000.-
- e) Se adjunta Certificado N° 13/2017, emitido por el Jefe de Finanzas DAEM, en la que certifica que el Departamento de Educación al 31 de Marzo del 2017,, no posee deudas previsionales.-
- f) Se adjunta Certificado N° 14/2017, emitido por el Jefe de Finanzas DAEM, en la que certifica que el departamento al 31 de Marzo del 2017, posee una deuda devengada de **\$ 19.815.749.-**
- g) Se adjunta Certificado N°03/2017, emitido por la Jefe de Finanzas Salud , en la que certifica que el Departamento de Salud al 30 de Marzo del 2017, posee una deuda de salud nominal (relacionada con salud INP) de **\$ 74.981.624.-** Correspondientes declaraciones no pagadas; diferencias de tasas; sentencia tribunal; costas procesales. correspondientes de los años: 1990; 1999; 2001; 2003; 2004; 2005 y 2006, según informe a Saldos pendientes de salud, mas intereses y multas.
- h) Se adjunta Certificado N° 02/2017 emitido por la Jefe de Finanzas Salud, en la que certifica que el Departamento de Salud, al 31 de Marzo del 2017, posee una deuda **\$22.999.999.-** deuda vigente con orden de compra (Devengada).
- i) Se adjuntan certificados resúmenes, referidos a los saldos en cuenta corriente:
- j) Se adjuntan Balances de la Ejecución Presupuestaria del 1º Trimestre 2017, correspondiente al Municipio y de los Servicios de Educación y Salud.



V. OBSERVACIONES VARIAS.

En resumen analizado la ejecución presupuestaria y financiera del 1º Trimestre del 2017, de la Municipalidad de Constitución y de los Servicios Traspasados de Educación y Salud se puede concluir lo siguiente:

- I. Los ingresos devengados, de las tres áreas, alcanzan un 28.8% de lo presupuestado, y los gastos devengados un 21.0 del mismo presupuesto. Lo que provoca al 1º trimestre un superhabit de un 7.8%.
- II. En cuanto a los ingresos percibidos alcanzan una recaudación de un 25.9% de lo presupuestado, y los gastos ejecutados en un 20.8% del mismo presupuesto. Generandose superhabit de un 5.1%, equivalente a M\$ 1.359.427.-
- III. Los saldos de las cinco cuentas corrientes municipales, alcanzan a \$5.065.468.321.- Recursos que se encuentran en su mayoría comprometidos. Los que son de disposición del municipio, son \$e 2.338.748.186.- arrojando los siguientes saldos, conforme de cada departamento: Educación \$ 296.437.413.- Salud \$ 22.817.478.- y Municipal de **\$1.819.493.295.-** En el caso municipal, al monto indicado se deden descontar el monto de **\$ 536.500.809.-** corresponden a recursos de proyectos, programas o externos como se le denominan, quedando la cuenta recursos ordinarios que corresponde a los ingresos propios o del Fondo Comun Municipal y que son para gastos o inversión propia de la municipalidad, el monto de a **\$ 1.283.953.660.-** ell conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas (S), mediante Resumen Ejecutivo al 31 de Marzo del 2017, es preciso recalcar que estos recursos **\$ 536.500.809.-** no se pueden utilizar para otros fines, no obstante de estar en la cuenta recursos ordinarios, debiendo la Dirección de Administración y Finanzas velar por mantener los saldos que corresponden. Los recursos de libre disposición real, de la mencionada cuenta municipal ascienden se reitera ascienden a \$ 1.283.953.660.- al primer trimestre del 2017.
- IV. La deuda municipal al 31 de Marzo 2017, alcanza a \$ 2.496.506.842.- la cual podemos dividir de ejecución inmediata por \$ 1.606.471.398.- y de ejecución incierta referida demanda civiles y laborales no ejecutadas y deuda de Fonasa mas multas e intereses de \$ 890.035.444.-

Finalmente se puede señalar.,



En nuestra opinión, los estados financieros presentan un flujo razonable, en relación al presupuesto.

Salvo Mejor parecer del Honorable Concejo Municipal, la Ejecución Presupuestaria y Financiera de la Gestión Municipal correspondiente al 1º Trimestre del año 2017, tuvo durante el semestre un flujo razonable, no obstante deben tomarse en consideración las observaciones y análisis efectuado en el presente informe.

Es todo cuanto puedo informar.

**CESAR M. ARELLANO SEPULVEDA
CONTADOR AUDITOR
MAGISTER EN GERENCIA Y ADMINISTRACION PÚBLICA
DIRECTOR CONTROL INTERNO**

CAS/cas.-

