CONTROL
Dirección de Control Municipal

INFORME

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

1° TRIMESTRE 2018

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

Constitución
¡Una nueva ciudad!

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 1° Trimestre del año 2018, 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 2018. 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

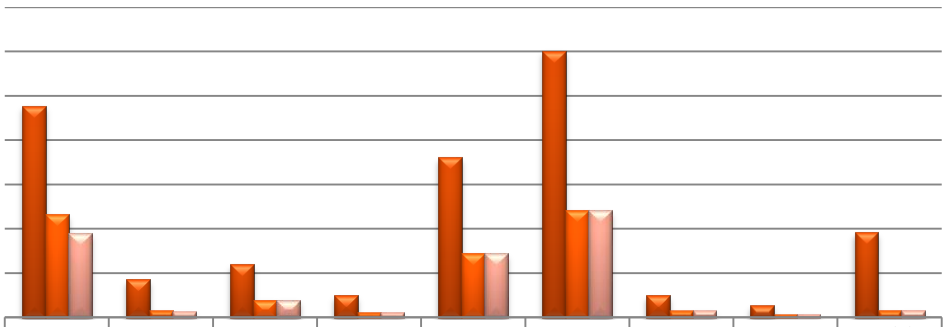
I INGRESOS

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 2018, representan un 34.6% de los ingresos devengados, representando un margen superior de un 9.6 % a lo proyectado, para el primer trimestre, cifra que representa M$1.357.502.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup.	%
Patentes Municipales	953.500	465.114	381.414	488.386	40,0%
Derechos de Aseo	170.800	30.412	26.172	140.388	15,3%
Otros Derechos	240.560	79.129	78.810	161.431	32,8%
Derechos de explotacion	100.250	23.078	23.078	77.172	23,0%
Permisos de Circulación BM	721.500	289.645	289.645	431.855	40,1%
Permisos de Circulación FCM	1.202.500	482.804	482.804	719.696	40,2%
Licencias de conducir	100.000	29.847	29.847	70.153	29,8%
Otros	53.240	14.812	14.812	38.428	27,8%
Participación Impto. Territorial	385.000	30.920	30.920	354.080	8,0%
Total ingresos	3.927.350	1.445.761	1.357.502	2.481.589	34,6%
Ingresos Totales	**14.416.814**	**3.523.525**	**2.875.239**	**10.893.289**	**19,9%**



	Patentes Municipales	Derechos de Aseo	Otros Derechos	Derechos de explotacion	Permisos de Circulación BM	Permisos de Circulación FCM	Licencias de conducir	Otros	Participación Impto. Territorial
Presupuesto Vigente M$	953.500	170.800	240.560	100.250	721.500	1.202.50	100.000	53.240	385.000
Ingresos Devengados	465.114	30.412	79.129	23.078	289.645	482.804	29.847	14.812	30.920
Ingresos Percibidos	381.414	26.172	78.810	23.078	289.645	482.804	29.847	14.812	30.920

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	270.000	91.684	91.684	178.316	34,0
DEL TESORO PUBLICO	10.000	-	-	10.000	-
DE OTRAS ENTIDADES PUBL	-	9.404	9.404	- 9.404	-
Jiuzgado Policia Local Multas	-	19	19	- 19	-
Total Ingr. Por Transf.	280.000	101.107	101.107	178.893	34
Ingresos Totales	**14.416.814**	**3.523.525**	**2.875.239**	**10.893.289**	**19,9%**

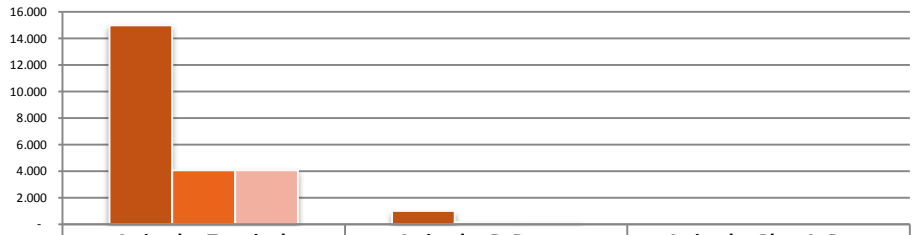
El monto total recaudado por transferencias al 4º trimestre es de **M$ 101.107.-** cifra que representa el 34**%** del presupuestado vigente. Dichos ingresdos de la subdere corresponden a: Compensación predios excentos; precenso y bono empresa aseo, entre otros.

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.	15.000	4.067	4.067	10.933	**27,1**
Arriendos R. Deport	1.000	157	157	843	**15,7**
Arriendos Plza. A.	-	-	-	-	
Total Rentas	16.000	4.224	4.224	11.776	**26,4**
Ingresos Totales	**14.416.814**	**3.523.525**	**2.875.239**	**10.893.289**	**19,9%**

Al 1º trimestre del año 2018, podemos señalar que conforme a lo presupuestado se percibió un 26.4% del presupuesto, ello un equilibrio al primer trimestre conforme a lo presupuestado. Se reitera una vez mas que para este año se debe actualizar la ordenanza de recintos deportivos por cuanto ha ingresado un nuevo recinto el cual se encuentra operativo y su uso debe reglamentarse conforme a la ordenanza, debiendo funcionarios municipales, recaudar los ingresos generados, llevar un registro de usos de las dependencias y registros como comprobantes de ingresos debidamente foliados y numerados correlativamente, debiendo dar cuenta diariamente a tesorería de los ingresos recaudados para su ingreso a la cuenta corriente, y su respectiva contabilización.

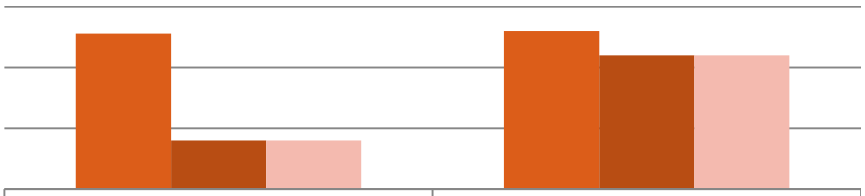


	Arriendos Terminal.	Arriendos R. Deport	Arriendos Plza. A. Prat.
Presupuesto Vigente M$	15.000	1.000	-
Ingresos Devengado	4.067	157	-
Ingresos Percibidos	4.067	157	-

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. Se debe observar que el primer trimestre 2018, los altos ingresos que han generado los SSHH de la playa, se han percibido un 84.7% de lo proyectado.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	Saldo Presup
Cementerios	12.800	4.016	4.016	8.784	31,4
Ss. Higienicos playa	13.000	11.015	11.015	1.985	84,7
Total Rentas	25.800	15.031	15.031	10.769	58,3
Ingresos Totales	**14.416.814**	**3.523.525**	**2.875.239**	**10.893.289**	**19,9%**



	Cementerios	Ss. Higienicos playa
Presupuesto Vigente M$	12.800	13.000
Ingresos Percibidos	4.016	11.015
Ingresos Devengados	4.016	11.015

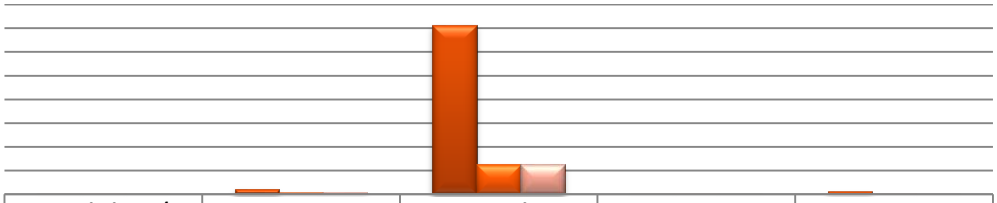
5.- Otros Ingresos Corrientes 115.08

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	3.530	7.177	3.593	- 3.647	101,8
Multas y Sanciones	215.225	69.842	69.842	145.383	32,5
Part. Fondo C. Municipal	7.127.513	1.240.623	1.240.623	5.886.890	17,4
Fondos de Terceros	3.515	924	924	2.591	26,3
Otros	111.150	15.750	15.750	95.400	14,2
Total Ingresos Corriente	7.460.933	1.334.316	1.330.732	6.126.617	17,8
Ingresos Totales	**14.416.814**	**3.523.525**	**2.875.239**	**10.893.289**	**19,9%**

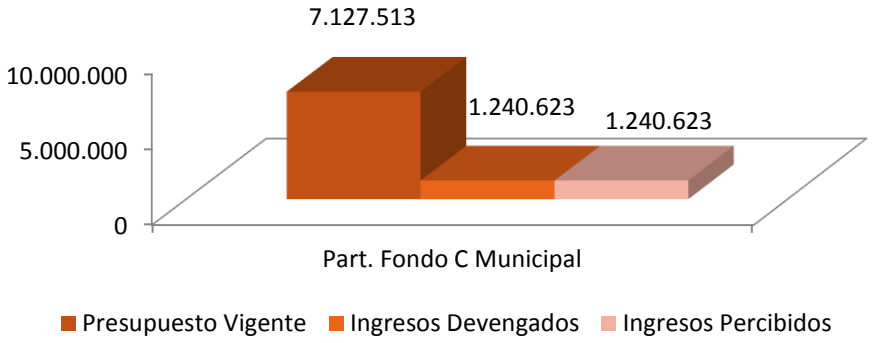
Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a M$ 1.330.732.- y representan un 17.8% del total del presupuesto vigente. Lo percibido por Fondo Comunal Municipal correspondió a M$ 1.240.623.- que representa un 17.4% del presupuesto vigente, lo que implica que nos encontramos por debajo de lo presupuestado en un 7.2 %.

OTROS INGRESOS CORRIENTES



	Reembolsos L/ Medicas	Multas y Sanciones	Part. Fondo C. Municipal	Fondos de Terceros	Otros
Presupuesto Vigente M$	3.530	215.225	7.127.513	3.515	111.150
Ingresos Deveng. M$	7.177	69.842	1.240.623	924	15.750
Ingresos Percibidos	3.593	69.842	1.240.623	924	15.750

PARICIPACION FONDO COMUN MUNICIPAL



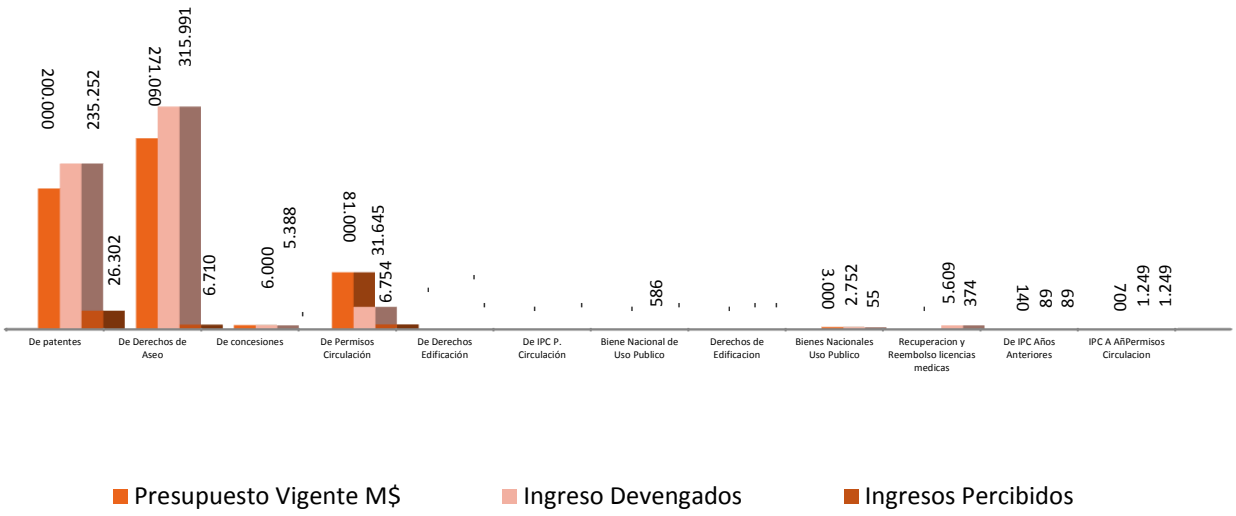
6.- ***R*ecuperación de Prestamos** 115.12

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	200.000	235.252	26.302	- 35.252	13,2%
De Derechos de Aseo	271.060	315.991	6.710	- 44.931	2,5%
De concesiones	6.000	5.388	-	612	0,0%
De Permisos Circulación	81.000	31.645	6.754	49.355	8,3%
Bienes Nacionales Uso	3.000	2.752	55	248	0,0%
Recuperacion y Reembolso	-	5.609	374		
De IPC Años Anteriores	140	89	89	51	63,6%
IPC A AñPermisos Circulacion	700	1.249	1.249	- 549	178,4%
Total Recup. Prestamos	561.900	597.975	41.533	- 30.466	7,4%
Ingresos Totales	**14.416.814**	**3.523.525**	**2.875.239**	**10.893.289**	**19,9%**

Al respecto se puede señalar, que la morosidad de los contribuyentes para con el municipio según lo presupuestado seria de M$ 561.900.- No obstante se devengan M$597.975.- Monto superior al presupuestado, si tuación que es incongruente, no siendo posible devengar mas de lo que me adeudan, situación que se refleja en las deudas de aseo con un mayor devengamiento de lo reflejado en el presupuesto en M$44.931.- cabe señalar que la tasa de recuperación de morosos es de tan solo un 7,4%, debiendo el municipio con los departamentos responsables, ejecer iniciativas, para efectuar el cobro correspondientes, obligación escencial de la administración.

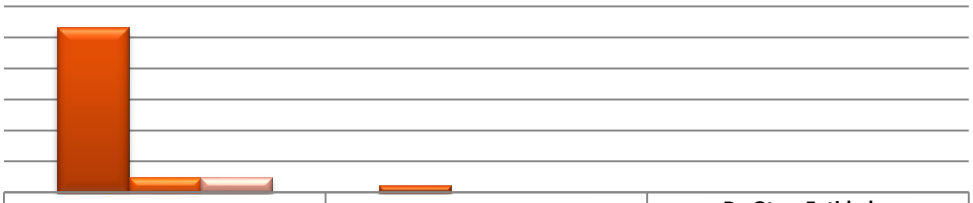
Recuperación de Prestamos



7.- 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	266.383	25.109	25.109	241.274	9,43
DE Teso Publico	12.100	-	-	12.100	-
De Otras Entidades	-	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL	278.483	25.109	25.109	253.374	9,02
Ingresos Totales	**14.416.814**	**3.523.525**	**2.875.239**	**10.893.289**	**19,9%**



	De la SUBDERE	DE Teso Publico	De Otras Entidades Publicas
Presupuesto Vigente M$	266.383	12.100	-
Ingresos Deveng. M$	25.109	-	-
Ingresos Percibidos	25.109	-	-

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$ 110.7180.- lo que implico distribuirlo en el presupuesto, indicando que el saldo inicial presupuestado fue de M$ 1.765.630.- y quedando en M$ 1.876.348.-

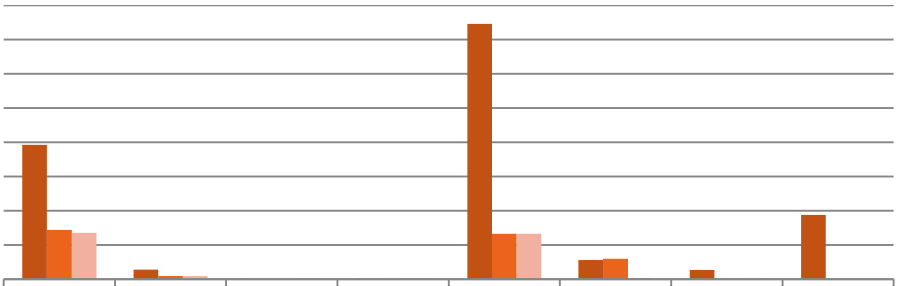
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	1.876.348	-	-	-	-
Total Saldo Inicicial Caja	1.876.348	-	-	-	-
Ingresos Totales	**14.416.814**	**3.523.525**	**2.875.239**	**10.893.289**	**19,9%**

CONTROL
Dirección de Control Municipal

BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingr. Por trib./uso Bns.	3.927.350	1.445.762	1.357.502	2.481.588	34,57
Ingresos Transferencias	280.000	101.108	101.108	178.892	36,11
Ingresps Rent Propiedad	16.000	4.224	4.224	11.776	26,40
Ingresos de Operación	25.800	15.031	15.031	10.769	58,26
Otros Ingresos Corrientes	7.460.933	1.334.315	1.330.731	6.126.618	17,84
Recuperacion de	561.900	597.976	41.534	- 36.076	7,39
Tranferencias Gastos de K	278.483	25.109	25.109	253.374	9,02
Saldo inicial de Caja	1.876.348			1.876.348	-
Ingresos Totales	**14.426.814**	**3.523.525**	**2.875.239**	**10.903.289**	19,93

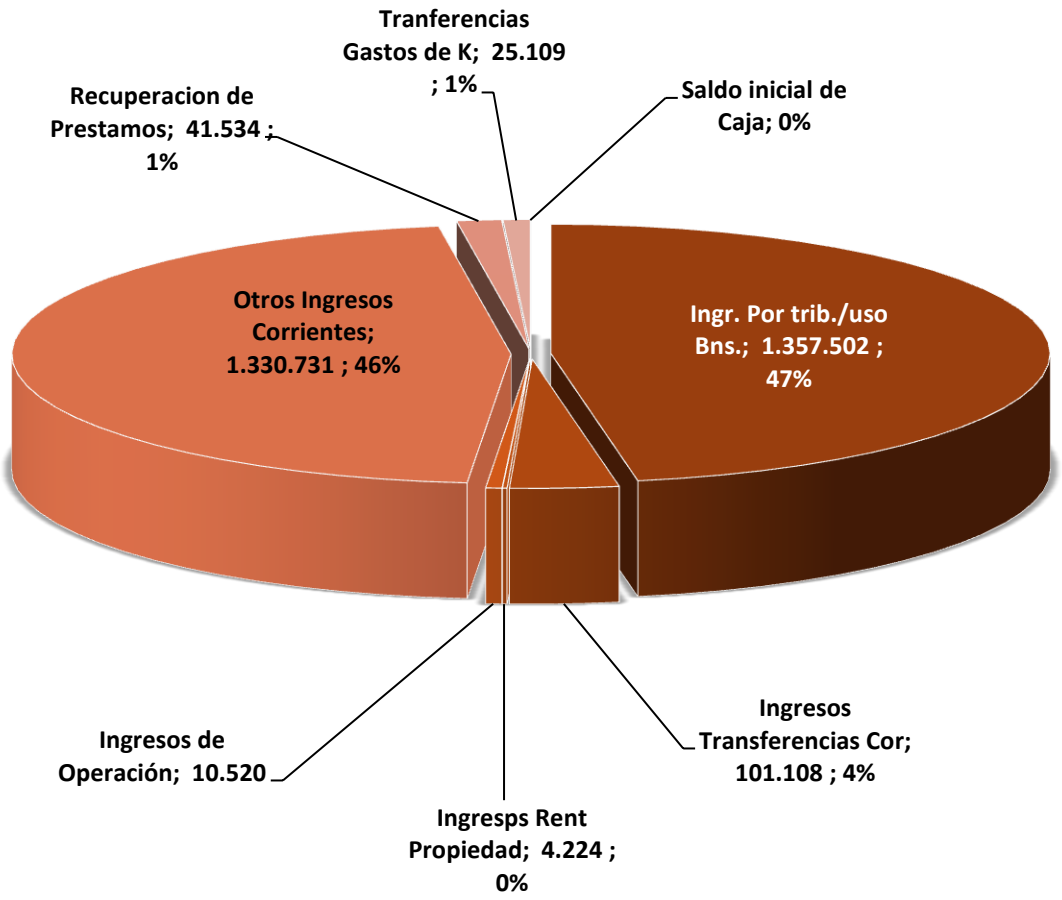
COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



	Ingr. Por trib./uso Bns.	Ingresos Transferencias Cor	Ingresps Rent Propiedad	Ingresos de Operación	Otros Ingresos Corrientes	Recuperacion de Prestamos	Tranferencias Gastos de K	Saldo inicial de Caja
Presupuesto Vigente M$	3.927.350	280.000	16.000	25.800	7.460.933	561.900	278.483	1.876.348
Ingresos Devengados M$	1.445.762	101.108	4.224	15.031	1.334.315	597.976	25.109	
Ingresos Percibidos	1.357.502	101.108	4.224	15.031	1.330.731	41.534	25.109	

Constitución
¡Una nueva ciudad!

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA MUNICIPAL

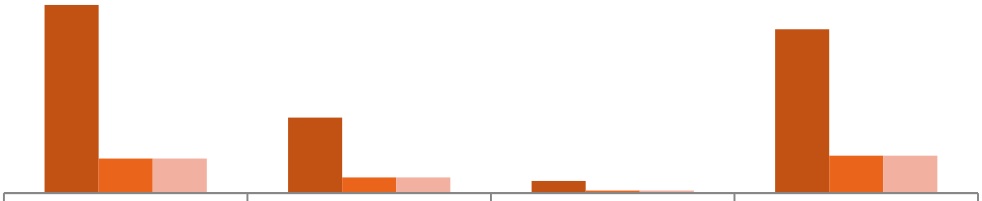
1.- Recursos Humanos 215.21

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$** 704.993.- lo que representa un 20.4**%,** del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuesto Vigente	Gastos Devengado	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	1.479.983	270.025	270.025	1.209.958	**18,2**
Gasto en Personal de Contrata	593.277	121.745	121.745	471.532	**20,5**
Otras Remuneraciones	94.700	20.169	20.169	74.531	**21,3**
Otros Gastos en Personal	1.288.000	293.375	293.054	994.625	**22,8**
Total Gastos Rec Humano	3.455.960	705.314	704.993	2.750.646	**20,4**
Gasto Total	**14.426.814**	**2.566.881**	**2.514.379**	**11.859.933**	**17,4**

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal municipal, se han ejecutado un 18,2**%** del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 20,5**%** del total presupuestado. Las otras remuneraciones referida a los honorarios, Remuneraciones del Código del Trabajo y reemplazos, se eleva al 21,3%**.** Los otros gastos en personal se encuentran en un 22,8% del gasto proyectado, cifra razonable al primer trimestre (ver gráfico siguiente).

Comportamiento de Gastos en Personal
Gasto Reales v/s Presupuesto 1° Trimestre 2018



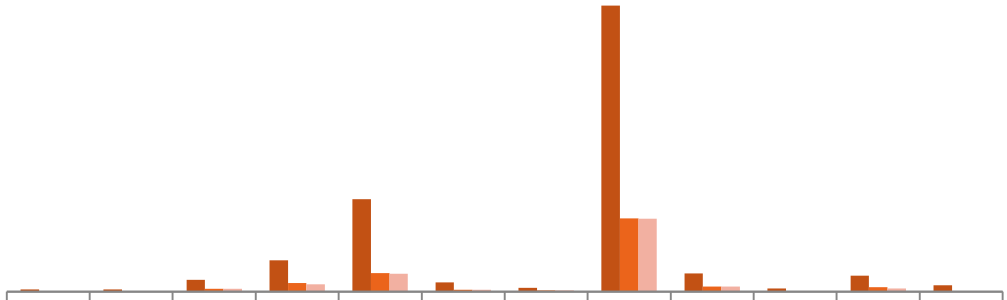
	Gasto en Personal de Planta	Gasto en Personal de Contrata	Otras Remuneraciones	Otros Gastos en Personal
Presupuesto Vigente M$	1.479.983	593.277	94.700	1.288.000
Gastos Devengados	270.025	121.745	20.169	293.375
Gastos Ejecutados	270.025	121.745	20.169	293.054

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 **$ 946.717**.- y correspondió al 23.6% 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

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Alimentos y Bebidas	17.100	900	900	16.200	5,3
Textil y vestuarios	17.150	2.606	2.606	14.544	15,2
Combustible y lubricantes	98.000	24.241	24.241	73.759	24,7
Material de Uso y Consumo	261.400	72.331	61.133	189.069	23,4
Servicios Basicos	769.142	153.553	148.266	615.589	19,3
Mantenimiento Reparaciones	76.300	16.394	15.571	59.906	20,4
Publicidad y difusión	31.000	10.954	10.378	20.046	33,5
Servicios Generales	2.378.600	608.472	607.146	1.770.128	25,5
Arriendos	150.500	42.556	41.380	107.944	27,5
Servicios Financieros	26.000	1.911	1.911	24.089	7,4
Servicios Técnicos y Prof.	133.000	36.844	27.297	96.156	20,5
Otros Gastos en Bns y Ss C.	52.100	5.888	5.888	46.212	11,3
Total BB y SS de Consumo	4.010.292	976.650	946.717	3.033.642	23,6
Gasto Total	**14.426.814**	**2.566.881**	**2.514.379**	**11.859.933**	**17,4**



	Alimentos y Bebidas	Textil y vestuarios	Combustible y lubricantes	Material de Uso y Consumo	Servicios Básicos	Mantenimiento Reparaciones	Publicidad y difusión	Servicios Generales	Arriendos	Servicios Financieros	Servicios Técnicos y Prof.	Otros Gastos en Bns y Ss C.
Presupuesto Vigente M$	17.100	17.150	98.000	261.400	769.142	76.300	31.000	2.378.600	150.500	26.000	133.000	52.100
Gastos Devengados	900	2.606	24.241	72.331	153.553	16.394	10.954	608.472	42.556	1.911	36.844	5.888
Gastos Ejecutados	900	2.606	24.241	61.133	148.266	15.571	10.378	607.146	41.380	1.911	27.297	5.888

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.

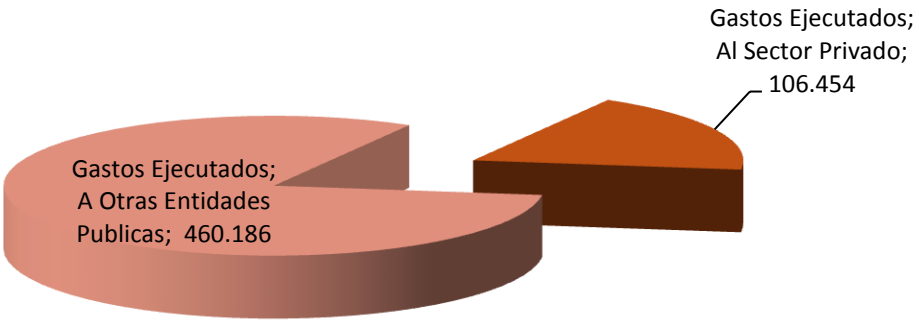
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	-	-	-	-	-
Total Prestaciones	-	-	-	-	-
Gasto Total	**14.426.814**	**2.566.881**	**2.514.379**	**11.859.933**	**17,4**

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	540.201	106.454	106.454	433.747	19,7
A Otras Entidades Publicas	3.553.845	460.186	460.186	3.093.659	12,9
Total transferencias	4.094.046	566.640	566.640	3.527.406	13,8
Gasto Total	**14.426.814**	**2.566.881**	**2.514.379**	**11.859.933**	**17,4**

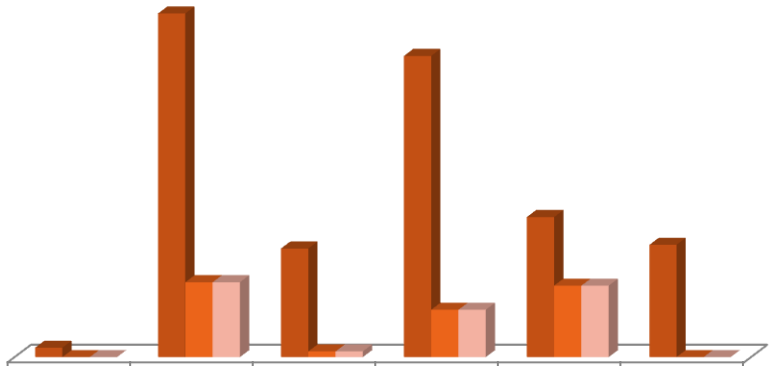
DISTRIBUCION DE LAS TRANSFERENCIAS AL 1° TRIMESTRE



Composición de las Transferencias Externas – Sector Privado

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Organizaciones Comunitarias	5.000	-	-	5.000	-
Otras Personas Jurídicas Privada	182.500	40.000	40.000	142.500	21,92
Voluntariado	58.000	3.000	3.000	55.000	5,17
Asistencia Social a Personas N.	160.000	25.283	25.283	134.717	15,80
Premios y Otros	74.701	38.171	38.171	36.530	51,10
Otras Transferencias	60.000	-	-	60.000	-
Total Transf. Al Sector Privado	**540.201**	**106.454**	**106.454**	**433.747**	**19,71**
Total Transf. A Entidades	**3.553.845**	**460.186**	**460.186**	**3.093.659**	**12,95**
Total transferencias	**4.094.046**	**566.640**	**566.640**	**3.527.406**	**13,84**
Gasto Total	**14.426.814**	**2.566.881**	**2.514.379**	**11.859.933**	**17,4**

CUADRO DE TRANSFERNCIAS EXTERNAS



	Organizaciones Comunitarias	Otras Personas Jurídicas Privada	Voluntariado	Asistencia Social a Personas N.	Premios y Otros	Otras Transferencias
Presupuesto Vigente M$	5.000	182.500	58.000	160.000	74.701	60.000
Gastos Devengados	-	40.000	3.000	25.283	38.171	-
Gastos Ejecutados	-	40.000	3.000	25.283	38.171	-

Durante el 1° trimestre se observa que se transfirieron al sector Privado M$ 106.454.- que representa un 19.71% que esta dentro de lo presupuestado

CONTROL
Dirección de Control Municipal

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	3.000	706	706	2.294	23,5
A las Asociaciones	3.120	-	-	3.120	-
Al Fondo Común Permisos Circ.	1.202.500	34.590	34.590	1.167.910	2,9
Al Fondo Común Muni multa	19.000	896	896	18.104	4,7
A Otras Entidades Publicas	15.000	-	-	15.000	-
A otras Municipalidades	31.225	1.989	1.989	29.236	6,4
Traspaso a Salud/Educación	2.280.000	422.005	422.005	1.857.995	18,5
Total Transf Otras Ent Publicas	**3.553.845**	**460.186**	**460.186**	**3.093.659**	**12,9**
Total Transf. Sector Pribado	**540.201**	**106.454**	**106.454**	**3.093.659**	**19,7**
Total transferencias	**4.094.046**	**566.640**	**566.640**	**6.187.318**	**13,8**
Gasto Total	**14.426.814**	**2.566.881**	**2.514.379**	**11.859.933**	**17,4**

CUADRO COMPARATIVO DE LOS TRANSFERENCIAS INTERNAS

Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados (1º Trimestre)

	A los Servicios de Salud Ley Alco	A las Asociaciones	Al Fondo Común Permisos Circ.	Al Fondo Común Muni multa	A Otras Entidades Publicas	A otras Municipalidades	Traspaso a Salud/Educación
Presupuesto Vigente M$	3.000	3.120	1.202.500	19.000	15.000	31.225	2.280.000
Gastos Devengados M$	706	-	34.590	896	-	1.989	422.005
Gastos Ejecutados	706	-	34.590	896	-	1.989	422.005

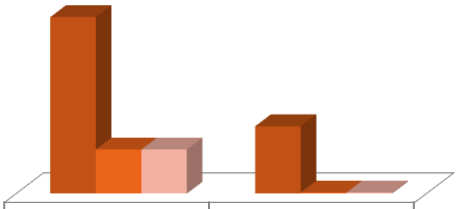
Durante el 1° trimestre evaluado se observa que se transfirieron a otras entidades publicas la suma de M$ 460.186.- lo que equivale a un 12.9% del Total Presupuestado para el año.

Constitución
¡Una nueva ciudad!

Transferencias a Salud y Educación 1º Trimestre 2018

En relación a los traspasos, se debe tener especial precaución, con los trapasos a educación dado que al igual que el 1° trimestre, se traspaso M$ 460.186.- equivalente a un 18.51% del presupuesto vigente, al educación se traspaso el 25 % de lo presupuestado y a Salud un 1.51%.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Educación	1.650.000	412.500	412.500	1.237.500	25,00
Salud	630.000	9.505	9.505	620.495	1,51
Traspaso a Salud/Educación	**2.280.000**	**422.005**	**422.005**	**1.857.995**	18,51
Total Transf Otras Ent Publicas	540.201	106.454	106.454	433.747	**19,71**
Total Transf. Sector Pribado	3.553.845	460.186	460.186	3.093.659	**12,9**
Total transferencias	**4.094.046**	**566.640**	**566.640**	**3.527.406**	**13,8**
Gasto Total	**14.426.814**	**2.566.881**	**2.514.379**	**11.859.933**	**17,4**



	Educación	Salud
Presupuesto Vigente M$	1.650.000	630.000
Gastos Devengados M$	412.500	9.505
Gastos Ejecutados	412.500	9.505

5.- <u>Cuentas por Pagar íntegros al Fisco</u> 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. Nº 1.263 de 1975, deban ingresarse a rentas generales de la Nación.

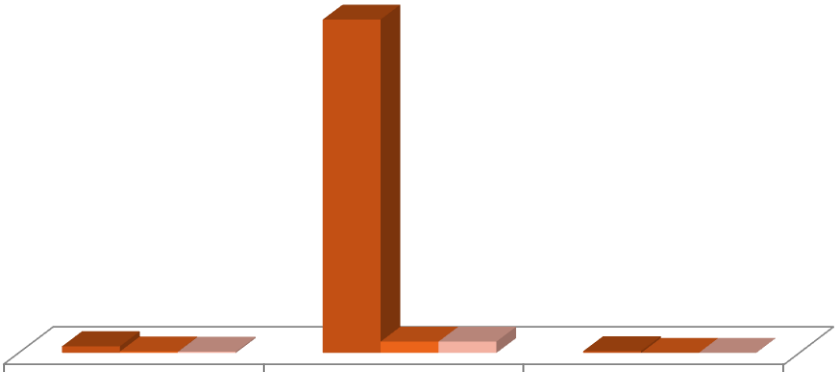
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Impuestos	-	-	-	-	-
Cuentas por Pagar I. al Fisco	-	-	-	-	-
Gasto Total	**14.426.814**	**2.566.881**	**2.514.379**	**11.859.933**	**17,4**

6.- Otros Gastos Corrientes 215.26

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Devoluciones	13.000	2.930	2.272	10.728	17,5
Comp. daños a 3º y/o Propied.	650.000	22.102	22.102	627.898	3,4
Aplicación Fondos de Tercero	3.515	170	170	3.345	4,8
Total Otros Gast, Corrientes	666.515	25.202	24.544	641.971	3,7
Gasto Total	**14.426.814**	**2.566.881**	**2.514.379**	**11.859.933**	**17,4**

Se debe precisar que la cuenta tiene una ejecución de un 3.7%, 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 obligción de su pago.

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 1° Trimestre 2018



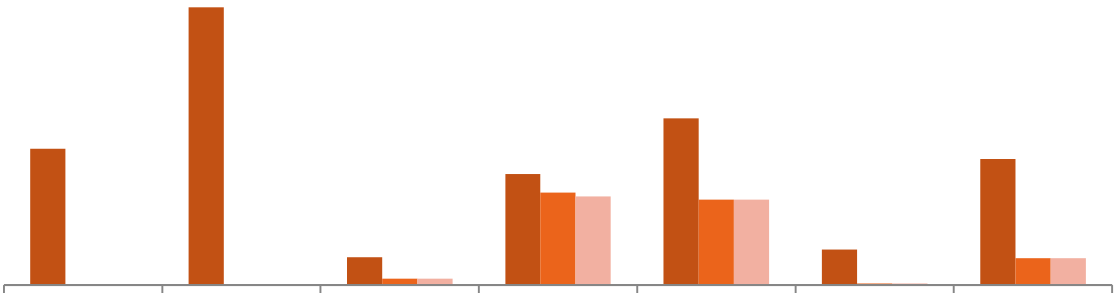
	Devoluciones	Comp. daños a 3º y/o Propied.	Aplicación Fondos de Tercero
Presupuesto Vigente M$	13.000	650.000	3.515
Gastos Devengados M$	2.930	22.102	170
Gastos Ejecutados	2.272	22.102	170

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 23.7% de lo presupuestado.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Terrenos	12.259	-	-	12.259	-
Vehiculos	25.000	-	-	25.000	
Mobiliario y Otros	2.500	570	570	1.930	22,8
Maquinaria y Equipos	10.000	8.328	7.975	2.025	79,8
Equipos Informáticos	15.000	7.671	7.671	7.329	51,1
Programas Informáticos	3.200	141	141	3.059	4,4
Otros Activos Financieros	11.329	2.427	2.427	8.902	21,4
Total Activos no Fina	79.288	19.137	18.784	60.504	23,7
Gasto Total	**14.426.814**	**2.566.881**	**2.514.379**	**11.859.933**	**17,4**

Adquisición de Activos No Financieros
Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados
1° Trimestre 2018



	Terrenos	Vehiculos	Mobiliario y Otros	Maquinaria y Equipos	Equipos Informáticos	Programas Informáticos	Otros Activos Financieros
Presupuesto Vigente M$	12.259	25.000	2.500	10.000	15.000	3.200	11.329
Gastos Devengados M$	-	-	570	8.328	7.671	141	2.427
Gastos Ejecutados	-	-	570	7.975	7.671	141	2.427

8.- Iniciativas de Inversión 215-31

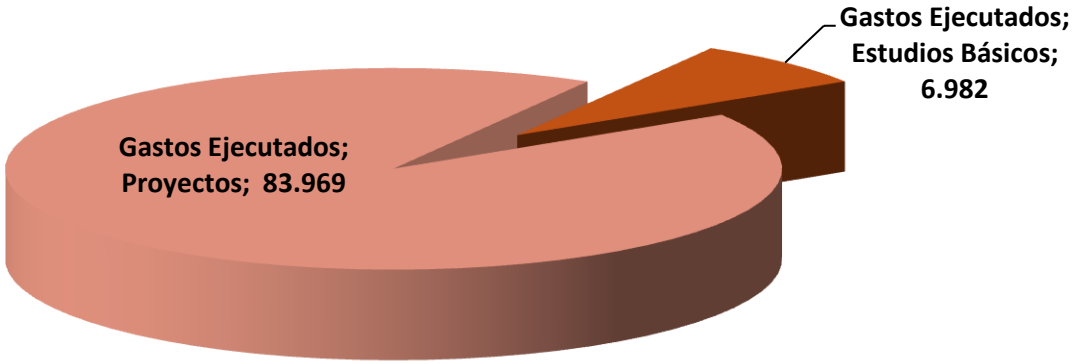
Comprende los gastos en que deba incurrirse para la ejecución de estudios básicos, proyectos y programas de inversión, incluidos los destinados a Inversión Sectorial de Asignación Regional. Los gastos administrativos que se incluyen en cada uno de estos ítems consideran, asimismo, los indicados en el 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	37.000	10.482	6.982	26.518	18,9
Proyectos	1.589.384	101.706	83.969	1.505.415	5,3
Total Iniciativas de Inver.	1.626.384	112.188	90.951	1.535.433	5,6
Gasto Total	**14.426.814**	**2.566.881**	**2.514.379**	**11.859.933**	**17,4**

Tipo de gasto	Monto Presup. M$	Monto Devengado M$	Monto Pagado M$	%	
				Dev	Pag
INICIATIVAS DE INVERSION	**1.626.384**	**112.188**	**90.951**	**6,9**	**5,6**
ESTUDIOS BASICOS	**37.000**	**10.482**	**6.982**	**28,3**	**18,9**
PROYECTOS	**1.589.384**	**101.706**	**83.969**	**6,4**	**5,3**
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.600	0	0		
CONSULTORIAS	37.500	12.100	12.100	32,3	32,3
OBRAS CIVILES	1.480.284	89.606	71.869	6,1	4,9
EQUIPAMIENTO	70.000	-	-	-	-

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 5.6% 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.

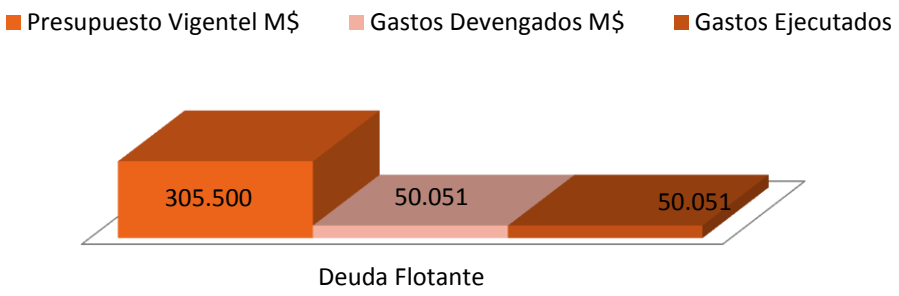
Ítem	Presupuesto Vigentel M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
A los Servicios Regionales V	70.000	-	-	70.000	-
A Otras Entidades Publicas	118.829	111.699	11.699	107.130	9,8
Total Transferencias de	188.829	111.699	11.699	177.130	6,2
Gasto Total	**14.426.814**	**2.566.881**	**2.514.379**	**11.859.933**	**17,4**

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	305.500	50.051	50.051	255.449	16,4
Total Cuentas por Pagar	305.500	50.051	50.051	255.449	16,4
Gasto Total	**14.426.814**	**2.566.881**	**2.514.379**	**11.859.933**	17,4

ESTADO DE PAGO DE LAS DEUDAS
AL 1° Trimestre



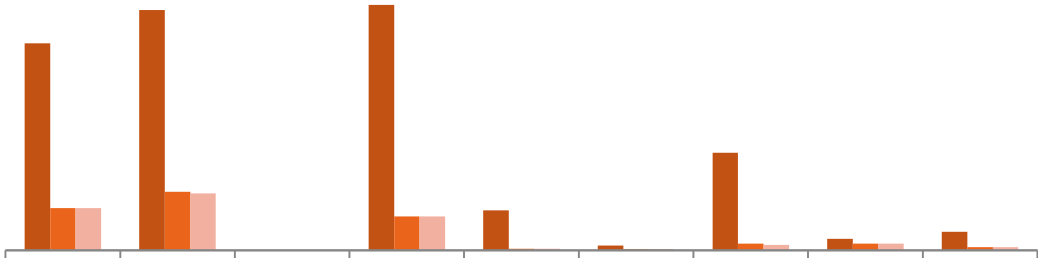
1.- Resumen del Gasto Municipal

A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 1° Trimestre del año 2018.

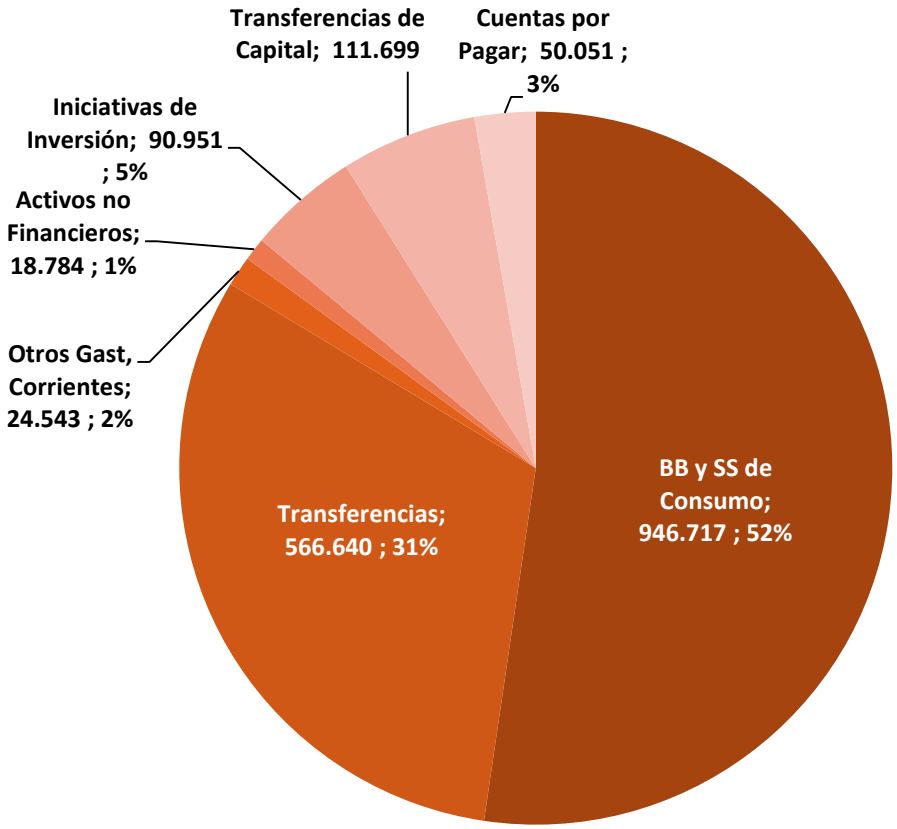
BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	3.455.960	705.314	704.994	2.750.646	20,4
BB y SS de Consumo	4.010.292	976.650	946.717	3.033.642	23,6
Transferencias	4.094.046	566.640	566.640	3.527.406	13,8
Otros Gast, Corrientes	666.515	25.202	24.543	641.313	3,7
Activos no Financieros	79.288	19.137	18.784	60.151	23,7
Iniciativas de Inversión	1.626.384	112.188	90.951	1.514.196	5,6
Transferencias de Capital	188.829	111.699	111.699	77.130	59,2
Cuentas por Pagar	305.500	50.051	50.051	255.449	16,4
Gasto Total	**14.426.814**	**2.566.881**	**2.514.379**	**11.859.933**	17,4

Distribución del Gasto Municipal 1° Trimestre 2018
COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS



	Gastos Recursos Humano	BB y SS de Consumo	Cuentas por Pagar prestaciones de s	Transferencias	Otros Gast, Corrientes	Activos no Financieros	Iniciativas de Inversión	Transferencias de Capital	Cuentas por Pagar
Presupuesto Vigente M$	3.455.960	4.010.292	-	4.094.046	666.515	79.288	1.626.384	188.829	305.500
Gastos Devengados M$	705.314	976.650	-	566.640	25.202	19.137	112.188	111.699	50.051
Gastos Ejecutados	704.994	946.717	-	566.640	24.543	18.784	90.951	111.699	50.051


Transferencias de Capital; 111.699
Cuentas por Pagar; 50.051 ; 3%
Iniciativas de Inversión; 90.951 ; 5%
Activos no Financieros; 18.784 ; 1%
Otros Gast, Corrientes; 24.543 ; 2%
Transferencias; 566.640 ; 31%
BB y SS de Consumo; 946.717 ; 52%

AREA SALUD

I 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 4º trimestre es de **M$ 3.131.283**.- y representa el 76**%** del presupuestado vigente.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
ATENCION PRIMARIA LEY 19378	3.638.000	944.845	944.845	2.693.155	26,0
DEL TESORO PUBLICO TRANSF	45.000	20.911	20.911	24.089	46,5
DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	-	-	-	-	#¡DIV/0!
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	630.000	9.505	9.505	620.495	1,5
Total Ingr. Por Transf.	4.313.000	975.261	975.261	3.337.739	22,6
Ingresos Totales	**4.614.305**	**1.036.990**	**1.015.624**	**3.577.315**	22,0

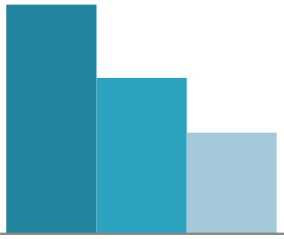
	ATENCION PRIMARIA LEY 19378	DEL TESORO PUBLICO TRANSF	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	APORTES DE LA MUNICIPALIDAD
Presupuesto Vigente M$	3.638.000	45.000	-	630.000
Gastos Devengados M$	944.845	20.911	-	9.505
Gastos Ejecutados	944.845	20.911	-	9.505

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	80.200	54.485	35.379	25.715	44,1
Otros	100	430	430	- 330	430,0
Total Ingresos Corriente	80.300	54.915	35.809	25.385	44,6
Ingresos Totales	**4.614.305**	**1.036.990**	**1.015.624**	**3.577.315**	22,0

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M$ 35.809**.- y representan un 44.6**%** del total del presupuesto vigente. Es preciso señalar, que las cuentas al cierre del ejercicio, con saldo negativo, deben ajustarse a los mayores ingresos y/o mayores gastos.



	Reembolsos L/ Medicas	Otros
Presupuesto Vigente M$	80.200	100
Gastos Devengados M$	54.485	430
Gastos Ejecutados	35.379	430

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	216.005	-	-	-	-
Total Saldo Inicicial	216.005	-	-	-	-
Ingresos Totales	**4.614.305**	**1.036.990**	**1.015.624**	**3.577.315**	22,0

CONTROL
Dirección de Control Municipal

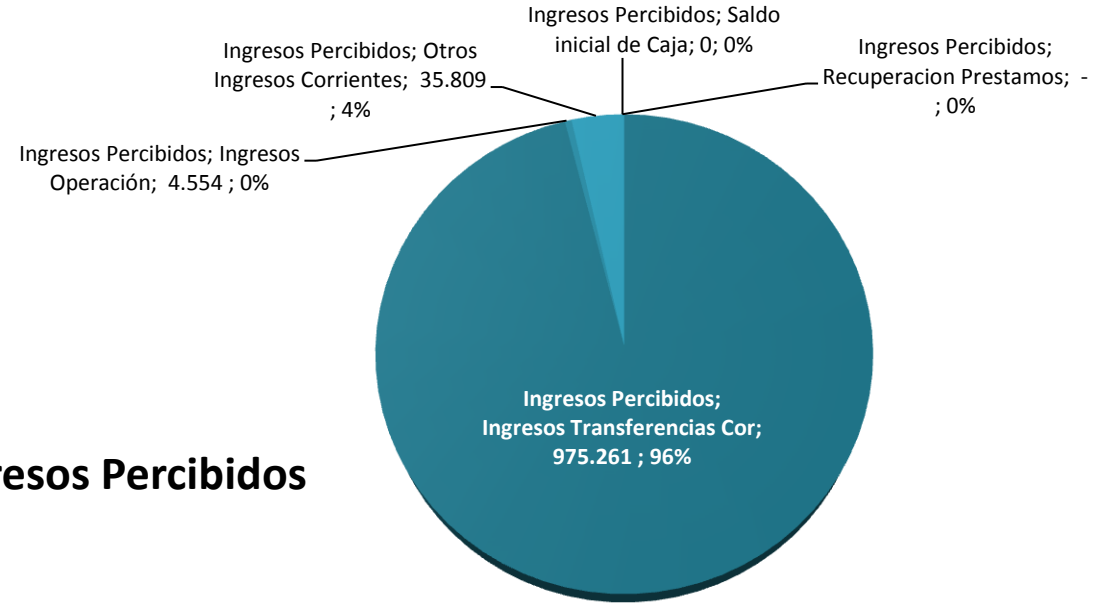
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias	4.313.000	975.261	975.261	3.337.739	22,61
Ingresos Operación	5.000	4.554	4.554	446	91,08
Otros Ingresos Corrientes	80.300	54.915	35.809	25.385	68,39
Recuperacion Prestamos	-	2.259	-	- 2.259	#¡DIV/0!
Saldo inicial de Caja	216.005			216.005	-
Ingresos Totales	**4.614.305**	**1.036.989**	**1.015.624**	**3.577.316**	22,0

	Ingresos Transferencias Cor	Ingresos Operación	Otros Ingresos Corrientes	Recuperacion Prestamos	Saldo inicial de Caja
Presupuesto Vigente M$	4.313.000	5.000	80.300	-	216.005
Ingresos Devengados	975.261	4.554	54.915	2.259	
Ingresos Percibidos	975.261	4.554	35.809	-	

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS
(Ingresos Reales)



Ingresos Percibidos

Constitución
¡Una nueva ciudad!

II GASTOS DEL SISTEMA SALUD MUNICIPAL

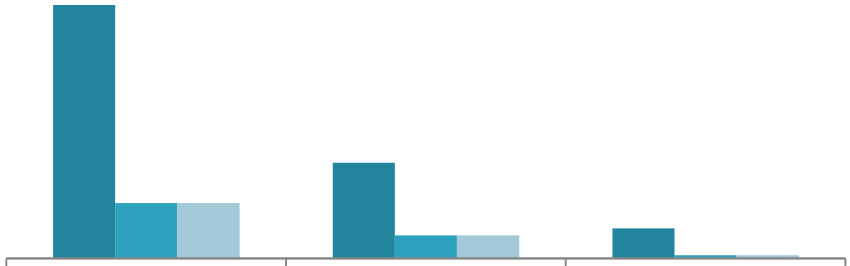
1.- Recursos Humanos 215.21

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$** 781.122.- lo que representa un 21.4**%** 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	2.438.050	531.356	531.356	1.906.694	21,8
Gasto en Personal de Contrata	921.005	219.727	219.727	701.278	23,9
Otras Remuneraciones	287.350	30.039	30.039	257.311	10,5
Total Gastos Rec Humano	3.646.405	781.122	781.122	2.865.283	21,4
Gasto Total	**4.614.305**	**943.420**	**938.556**	**3.670.885**	20,3

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de salud, se han ejecutado un 21.8**%** del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 23.9**%** del total presupuestado. Las otras remuneraciones han alcanzado un 10.5% de lo presupuestado. Se debe advertir que el presupuesto de Salud en materia de Personal al 1° trimeste alcanza un 21.4%, Cifra razonable al primer trimestre,

Comportamiento de Gastos en Personal
Gasto Reales v/s Presupuesto 1° Trimestre 2018



	Gasto en Personal de Planta	Gasto en Personal de Contrata	Otras Remuneraciones
Presupuesto Vigente M$	2.438.050	921.005	287.350
Gastos Devengados	531.356	219.727	30.039
Gastos Ejecutados	531.356	219.727	30.039

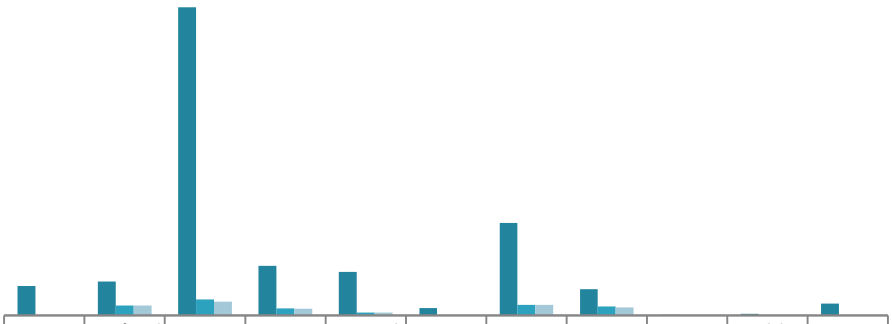
2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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 **$ 62.722**.- y correspondió al 8.79% 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	12.000	12.000	28.000	30,00
Material de Uso y Consumo	363.000	19.137	16.390	343.863	4,52
Servicios Básicos	58.500	8.602	8.193	49.898	14,01
Mantenimiento Reparaciones	51.500	3.566	3.566	47.934	6,92
Publicidad y difusión	9.000	600	140	8.400	1,56
Servicios Generales	109.000	12.714	12.714	96.286	11,66
Arriendos	30.900	10.701	9.453	20.199	30,59
Servicios Financieros	1.000	266	266	734	26,60
Servicios Técnico y	2.000	-	-	2.000	-
Otros Gastos en Bns y Ss C.	14.000	-	-	14.000	-
Total BB y SS de Consumo	713.900	67.586	62.722	646.314	8,79
Gasto Total	**4.614.305**	**943.420**	**938.556**	**3.670.885**	20,3

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2018



	Textil y vestuarios	Combustible y lubricantes	Material de Uso y Consumo	Servicios Básicos	Mantenimiento Reparaciones	Publicidad y difusión	Servicios Generales	Arriendos	Servicios Financieros	Servicios Técnico y Profesionales	Otros Gastos en Bns y Ss C.
Presupuesto Vigente M$	35.000	40.000	363.000	58.500	51.500	9.000	109.000	30.900	1.000	2.000	14.000
Gastos Devengados	-	12.000	19.137	8.602	3.566	600	12.714	10.701	266	-	-
Gastos Ejecutados	-	12.000	16.390	8.193	3.566	140	12.714	9.453	266	-	-

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	138.000	76.609	76.609	26.284	55,5
Total Prestaciones	138.000	76.609	76.609	61.391	55,5
Gasto Total	**4.614.305**	**943.420**	**938.556**	**3.670.885**	20,3

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	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Total transferencias	-	-	-	-	#####
Gasto Total	**4.614.305**	**943.420**	**938.556**	**3.670.885**	20,3

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	**4.614.305**	**943.420**	**938.556**	**3.670.885**	20,3

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	46.000	-	-	46.000	-
Mobiliario y Otros	8.000	-	-	8.000	-
Maquinaria y Equipos	12.000	-	-	12.000	-
Equipos Informaticos	5.000	-	-	5.000	-
Total Activos no Fina	71.000	-	-	71.000	-
Gasto Total	**4.614.305**	**943.420**	**938.556**	**3.670.885**	20,3

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 Vigentel M$	Gastos Devengad	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	40.000	18.102	18.102	21.898	45,3
Total Cuentas por Pagar	40.000	18.102	18.102	21.898	45,3
Gasto Total	**4.614.305**	**943.420**	**938.556**	**3.670.885**	20,3

8.- Resumen del Gasto Municipal

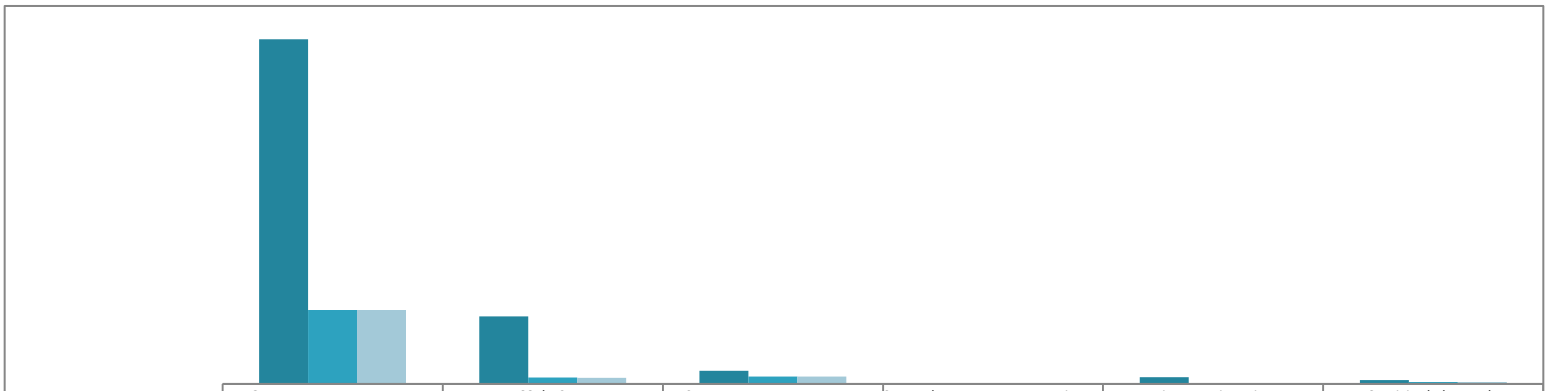
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 1° Trimestre del año 2018.

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

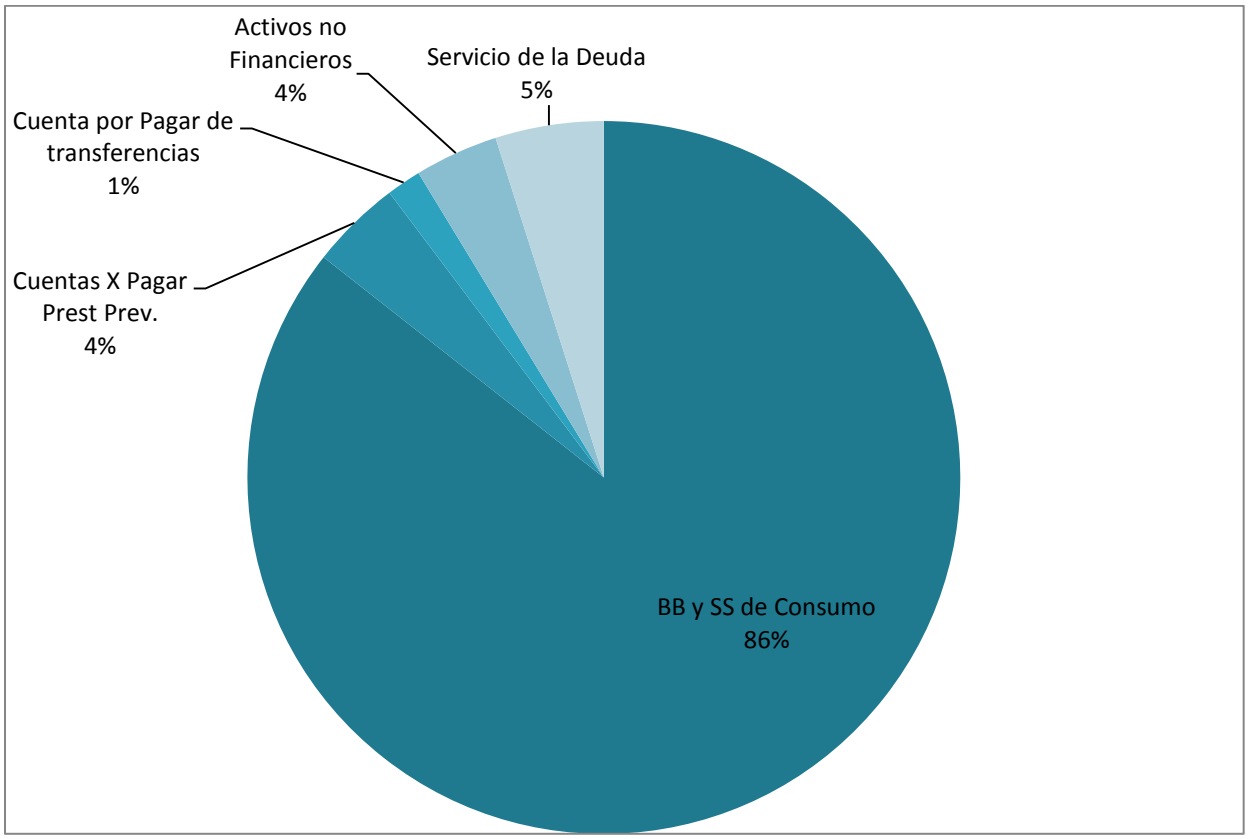
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	3.646.405	781.122	781.122	2.865.283	21,4
BB y SS de Consumo	713.900	67.587	62.723	646.313	8,8
Cuentas X Pagar Prest Prev.	138.000	76.609	76.609	61.391	55,5
Cuentsd x Pagar otros g	5.000	-	-	5.000	-
Activos no Financieros	71.000	-	-	71.000	-
Servicio de la Deuda	40.000	18.102	18.102	21.898	45,3
Gasto Total	**4.614.305**	**943.420**	**938.556**	**3.670.885**	20,3

CONTROL
Dirección de Control Municipal

Distribución del Gasto Municipal 1° Trimestre 2018
COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS



	Gastos Recursos Humano	BB y SS de Consumo	Cuentas X Pagar Prest Prev.	Cuentsd x Pagar otros g corrientes	Activos no Financieros	Servicio de la Deuda
Presupuesto Vigente M$	3.646.405	713.900	138.000	5.000	71.000	40.000
Gastos Devengados M$	781.122	67.587	76.609	-	-	18.102
Gastos Ejecutados	781.122	62.723	76.609	-	-	18.102



AREA EDUCACION

I INGRESOS

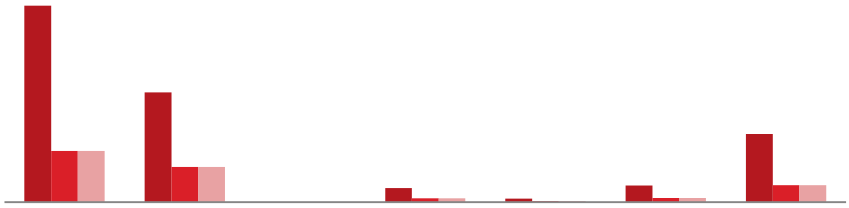
1. CORRIENTES 115.05

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.

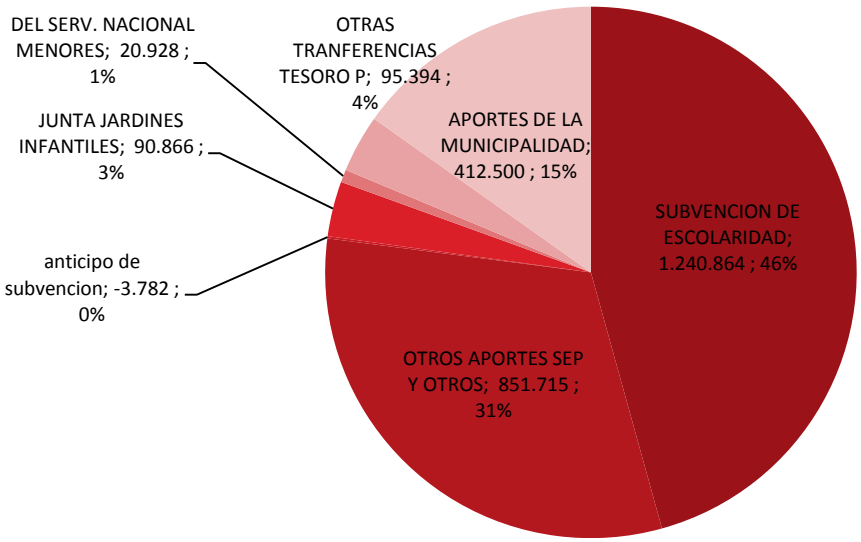
DE LA SUBSECRETARIA EDUCACION

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
SUBVENCION DE ESCOLARIDAD	4.749.446	1.240.864	1.240.864	3.508.582	26,1
OTROS APORTES SEP Y OTROS	2.657.545	851.716	851.715	1.805.830	32,0
anticipo de subvencion	-	- 3.782	- 3.782	- 5.043	#¡DIV/0!
JUNTA JARDINES INFANTILES	339.000	90.866	90.866	248.134	26,8
DEL SERV. NACIONAL MENORES	84.009	20.928	20.928	63.081	
OTRAS TRANFERENCIAS TESORO P	400.000	95.394	95.394	304.606	23,8
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	1.650.000	412.500	412.500	1.237.500	25,0
Total Ingr. Por Transf.	9.880.000	2.708.486	2.708.485	7.162.690	27,4
Ingresos Totales	**11.545.856**	**2.917.492**	**2.818.755**	**8.628.364**	24,4

El monto total recaudado por transferencias al 1º trimestre es de **M$ 2.708.485**.- y representa el 27.4**%** del presupuestado vigente. Monto que se encuadra dentro del lo estimado para el 1° trimestre.



	SUBVENCION DE ESCOLARIDAD	OTROS APORTES SEP Y OTROS	anticipo de subvencion	JUNTA JARDINES INFANTILES	DEL SERV. NACIONAL MENORES	OTRAS TRANFERENCIAS TESORO P	APORTES DE LA MUNICIPALIDAD
Presupuesto Vigente M$	4.749.446	2.657.545	-	339.000	84.009	400.000	1.650.000
Gastos Devengados M$	1.240.864	851.716	-3.782	90.866	20.928	95.394	412.500
Gastos Ejecutados	1.240.864	851.715	-3.782	90.866	20.928	95.394	412.500

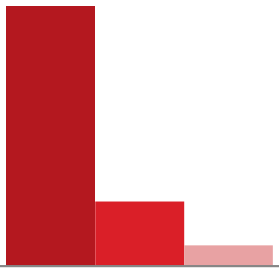


2. Otros Ingresos Corrientes 115.08

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	400.000	99.098	31.901	300.902	8,0
Otros	-	66	66	- 66	#¡DIV/0!
Total Ingresos Corriente	400.000	99.164	31.967	300.836	8,0
Ingresos Totales	**11.545.856**	**2.917.492**	**2.818.755**	**8.628.364**	24,4

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M$ 31.967**.- y representan un 8.0**%** del total del presupuesto vigente.



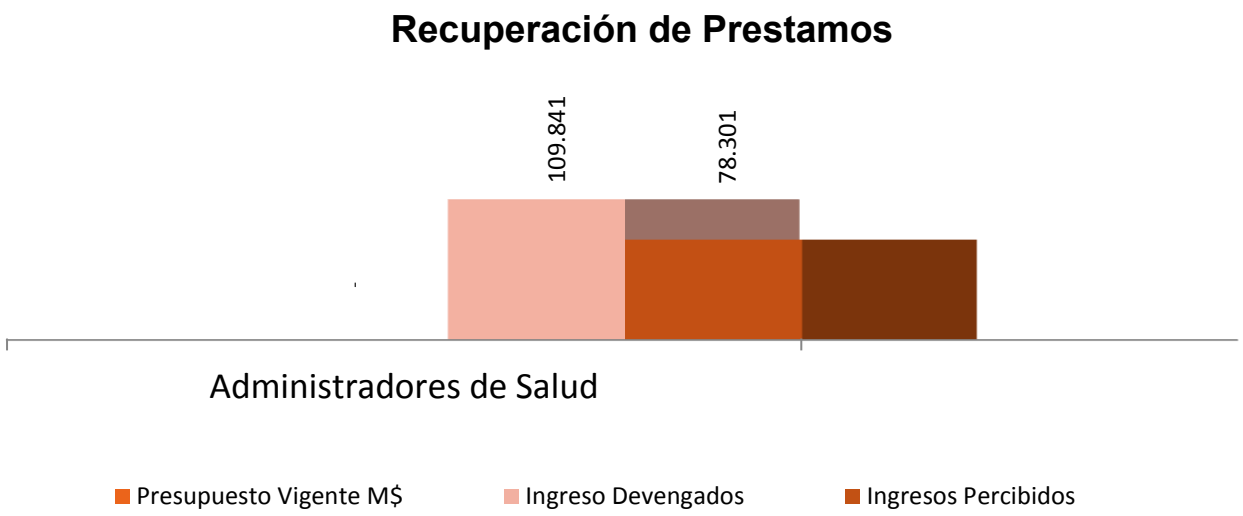
	Reembolsos L/ Medicas	Otros
Presupuesto Vigente M$	400.000	-
Gastos Devengados M$	99.098	66
Gastos Ejecutados	31.901	66

*3. R*ecuperación 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	Ingresos por percibir	%
Administradores de Salud	-	109.841	78.301	31.540	#¡DIV/0!
Total Recup. Prestamos	-	109.841	78.301	31.540	#¡DIV/0!
Ingresos Totales	**11.545.856**	**2.917.492**	**2.818.755**	**8.628.364**	24,4

Al respecto se puede señalar, que conforme a los registros las entidades de salud mantienen un deuda con el municipio de M$ 31.540.-.



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	50.000	-	-	50.000	-
Total Ingresos Corriente	50.000	-	-	50.000	-
Ingresos Totales	**11.545.856**	**2.917.492**	**2.818.755**	**8.628.364**	24,4

	De Otras entidad Publi
Presupuesto Vigente M$	50.000
Gastos Devengados M$	-
Gastos Ejecutados	-

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	1.215.856	-	-	-	-
Total Saldo Inicicial	1.215.856	-	-	-	-
Ingresos Totales	**11.545.856**	**2.917.492**	**2.818.755**	**8.628.364**	24,4

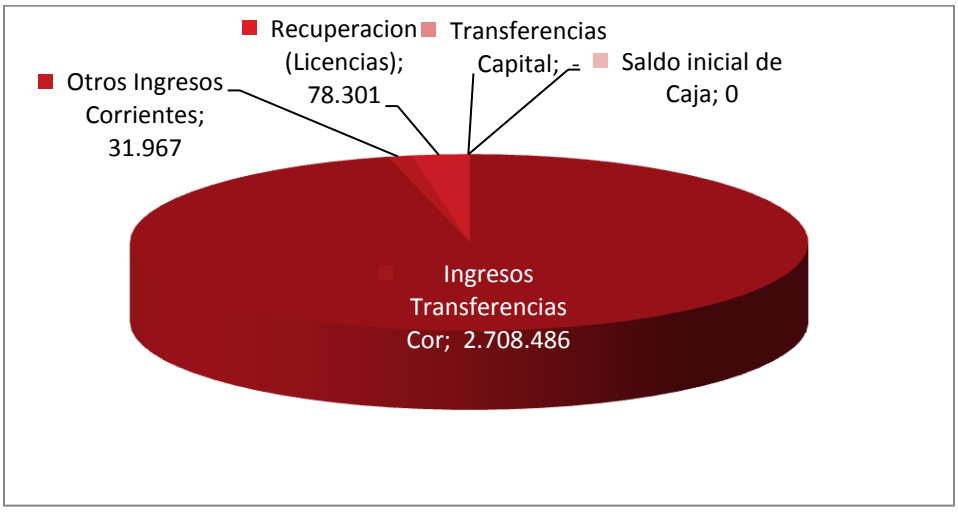
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias Cor	9.880.000	2.708.486	2.708.486	7.171.514	27,41
Otros Ingresos Corrientes	400.000	99.164	31.967	300.836	7,99
Recuperacion (Licencias)	-	109.841	78.301		
Transferencias Capital	50.000	-	-	50.000	-
Saldo inicial de Caja	1.215.856			1.215.856	-
Ingresos Totales	**11.545.856**	**2.917.491**	**2.818.754**	**8.738.206**	24,41

COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS

	Ingresos Transferencias Cor	Otros Ingresos Corrientes	Recuperacion (Licencias)	Transferencias Capital	Saldo inicial de Caja
Presupuesto Vigente M$	9.880.000	400.000	-	50.000	1.215.856
Ingresos Devengados	2.708.486	99.164	109.841	-	
Ingresos Percibidos	2.708.486	31.967	78.301	-	

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA EDUCACION MUNICIPAL

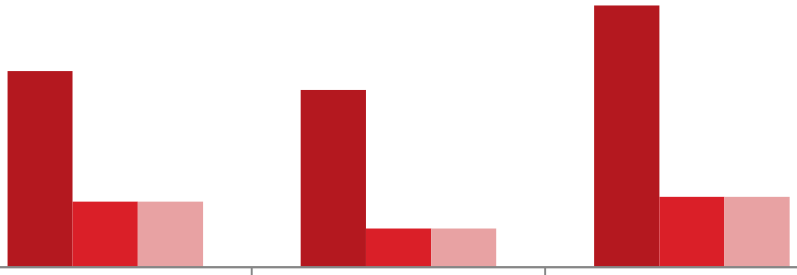
1.- Recursos Humanos 215.21

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$ 2.527.060.-** lo que representa un 27.5**%** 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	2.835.000	949.666	949.666	1.885.334	33,5
Gasto en Personal de Contrata	2.563.000	560.823	560.823	2.002.177	21,9
Otras Remuneraciones	3.780.856	1.016.571	1.016.571	2.764.285	26,9
Total Gastos Rec Humano	9.178.856	2.527.060	2.527.060	6.651.796	27,5
Gasto Total	**11.545.856**	**2.774.392**	**2.760.184**	**8.771.464**	23,9

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de educacion, se han ejecutado un 33.5% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 21.9% del total presupuestado. Las otras remuneraciones 26.9%. (ver gráfico siguiente).

Comportamiento de Gastos en Personal
Gasto Reales v/s Presupuesto 1° Trimestre 2018



	Gasto en Personal de Planta	Gasto en Personal de Contrata	Otras Remuneraciones
Presupuesto Vigente M$	2.835.000	2.563.000	3.780.856
Gastos Devengados	949.666	560.823	1.016.571
Gastos Ejecutados	949.666	560.823	1.016.571

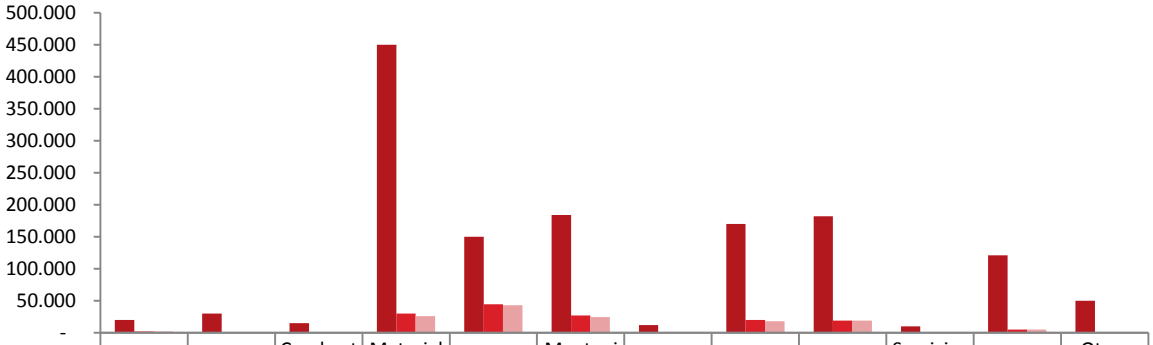
2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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**$ 1.161.062**.- y correspondió al 78.0% 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	20.000	2.239	2.239	17.761	11,2
Textil y vestuarios	30.000	1.259	-	28.741	-
Combustibles y Lubricantes	15.000	138	138	14.862	0,9
Material de Uso y Consumo	450.000	29.978	26.226	420.022	5,8
Servicios Básicos	150.000	44.373	43.213	105.627	28,8
Mantenimiento Reparaciones	184.000	26.797	24.738	157.203	13,4
Publicidad y difusión	12.000	-	-	12.000	-
Servicios Generales	170.000	19.842	18.194	150.158	10,7
Arriendos	182.000	19.208	19.208	162.792	10,6
Servicios Financieros y Seg.	10.000	-	-	10.000	
Servicios Técnicos y Prof.	121.000	4.996	4.996	116.004	4,1
Otros Gastos en Bns y Ss	50.000	-	-	50.000	-
Total BB y SS de	1.394.000	148.830	138.952	1.245.170	10,0
Gasto Total	**11.545.856**	**2.774.392**	**2.760.184**	**8.771.464**	23,9

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2018

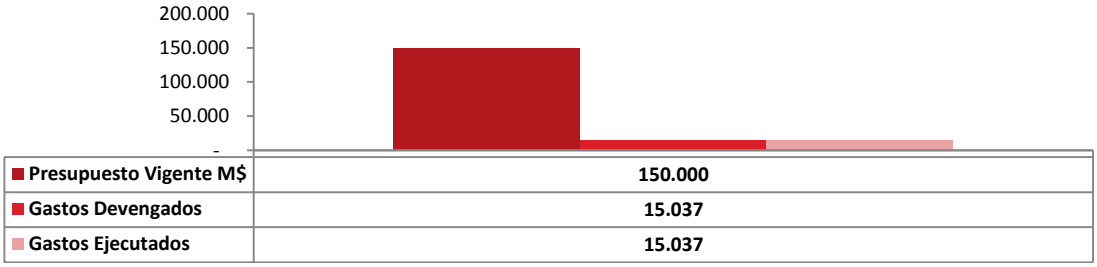


	Alimentos y Bebidas	Textil y vestuarios	Combustibles y Lubricantes	Material de Uso y Consumo	Servicios Básicos	Mantenimiento Reparaciones	Publicidad y difusión	Servicios Generales	Arriendos	Servicios Financieros y Seg.	Servicios Técnicos y Prof.	Otros Gastos en Bns y Ss C.
Presupuesto Vigente M$	20.000	30.000	15.000	450.000	150.000	184.000	12.000	170.000	182.000	10.000	121.000	50.000
Gastos Devengados	2.239	1.259	138	29.978	44.373	26.797	-	19.842	19.208	-	4.996	-
Gastos Ejecutados	2.239	-	138	26.226	43.213	24.738	-	18.194	19.208	-	4.996	-

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	150.000	15.037	15.037	134.963	10,0
Total Prestaciones	150.000	15.037	15.037	134.963	10,0
Gasto Total	**11.545.856**	**2.774.392**	**2.760.184**	**8.771.464**	23,9



4.- Transferencias Corrientes 215.24

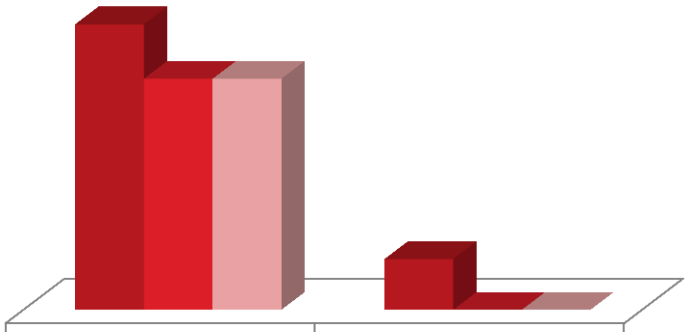
Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. Incluye aportes de carácter institucional y otros para financiar gastos corrientes de instituciones públicas y del sector externo.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Otras	10.000	-	-	10.000	-
Total	10.000	-	-	10.000	-
Gasto Total	**11.545.856**	**2.774.392**	**2.760.184**	**8.771.464**	23,9

5.- Otros Gastos Corrientes 215.26

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Devoluciones	45.000	36.416	36.416	8.584	80,92
Comp. daños a 3º y/o	8.000	-	-	8.000	-
Aplicación Fondos de Tercero	-	-	-	-	
Total Otros Gast, Corrientes	53.000	36.416	36.416	16.584	68,7
Gasto Total	**11.545.856**	**2.774.392**	**2.760.184**	**8.771.464**	23,9

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 1° Trimestre 2018



	Devoluciones	Comp. daños a 3º y/o Propied.
Presupuesto Vigente M$	45.000	8.000
Gastos Devengados M$	36.416	-
Gastos Ejecutados	36.416	-

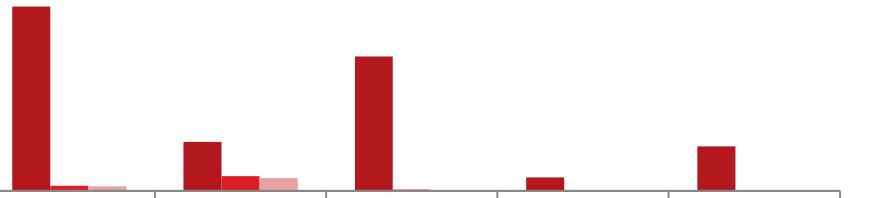
6.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

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	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Mobiliario y Otros	207.000	5.622	4.898	201.378	2,4
Maquinaria y Equipos	55.000	16.377	14.127	38.623	25,7
Equipos Informáticos	151.000	1.356	-	149.644	-
Programas Informaticos	15.000	-	-	15.000	-
Otros Activos no Financieros	50.000	-	-	50.000	-
Total Activos no Fina	**478.000**	**23.355**	**19.025**	**454.645**	4,0
Gasto Total	**11.545.856**	**2.774.392**	**2.760.184**	**8.771.464**	23,9

Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados
1 Trimestre 2018



	Mobiliario y Otros	Maquinaria y Equipos	Equipos Informáticos	Programas Informáticos	Otros Activos no Financiero
Presupuesto Vigente M$	207.000	55.000	151.000	15.000	50.000
Gastos Devengados M$	5.622	16.377	1.356	-	-
Gastos Ejecutados	4.898	14.127	-	-	-

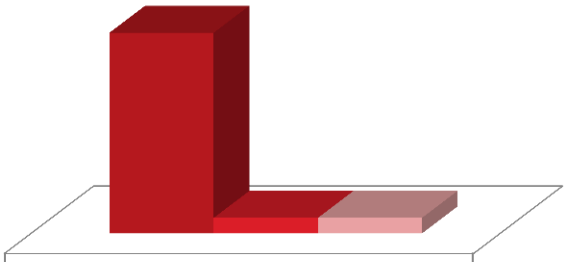
7.- Iniciativas de Inversión 215-31

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	232.000	17.946	17.946	214.054	7,7
Total Iniciativas de Inver.	232.000	17.946	17.946	214.054	7,7
Gasto Total	**11.545.856**	**2.774.392**	**2.760.184**	**8.771.464**	23,9

Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados
1 Trimestre 2018



	Reposición Prebasica Nueba Bilbao
Presupuesto Vigente M$	232.000
Gastos Devengados M$	17.946
Gastos Ejecutados	17.946

8.- 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	50.000	5.748	5.748	44.252	11,5
Total Cuentas por Pagar	50.000	5.748	5.748	44.252	11,5
Gasto Total	**11.545.856**	**2.774.392**	**2.760.184**	**8.771.464**	23,9

9.- Resumen del Gasto Educación:

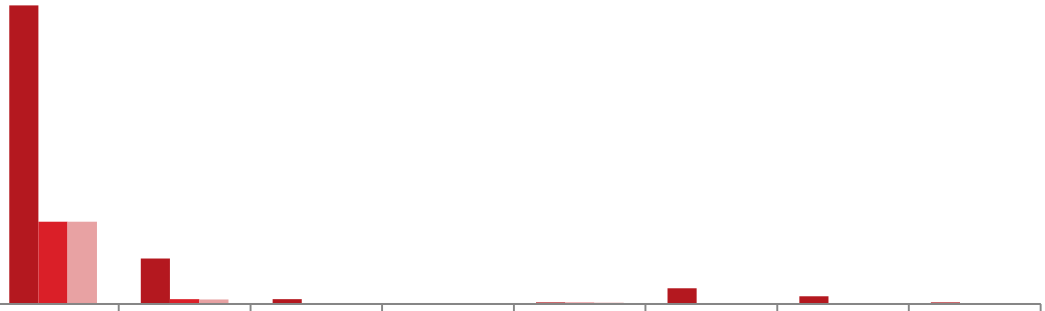
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 1° Trimestre del año 2018.

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

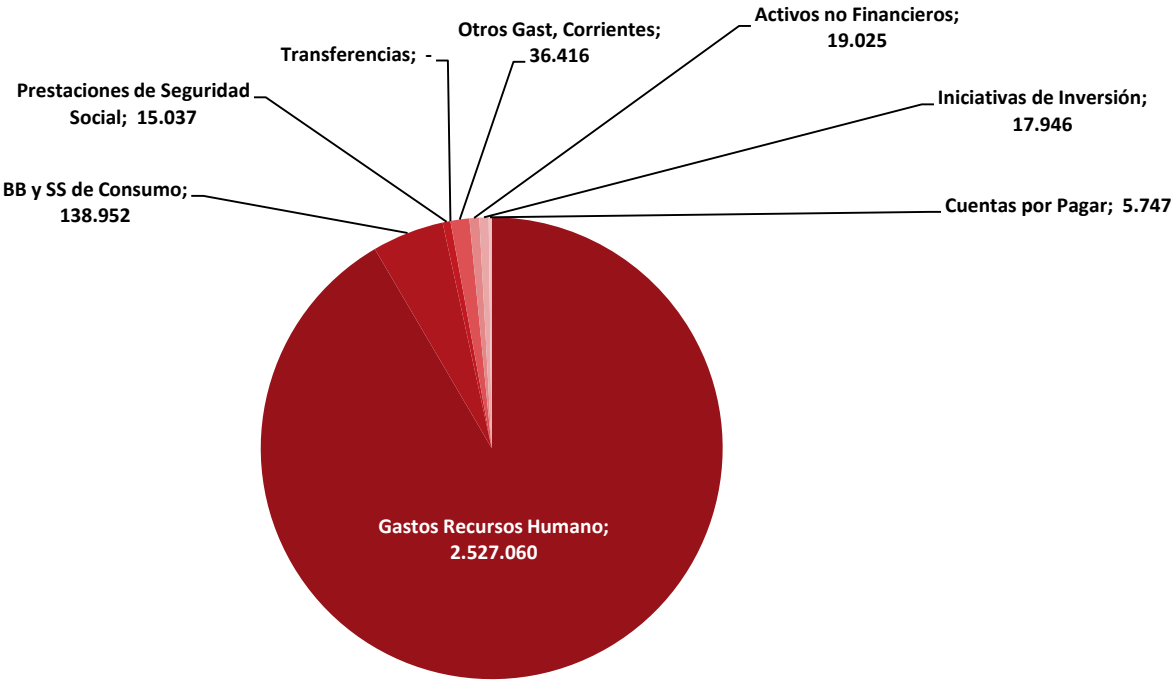
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	9.178.856	2.527.060	2.527.060	6.651.796	27,5
BB y SS de Consumo	1.394.000	148.830	138.952	1.245.170	10,7
Prestaciones de Seguridad	150.000	15.037	15.037	134.963	10,0
Transferencias	10.000	-	-	10.000	-
Otros Gast, Corrientes	53.000	36.416	36.416	16.584	68,7
Activos no Financieros	478.000	23.355	19.025	454.645	4,9
Iniciativas de Inversión	232.000	17.946	17.946	214.054	7,7
Cuentas por Pagar	50.000	5.747	5.747	44.253	11,5
Gasto Total	**11.545.856**	**2.774.391**	**2.760.183**	**8.771.465**	24,0

CONTROL
Dirección de Control Municipal

Distribución del Gasto Municipal 1° Trimestre 2018
COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS



	Gastos Recursos Humano	BB y SS de Consumo	Prestaciones de Seguridad Social	Transferencias	Otros Gast, Corrientes	Activos no Financieros	Iniciativas de Inversión	Cuentas por Pagar
Presupuesto Vigente M$	9.178.856	1.394.000	150.000	10.000	53.000	478.000	232.000	50.000
Gastos Devengados M$	2.527.060	148.830	15.037	-	36.416	23.355	17.946	5.747
Gastos Ejecutados	2.527.060	138.952	15.037	-	36.416	19.025	17.946	5.747



INFORME DE CORPORACIONES MUNICIPALES

CORPORACION CULTURAL

I INGRESOS

1. INGRESOS POR USO DE BIENES 115.03

CORRESPONDE A INGRESOS GENERADOS DIRECTAMENTE POR LA CORPORACIÓN PRODUCTO DE SU GESTION.

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
CONCESIONES	2.250.000	-	-	-	2.250.000
INGRESOS	-	-	-	-	-
VENTA PUBLICIDAD	-	-	-	-	-
OTROS INGRESOS	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	**2.250.000**	**-**	**-**	**-**	**2.250.000**

3. CORRIENTES 115.05

CORRESPONDE A INGRESOS GENERADOS DIRECTAMENTE POR LA CORPORACIÓN PRODUCTO DE SU GESTION.

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
APORTE CONCEJO CULTURA	-	-	-	-	-
APORTE 2% DEPORTES	-	-	-	-	-
DEL GOBIERNO REGIONAL	-	-	-	-	-
OTROS APORTES GUBERNAMENTALES	-	-	-	-	-
APORTES MUNICIPALIDAD	**20.000.000**	-	-	-	**20.000.000**
Ingresos Totales	**20.000.000**	**-**	**-**	**-**	**20.000.000**

3.- Rentas de la Propiedad 115.06

CORRESPONDE A TODOS AQUELLOS INGRESOS PRODUCTROS DE ARRIENDO Y USO DE BIENES INMUEBLES

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
Arriendos	281.983	-	-	-	281.983
Arriendos Particulares	-	-	-	-	-
Arriendo Instituciones	-	-	-	-	-
Participacion Utilidades	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	**281.983**	**-**	**-**	**-**	**281.983**

4.- Transferencias para gastos de capital 115.13

CORRESPONDE A INGRESOS PARA SER INVERTIVOS EN INVERSION DE CAPITAL

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
Del Sector Privado	-	-	-	-	-
De otras Entidas Publicas	-	-	-	-	-
Donaciones Particulares	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

BALANCE DE LA EJECUCION (INGRESOS)

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
INGRESOS POR USOS DE BIENES	**2.250.000**	**-**	**-**	**-**	**2.250.000**
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	**20.000.000**	**-**	**-**	**-**	**20.000.000**
RENTAS DE LA PROPIEDAD	**281.983**	**-**	**-**	**-**	**281.983**
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Ingresos Totales	**22.531.983**	**0**	**0**	**0**	**22.531.983**

II GASTOS DE LA CORPORACION

1.- Recursos Humanos 215.21

CORRESPONDE A TODOS A QUELLOS GASTOS RELACIONADOS CON LA CONTRATACION DE PERSONAL.

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE	EGRESOS TERCER TRIMESTRE	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Gasto en Personal de Planta	18.231.155	-	-	-	18.231.155
Gasto en Personal de Contrata	53.500	-	-	-	53.500
Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-
Total Gastos Rec Humano	18.284.655	-	-	-	18.284.655

2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

CORRESPONDE A TODOS A QUELLOS GASTOS NECESARIO PARA EN FUNCIONAMIENTO DE LA

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Alimentos y Bebidas	293.930	-	-	-	293.930
Textil y vestuarios	528.462	-	-	-	528.462
Combustible y lubricantes	-	-	-	-	-
Material de Uso y Consumo	-	-	-	-	-
Consumos Básicos	-	-	-	-	-
Mantenimiento Reparaciones	-	-	-	-	-
Publicidad y difusión	-	-	-	-	-
Gatos menores	2.400.000	-	-	-	2.400.000
Otros Gastos Bancarioa	-	-	-	-	-
Total BB y SS de Consumo	3.222.392	-	-	-	3.222.392

COORPORACION

3.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

CORRESPONDE A TODAS LAS ADQUISICIONES FISICAS PARA EL FUNCIONAMIENTO Y EQUIPAMIENTO DE LA COORPORACION.

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Terrenos	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-
Vehiculos	-	-	-	-	-
Mobiliario y Otros	-	-	-	-	-
Maquinaria y Equipos	1.939.000	-	-	-	1.939.000
Gasto Total	1.939.000	0	0	0	1.939.000

4.- Iniciativas de Inversión 215-31

CORRESPONDE A TODA A QUELLA INVERSION DE CAPITAL EFECTUADA POR LA COORPORACION.

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Estudios Básicos	-	-	-	-	-
GASTOS	-	-	-	-	-
Proyectos	7.363.000	-	-	-	7.363.000
Gasto Total	**7.363.000**	**0**	**0**	**0**	**7.363.000**

BALANCE DE LA EJECUCIÓN (gastos)

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Gastos Recursos	18.284.705	-	-	-	18.284.705
BB y SS de Consumo	3.222.393	-	-	-	3.222.393
Cuentas por Pagar	-	-	-	-	-
Adquisición de Activos	1.939.980	-	-	-	1.939.980
Iniciativas de Inversión	7.363.000	-	-	-	7.363.000
Gasto Total	**30.810.078**	**0**	**0**	**0**	**30.810.078**

ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS AJUSTE CONCILIACION BANCARIA

PRIMER TRIMESTRE:

AREA	Saldo anterior	Ingresos Efectivos M$	Egresos Girados Pagados	Saldos	cheque girado Trimestre anterior y	Cheque Girado y no Cobrado	deposito en transito	cheque
Registros Contables	14.111.641	22.531.983	30.810.077	5.833.547				5.833.547
Cartola Banco	14.111.641	22.531.983	29.425.965	7.217.659	-	1.384.112	-	5.833.547
Diferencias conciliacion Bancaria	0	0	1.384.112	-1.384.112			- 1.384.112	- 1.384.112

CORPORACION DE DEPORTES

I INGRESOS

1. INGRESOS POR USO DE BIENES 115.03

CORRESPONDE A INGRESOS GENERADOS DIRECTAMENTE POR LA CORPORACIÓN PRODUCTO DE SU GESTION.

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
CONCESIONES	-	-	-	-	-
INGRESOS ENTRADAS	-	-	-	-	-
VENTA PUBLICIDAD	-	-	-	-	-
OTROS INGRESOS	330.014	-	-	-	330.014
Ingresos Totales	**330.014**	**-**	**-**		**330.014**

4. CORRIENTES 115.05

CORRESPONDE A INGRESOS GENERADOS DIRECTAMENTE POR LA CORPORACIÓN PRODUCTO DE SU GESTION.

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
APORTE CONCEJO CULTURA	-	-	-	-	-
APORTE 2% DEPORTES	-	-	-	-	-
DEL GOBIERNO REGIONAL	-	-	-	-	-
OTROS APORTES GUBERNAMENTALES	-	-	-	-	-
APORTES MUNICIPALIDAD	20.000.000	-	-	-	20.000.000
Ingresos Totales	**20.000.000**	**-**	**-**	**-**	**20.000.000**

3.- Rentas de la Propiedad 115.06

CORRESPONDE A TODOS AQUELLOS INGRESOS PRODUCTROS DE ARRIENDO Y USO DE BIENES INMUEBLES

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
Arriendos	1.575.000	-	-	-	1.575.000
Arriendos Particulares	-	-	-	-	-
Arriendo Instituciones	-	-	-	-	-
Participacion Utilidades	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	**1.575.000**	**-**	**-**	**-**	**1.575.000**

4.- Transferencias para gastos de capital 115.13

CORRESPONDE A INGRESOS PARA SER INVERTIVOS EN INVERSION DE CAPITAL

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
Del Sector Privado	-	-	-	-	-
De otras Entidas Publicas	-	-	-	-	-
Donaciones Particulares	112.500.000	-	-	-	112.500.000
Ingresos Totales	**112.500.000**	**-**	**-**	**-**	**112.500.000**

BALANCE DE LA EJECUCION (INGRESOS)

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
INGRESOS POR USOS DE BIENES	330.014	-	-	-	330.014
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20.000.000	-	-	-	20.000.000
RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.575.000	-	-	-	1.575.000
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	112.500.000	-	-	-	112.500.000
Ingresos Totales	134.405.014	0	0	0	134.405.014

II GASTOS DE LA CORPORACION DEPORTES

1.- Recursos Humanos 215.21

CORRESPONDE A TODOS A QUELLOS GASTOS RELACIONADOS CON LA CONTRATACION DE PERSONAL.

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE	EGRESOS TERCER TRIMESTRE	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Gasto en Personal de Planta	18.251.423	-	-	-	18.251.423
Gasto en Personal de Contrata	77.350	-	-	-	77.350
Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-
Total Gastos Rec Humano	18.328.773	-	-	-	18.328.773

2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

CORRESPONDE A TODOS A QUELLOS GASTOS NECESARIO PARA EN FUNCIONAMIENTO DE LA COORPORACION

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Alimentos y Bebidas	743.621	-	-	-	743.621
Textil y vestuarios	75.000	-	-	-	75.000
Combustible y lubricantes	250.000	-	-	-	250.000
Material de Uso y Consumo	94.180	-	-	-	94.180
Consumos Básicos	486.820	-	-	-	486.820
Mantenimiento Reparaciones	841.730	-	-	-	841.730
Publicidad y difusión	225.000	-	-	-	225.000
Gatos menores	400.000	-	-	-	400.000
Otros Gastos Bancarios	-	-	-	-	-
Total BB y SS de Consumo	3.116.351	-	-	-	3.116.351

3.- Transferencias Corrientes 215-24

Corresponde a transferencias sector privado y otras entidades publicas.

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE	EGRESOS TERCER TRIMESTRE	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Asistencia Social	-	-	-	-	-
Premios y Otros	-	-	-	-	-
Intereses y Reajustes Pagados	-	-	-	-	-
Total Transferencias	-	-	-	-	-

4.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

CORRESPONDE A TODAS LAS ADQUISICIONES FISICAS PARA EL FUNCIONAMIENTO Y EQUIPAMIENTO DE LA COORPORACION.

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Terrenos	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-
Vehiculos	-	-	-	-	-
Mobiliario y Otros	-	-	-	-	-
Maquinaria y Equipos	199.990	-	-	-	199.990
Gasto Total	**199.990**	**0**	**0**	**0**	**199.990**

5.- Iniciativas de Inversión 215-31

CORRESPONDE A TODA A QUELLA INVERSION DE CAPITAL EFECTUADA POR LA COORPORACION.

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Estudios Básicos	-	-	-	-	-
GASTOS	-	-	-	-	-
Proyectos	-	-	-	-	-
Gasto Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

BALANCE DE LA EJECUCIÓN (gastos)

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Gastos Recursos	18.328.773	-	-	-	18.328.773
BB y SS de Consumo	3.116.351	-	-	-	3.116.351
Transferencias Corrientes	-	-	-	-	
Cuentas por Pagar		-	-	-	-
Adquisición de Activos	199.990	-	-	-	199.990
Iniciativas de Inversión	-	-	-	-	-
Gasto Total	**21.645.114**	**0**	**0**	**0**	**21.645.114**

ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS AJUSTE CONCILIACION BANCARIA

PRIMER TRIMESTRE:

AREA	Saldo anterior	Ingresos Efectivos M$	Egresos Girados Pagados	Saldos	cheque girado Trimestre anterior y	Cheque Girado y no Cobrado	deposito en transito	cheque
Registros Contables	4.436.114	134.405.014	21.645.114	117.196.014				117.196.014
Cartola Banco	4.436.114	134.405.000	20.746.099	118.095.015	1.584.652	2.483.653	-	117.196.014
Diferencias conciliacion Bancaria	0	14	899.015	-899.001			- 899.001	- 899.001

CONCLUSIONES

Una vez revisados los antecedentes respecto a la ejecución presupuestaria y financiera del municipio correspondiente al 1º Trimestre del año 2018, se pueden obtener las siguientes conclusiones:

I. ANALISIS PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO

INGRESOS:

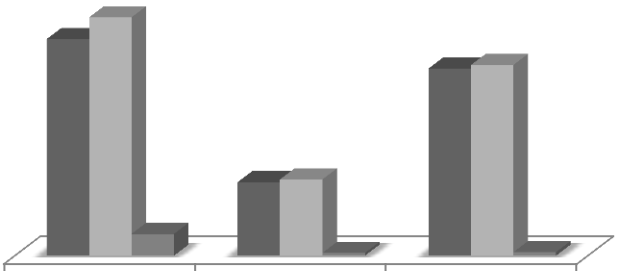
ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M$	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	13.110.177	14.424.812	3.523.525	2.875.239	10.901.287	24,4	19,9
Servicio de Salud	4.448.300	4.614.305	1.036.990	1.015.624	3.577.315	22,5	22,0
Servicio de Educación	11.330.000	11.545.856	2.917.492	2.818.755	8.628.364	25,3	24,4
Gasto Total	**28.888.477**	**30.584.973**	**7.478.007**	**6.709.618**	**23.106.966**	**24,4**	**21,9**

Analisis del Presupuesto Inicial y Vigente de Ingresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M$ 1.696.496.- eqivalente en un 5.87% del presupuesto inicial, el aumento mas significativo, se encuentra en el presupesupuesto municipal, el cual ha sufrido un aumento de $ 1.3.14.635.- representando un 10.03% del Presupustos inicicial.

AREA	Presupuesto Inicial M$	Presupuesto Vigente M$	Modificación prespupuesto M$	% Variacion
Servicio Municipal	13.110.177	14.424.812	1.314.635	10,03
Servicio de Salud	4.448.300	4.614.305	166.005	3,73
Servicio de Educación	11.330.000	11.545.856	215.856	1,91
Gasto Total	**28.888.477**	**30.584.973**	**1.696.496**	5,87

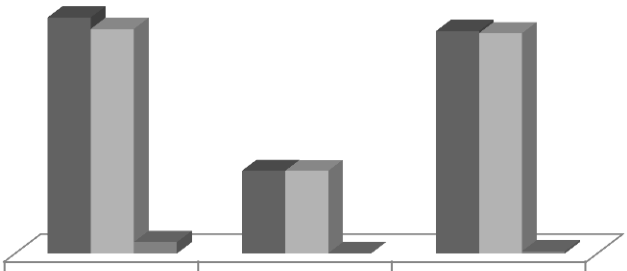


	Servicio Municipal	Servicio de Salud	Servicio de Educación
Presupuesto Inicial M$	13.110.177	4.448.300	11.330.000
Presupuesto Vigente M$	14.424.812	4.614.305	11.545.856
Aumento presupuesto M$	1.314.635	166.005	215.856

Analisis de Ingresos devengados y efectivos:

Respecto a los ingresos se han devengado un total de M**$ 7.478.007**.- lo que representa un 25.7% del presupuesto vigente. Los ingreso efectivos ascienden a M$ 6.709.618.- lo que representa un 23.1% del presupuesto vigente, quedando por percibir M$ 768.389.- de lo devengado lo que representa un 10.27% de los ingresos devengados al 1° trimestre.

AREA	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	3.523.525	2.875.239	648.286	29,4	24,0
Servicio de Salud	1.036.990	1.015.624	21.366	24,2	23,7
Servicio de Educación	2.917.492	2.818.755	98.737	22,8	22,1
Gasto Total	**7.478.007**	**6.709.618**	**768.389**	25,7	23,1



	Servicio Municipal	Servicio de Salud	Servicio de Educación
Ingresos Devengados M$	12.293.515	4.301.557	11.582.748
Ingresos Percibidos	11.698.811	4.297.320	11.472.906
Ingresos por percibir	594.704	4.237	109.842

GASTOS:

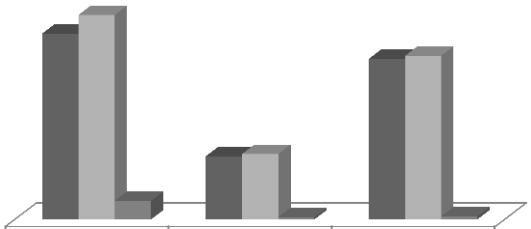
ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M$	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Pagados	Saldo Presupuestario	saldo por Pagar	% dev	% Pagado
Servicio Municipal	13.110.177	14.426.814	2.566.881	2.514.379	11.859.933	52.502	17,8	17,4
Servicio de Salud	4.448.300	4.614.305	943.420	938.556	3.670.885	4.864	20,4	20,3
Servicio de Educación	11.330.000	11.545.856	2.774.392	2.760.184	8.771.464	14.208	24,0	23,9
Gasto Total	**28.888.477**	**30.586.975**	**6.284.693**	**6.213.119**	**24.302.282**	**71.574**	20,5	20,3

Analisis Presupuestario de Egresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M$ 1.696.496.- eqivalente en un 5.87% del presupuesto inicial, el aumento mas significativo, se encuentra en el presupesupuesto municipal, el cual ha sufrido un aumento de $ 1.3.14.635.- representando un 10.03% del Presupustos inicicial.

AREA	Presupuesto Inicial M$	Presupuesto Vigente M$	Modificacion Presupuesto M$	%Variación
Servicio Municipal	13.110.177	14.426.814	1.316.637	10,04
Servicio de Salud	4.448.300	4.614.305	166.005	3,73
Servicio de Educación	11.330.000	11.545.856	215.856	1,91
Gasto Total	**28.888.477**	**30.586.975**	**1.698.498**	5,88

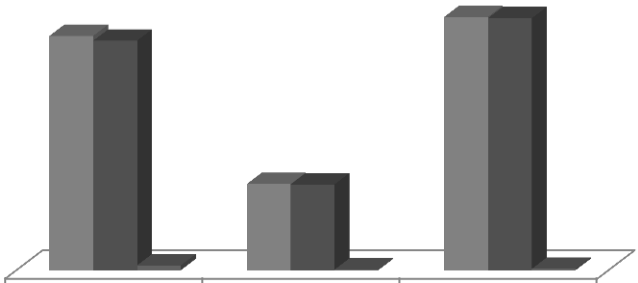


	Servicio Municipal	Servicio de Salud	Servicio de Educación
Presupuesto Inicial M$	13.110.177	4.448.300	11.330.000
Presupuesto Vigente M$	14.426.814	4.614.305	11.545.856
Gastos Devengados M$	1.316.637	166.005	215.856

Analisis de Egresos devengados y Pagados:

Respecto a los gastos se han devengado un total de M**$ 6.284.693.**- lo que representa un 21.60% del presupuesto vigente. Los Egresos efectivos ascienden a M$ 6.213.119.- lo ue representa un 21.4% del presupuesto vigente.Quedando por pagar M$ 71.574.- lo que representa un 1.14% de los gastos devengados al 1° trimestre.

AREA	Gastos Devengados M$	Gastos Pagados	Gastos por Pagar	% dev	% Percb
Servicio Municipal	2.566.881	2.514.379	52.502	21,4	21,0
Servicio de Salud	943.420	938.556	4.864	22,0	21,9
Servicio de Educación	2.774.392	2.760.184	14.208	21,7	21,6
Gasto Total	**6.284.693**	**6.213.119**	**71.574**	21,6	21,4



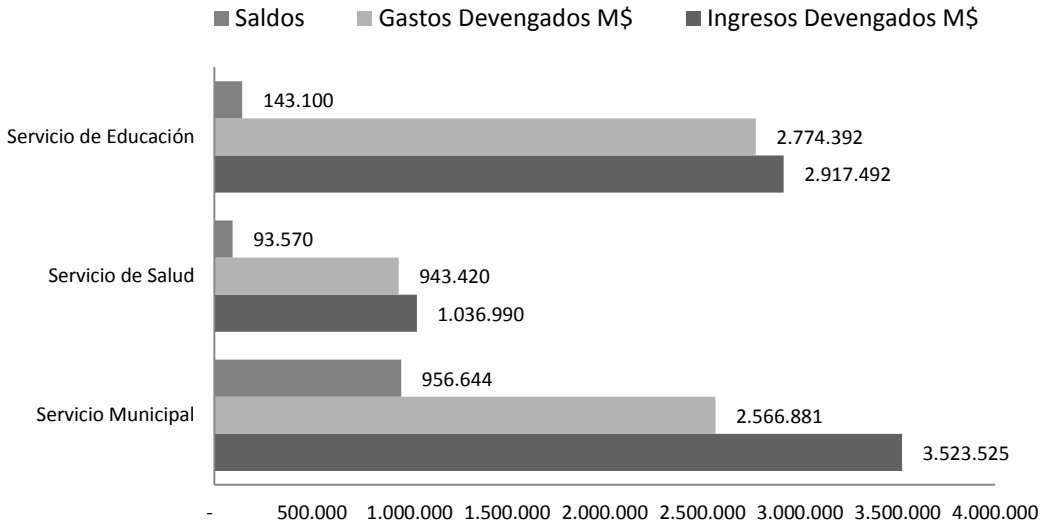
	Servicio Municipal	Servicio de Salud	Servicio de Educación
Gastos Devengados M$	2.566.881	943.420	2.774.392
Gastos Ejecutados	2.514.379	938.556	2.760.184
Saldo Presupuestario	52.502	4.864	14.208

ANALISIS DE INGRESOS DEVENGADOS VERSUS GASTOS DEVENGADOS

AREA	Ingresos Devengados M$	Gastos Devengados M$	Saldos	% Ingresos Dev.	%Gastos Devengado	% Diferencia
Servicio Municipal	3.523.525	2.566.881	956.644	24,42	17,79	6,63
Servicio de Salud	1.036.990	943.420	93.570	22,47	20,45	2,03
Servicio de Educación	2.917.492	2.774.392	143.100	25,27	24,03	1,24
Gasto Total	**7.478.007**	**6.284.693**	**1.193.314**	24,45	20,55	3,90

Al comparar los ingresos devengados de M**$ 7.478.007.-** con los gastos devengados de M**$6.284.693**.- nos arroja saldo a positivo de **M$ 1.193.314.-** lo que implica que durante el 1° Trimestre, se hizo un gasto devengado menor de un 15.96% menos de lo que ingresos devengados.

Se desprende de lo anterior que en materia de ingresos devengados en los tres servicios se percibio un 24.45% del Presupuesto Vigente y en Gastos Devengados un 20.55% del presupuesto vigente existiendo un menor gasto de un 3.9% entre ingresos y gastos devengados, al 1° Trimestre.

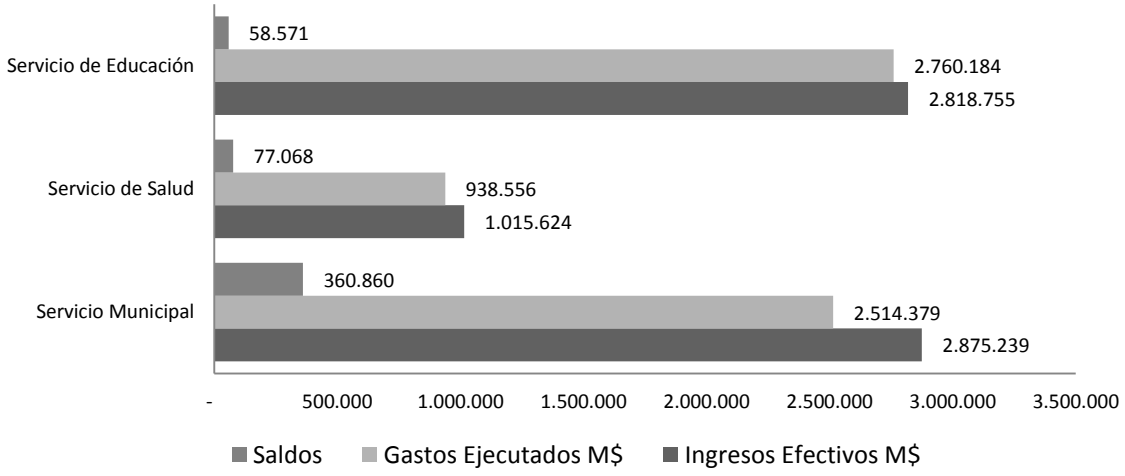


ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS

AREA	Ingresos Percibidos	Gastos Pagados	Saldos	% Ingresos Efectivos	%Gastos Ejecutados	% Diferencia
Servicio Municipal	2.875.239	2.514.379	360.860	19,93	17,43	2,50
Servicio de Salud	1.015.624	938.556	77.068	22,01	20,34	1,67
Servicio de Educación	2.818.755	2.760.184	58.571	24,41	23,91	0,51
Gasto Total	**6.709.618**	**6.213.119**	**496.499**	21,94	20,31	1,62

Al comparar los ingresos efectivos de M**$ 6.709.618.-** con los gastos ejecutados de M**$6.2013.119**.- nos da un saldo de caja afavor de **M$ 496.499**.- se hizo un gasto Efectivo de un 7.4% menos de lo que ingresos Efectivos.

Se desprende de lo anterior que en materia de ingresos efectivos en los tres servicios se percibio un 2.5% del Presupuesto Vigente y en Gastos ejecutados o pagados de un 1.62% del presupuesto vigente existiendo un mayor ingreso de un 0.88%, al 1° Trimestre.

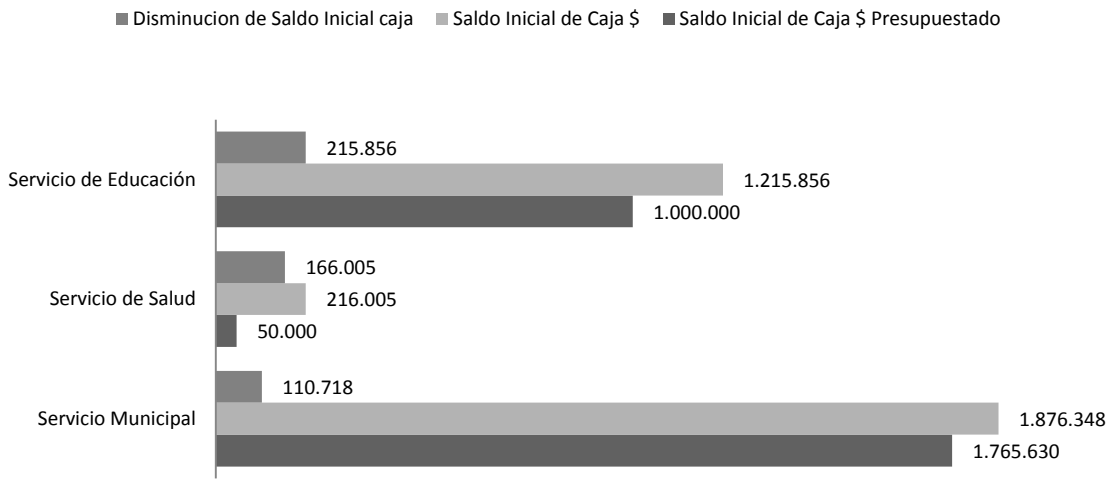


II. COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES

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 $ 2.815.630.000.-, debiendo esa cifra ajustarse a los saldos reales, situación que se reflejo en el primer trimestre. El saldo inicial real de Caja, ascienden a $3.308.209.- 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	1.765.630	1.876.348	110.718
Servicio de Salud	50.000	216.005	166.005
Servicio de Educación	1.000.000	1.215.856	215.856
Gasto Total	**2.815.630**	**3.308.209**	**492.579**



2. COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES

Las cuentas Corrientes del Municipio como de Salud y Educación al 31 de Marzo del 2018 arrojan un saldo de $ 6.565.660.652.- distribuido de la siguiente manera: Educación $1.593.920.885.- Salud $ 836.303.927.- y Municipal de $ 4.746.149.594.- nontos que incluyen, recursos comprometidos de proramas y de proyectos de Inversión.

CUENTA CORRIENTE	EDUCACION	SALUD	MUNICIPAL	TOTAL
ORDINARIOS	311.572.376	376.118.205	2.247.267.572	2.934.958.153
EXTERNOS	40.618.799	460.185.722	2.487.550.032	2.988.354.553
SEP	631.015.956		-	631.015.956
FAEP	610.713.754			
OPD			10.370.816	10.370.816
SOCIAL			91,794,032	-
PLAN REPARACIONES			961.174	961.174
TOTAL	**1.593.920.885**	**836.303.927**	**4.746.149.594**	**6.565.660.652**

Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondor Ordinarios, con un total disponible de $ 2.934.958.153.- arrojando los siguientes saldos, conforme de cada departamento: Educación $311.572.376.- Salud $ 376.118.205.- y Municipal de $**$ 2.247.267.572**.- En el caso municipal, al monto indicado se deden descontar el monto de **$ 392.505.569.-** 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 **$ 1.854.762.003.-** conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas (S), mediante Resumen Ejecutivo al 31 de Marzo del 2018, es preciso recalcalcar que estos recursos por **$ 392.505.569.- .-** 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 $ **$ 1.854.762.003.-** al 1° trimestre del 2018.

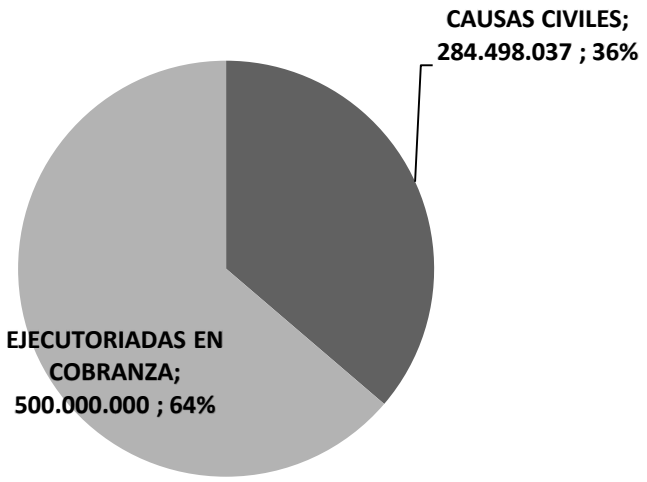
III. ANALISIS DE LOS PASIVOS CONTINGENTES

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° 293 del 26 Abril del 2018, hace llegar informe trimestral de jucios y demandas civiles, laborales, penales y recursos de proteccion, al respecto informa que las:

- Demanadas civiles se elevan a un monto de $ 284.498.037.- Se debe señalar que dichas demandas se encuentran ejecutoriada.- las deudas ejecutoriadas corresponden a: Demarco, que asciende a de $ 270.086.941.- eqivalente a 10.015,502 UF, valor UF 26.966,89 ,mas intereses penales al 31 de Marzo del 2018. Y cobro ejecutivo por $ 14.411.096.-
- Demandas Laborales corresponden a dos una ejecutoriada y causas en cobranza ejecutoriada una de $ 500.000.000.- referida alos profesores.

CAUSAS	NO EJECUTORIADAS		EJECUTORIADAS		TOTALES	
	N°	MONTO	N°	MONTO	N°	MONTO
CIVILES	58	-	2	284.498.037	60	284.498.037
LABORALES	4	0	-	-	4	-
PENALES					-	-
CAUSAS COBRANZA	-		1	500.000.000	1	500.000.000
REC. PROTEC.					-	-
TOTAL	62	-	3	784.498.037	65	784.498.037



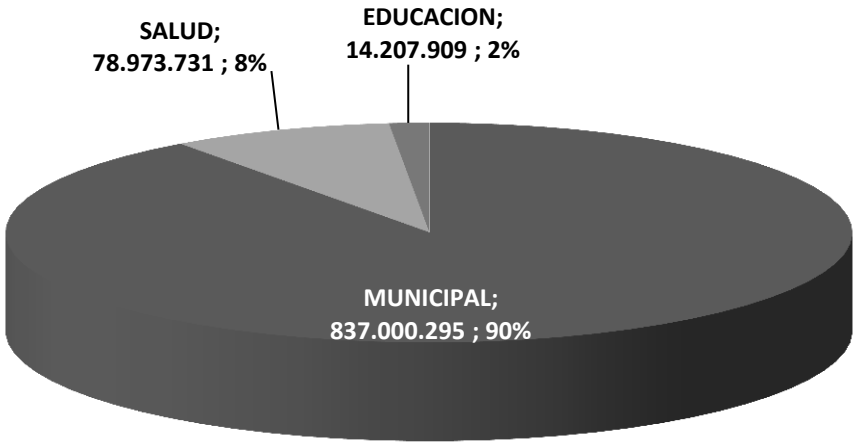
PASIVOS CONTABLES INFORMADOS Y DEUDAS DEVENGASAS COMO SENTENCIA EJECUTOTIADAS Y DEUDA DE SALUD

La deuda contable informada de las tres áreas asciende a $ 71.574.019.- monto que se debe incorporar las demandas ejecutoriadas civiles y laborales, de los cuales existe el devengamiento del gastos el monto se eleva a $ 784.498.037.- 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 arroga una deuda obligada y devengada de $ 930.181.935.- deuda que debe quedar contabilizada en las cuentas municipales, no solo las contables propiamente tal, si no el devengamiento de ellas.

DETALLE	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL
Deuda contable	52.502.258	4.863.852	14.207.909	71.574.019
Deuda sin Orden de Compra	-	-	-	-
Demandas ejecutoriadas	784.498.037	-	-	784.498.037
Deuda Perfeccionamiento			-	-
Deuda Previsional sin multas ni intereses	-	74.109.879	-	74.109.879
Totales DEUDAS DEVENGADAS	**837.000.295**	**78.973.731**	**14.207.909**	**930.181.935**

TOTAL DEUDA MUNICIPAL Y SERVICIOS TRASPASADOS

SEGÚN AREA AL 31 Marzo del 2018



IV. CERTIFICACIONES

a) Se adjunta certificado N° 95/2018 del Director de Administración y Finanzas Municipal (S), que certifica, que el Municipio al 31 de Marzo del 2018, no posee deudas previsionales del Personal municipal, sean estos Planta, contrata, con tratos Código del Trabajo.

b) Se adjunta certificado Nº 94/2018 del Director de Administración y Finanzas Municipal, en la que certifica, que el municipio al 31 de Marzo del 2018, se encuentra al día con los pagos al Fondo Común Municipal.

c) Se adjunta Certificado Nº 61/2018, del Dirección de Administración y Finanzas Municipal, en el que señala que los Pasivos correspondientes al 1º trimestre del 2018, es decir 31 de Marzo del 2018, se elevan a **$52.502.258**.-

d) Se adjunta certificado Nº s/n/2018 del Jefe Finanzas DAEM, en la que certifica que registra deuda por concepto de la asignación de perfeccionamiento, al 31 de Marzo del 2018. No tiene deudas por este concepto.-

e) Se adjunta Certificado Nº s/n/2018, emitido por el Jefe FinanzasDAEM, en la que certifica que el Departamento de Educación al 31 de Marzo del 2018, no posee una deudas previsionales.

f) Se adjunta Certificado Nº s/n/2018, emitido por el Jefe Finznas DAEM, en la que certifica que el departamento al 31 de Marzo del 2018, posee una deuda devengada de **$14.207909**.

g) Se adjunta Certificado Nº 00/2018, emitido por la Jefe de Finanzas Salud , en la que certifica que el Departamento de Salud al 31 de Marzo del 2018, posee una deuda de salud nominal (relacionada con salud INP) de **$ 74.109.879.-** 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 Nº 4/2018 emitido por la Jefe de Finanzas Salud, en la que certifica que el Departamento de Salud, al 31 de Marzo del 2018, posee una deuda **$ 4.863.852**.- deuda vigente con orden de compra (Devengada).

i) Se adjuntan certificados resúmenes, referidos a los saldos en cuenta corriente de Cada Departamento

j) Se adjuntan Informes trimestrales de Las Corporaciones de Deportes y Cultura.

k) Se adjuntan Balances de la Ejecución Presupuestaria del 1° Trimestre 2018, 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 2018, de la Municipalidad de Constitución y de los Servicios Traspasados de Educación y Salud se puede concluir losiguiente:

I. Los ingresos devengados, de las tres áreas, alcanzan un 24.45% de lo presupuestado, y los gastos devengados un 20.55 del mismo presupuesto. Lo que implica que al 1° trimestre se devengo un gasto 3.9%. Menos de lo que se devengo en ingresos.-

II. En cuanto a los ingresos percibidos alcanzan una recaudación de un 21.94% de lo presupuestado, y los gastos ejecutados en un 20.31% del mismo presupuesto. Generandose un menor gato ejcutado de un 1.62%.

III. Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondor Ordinarios, con un total disponible de $ 2.934.958.153.- arrojando los siguientes saldos, conforme de cada departamento: Educación $311.572.376.- Salud $ 376.118.205.- y Municipal de $**$ 2.247.267.572**.- En el caso municipal, al monto indicado se deden descontar el monto de **$ 392.505.569.-** 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 **$ 1.854.762.003.-** conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas (S), mediante Resumen Ejecutivo al 31 de Marzo del 2018, es preciso recalcalcar que estos recursos por **$ 392.505.569.- .-** 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 $ **$ 1.854.762.003.-** al 1° trimestre del 2018.

IV. La deuda contable informada de las tres áreas asciende a $ 71.574.019.- monto que se debe incorporar las demandas ejecutoriadas civiles y laborales, de los cuales existe el devengamiento del gastos el monto se eleva a $ 784.498.037.- 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 arroga una deuda obligada y devengada de $ 930.181.935.- deuda que debe quedar contabilizada en las cuentas municipales, no solo las contables propiamente tal. Si no el devengamiento de ellas.

V. En relación a las Corporaciones Municipales de Cultura y de Deportes, se debe señalar lo siguiente: Conforme a lo estipulado en el Artículo 135, de la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, la fiscalización de estas entidades será efectuada por la unidad de control de la municipalidad, en lo referente a los aportes municipales que les sean entregados, en ese contexto, se remitio Informe N° 20/18.07.2017 a las corporaciones indicadas, solicitando la implementación de un sistema contable, con cuentas simelares a las del servicio publico, debiendo utilizarlas acontar del tercer trimestre, dado que este control, regularizo las cuentas del primer y segundo trimestre, arrojando los siguientes resultados:

Corporacion Cultural

AREA	Saldo anterior	Ingresos Efectivos M$	Egresos Girados Pagados	Saldos	cheque girado Trimestre anterior y	Cheque Girado y no Cobrado	deposito en transito	cheque
Registros Contables	14.111.641	22.531.983	30.810.077	5.833.547				5.833.547
Cartola Banco	14.111.641	22.531.983	29.425.965	7.217.659	-	1.384.112	-	5.833.547
Diferencias conciliacion Bancaria	**0**	**0**	**1.384.112**	**-1.384.112**			**- 1.384.112**	**- 1.384.112**

Corporacion de Deportes

AREA	Saldo anterior	Ingresos Efectivos M$	Egresos Girados Pagados	Saldos	cheque girado Trimestre anterior y	Cheque Girado y no Cobrado	deposito en transito	cheque
Registros Contables	4.436.114	134.405.014	21.645.114	117.196.014				117.196.014
Cartola Banco	4.436.114	134.405.000	20.746.099	118.095.015	1.584.652	2.483.653	-	117.196.014
Diferencias conciliacion Bancaria	**0**	**14**	**899.015**	**-899.001**			- 899.001	- 899.001

VI. 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 2018, 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 señalar.

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

CAS/cas.-