

INFORME

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

1° TRIMESTRE 2019



CESAR ARELLANO SEPULVEDA
DIRECTOR CONTROL
MASTER EN GERENCIA Y ADMINISTRACION PUBLICA

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo señalado por el artículo 29 letra d) de la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, la Dirección de Control Interno de la Municipalidad de Constitución, se permite informar, el Estado del Ejercicio Presupuestario y Programático de la Gestión Municipal correspondiente al 4° 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 2019. 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

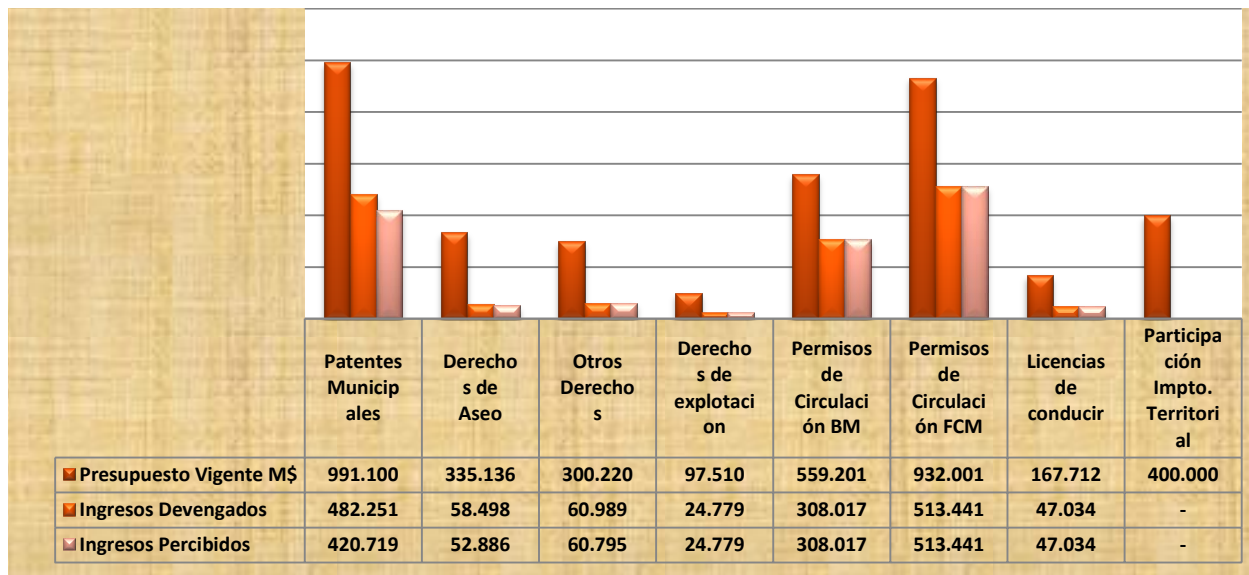
I INGRESOS

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 2019, representan un 37.7% de los ingresos devengados, ingresos que se encuentran dentro de lo proyectado al 1° trimestre, cifra que representa M\$ 1.427.671.-

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup.	%
Patentes Municipales	991.100	482.251	420.719	508.849	42,4%
Derechos de Aseo	335.136	58.498	52.886	276.638	15,8%
Otros Derechos	300.220	60.989	60.795	239.231	20,3%
Derechos de explotación	97.510	24.779	24.779	72.731	25,4%
Permisos de Circulación BM	559.201	308.017	308.017	251.184	55,1%
Permisos de Circulación FCM	932.001	513.441	513.441	418.560	55,1%
Licencias de conducir	167.712	47.034	47.034	120.678	28,0%
Participación Impto. Territorial	400.000	-	-	400.000	0,0%
Total ingresos	3.782.880	1.495.009	1.427.671	2.287.871	37,7%
Ingresos Totales	15.653.330	4.015.066	3.172.405	11.638.264	20,3%



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	260.000	185.961	185.961	74.039	71,5
DEL TESORO PUBLICO	716.222	39.790	39.790	676.432	5,6
DE OTRAS ENTIDADES PUBL	10.000	10.388	10.388	- 388	-
Jiuzgado Policia Local Multas	20	-	-	20	-
Total Ingr. Por Transf.	986.242	236.139	236.139	750.103	23,9
Ingresos Totales	15.653.330	4.015.066	3.172.405	11.638.264	20,3%

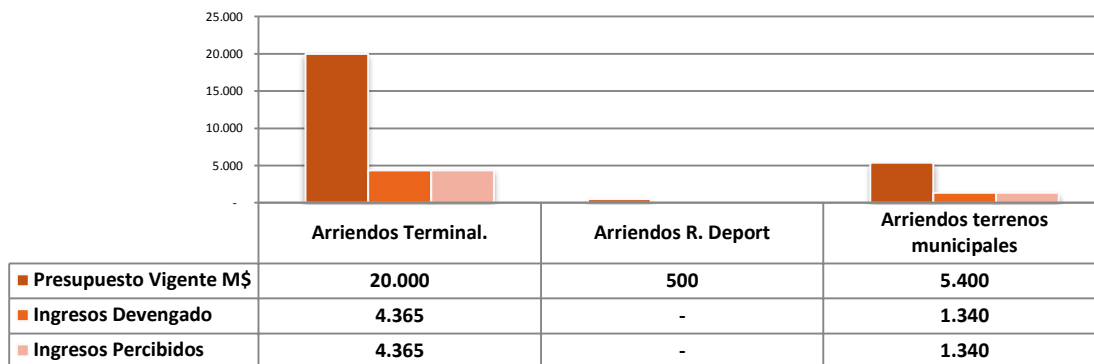
El monto total recaudado por transferencias al 1º trimestre es de **M\$ 236.139.-** cifra que representa el 23.9% del presupuestado vigente. Dichos ingresos de la subdere corresponden a: Compensación predios excentos; precenso y bono empresa aseo, y fundamentalmente recursos de la planta de transferencia.

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.	20.000	4.365	4.365	15.635	21,8
Arriendos R. Deport	500	-	-	500	-
Arriendos terrenos	5.400	1.340	1.340	4.060	24,81
Total Rentas	25.900	5.705	5.705	20.195	22,0
Ingresos Totales	15.653.330	4.015.066	3.172.405	11.638.264	20,3%

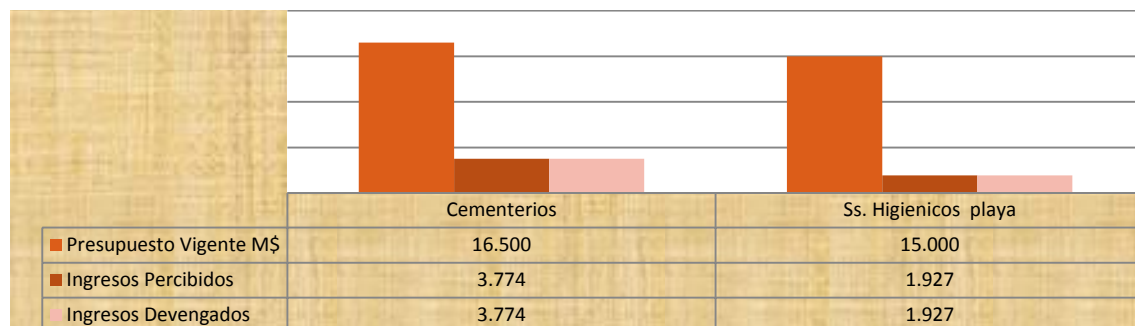
Al 1º trimestre del año 201, podemos señalar que conforme a lo presupuestado se percibió un 22.0% del presupuesto conforme a lo presupuestado. **Se reitera una vez mas que para este año se debe actualizar la ordenanza de recintos deportivos por cuanto ha ingresado un nuevo recinto el cual se encuentra 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.**



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 1° Trimestre del 2019.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	Saldo Presup
Cementerios	16.500	3.774	3.774	12.726	22,9
Ss. Higienicos playa	15.000	1.927	1.927	13.073	12,8
Total Rentas	31.500	5.701	5.701	25.799	18,1
Ingresos Totales	15.653.330	4.015.066	3.172.405	11.638.264	20,3%



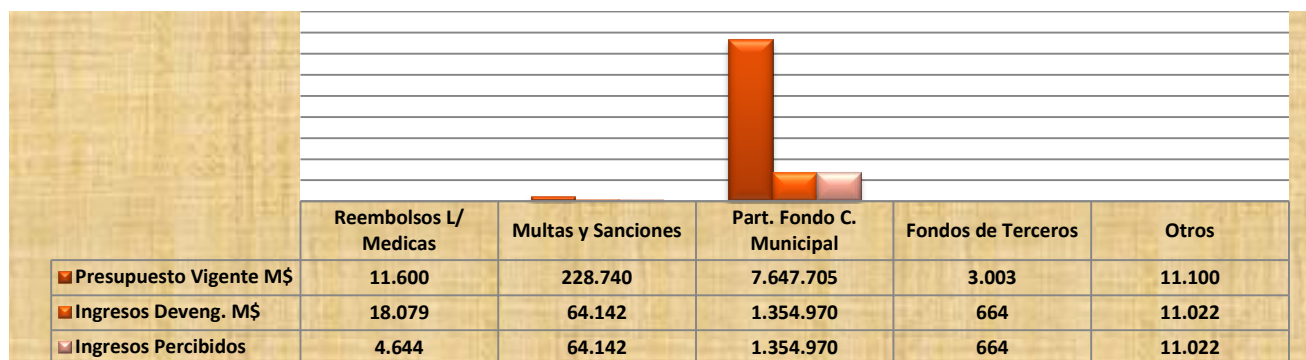
5.- Otros Ingresos Corrientes 115.08

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

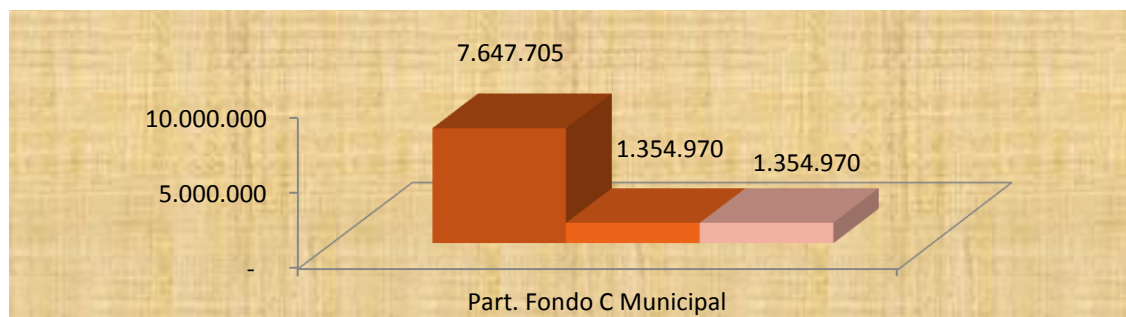
Item	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	11.600	18.079	4.644	- 6.479	40,0
Multas y Sanciones	228.740	64.142	64.142	164.598	28,0
Part. Fondo C. Municipal	7.647.705	1.354.970	1.354.970	6.292.735	17,7
Fondos de Terceros	3.003	664	664	2.339	22,1
Otros	11.100	11.022	11.022	78	99,3
Total Ingresos Corriente	7.902.148	1.448.877	1.435.442	6.453.271	18,2
Ingresos Totales	15.653.330	4.015.066	3.172.405	11.638.264	20,3%

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a M\$ 1.435.442.- y representan un 18.20% del total del presupuesto vigente. Lo percibido por Fondo Comunal Municipal correspondió a M\$ 1.354.970.- que representa un 17.7% del presupuesto vigente, monto deficitario en un 7,3 %.

OTROS INGRESOS CORRIENTES



PARICIPACION FONDO COMUN MUNICIPAL



■ Presupuesto Vigente ■ Ingresos Devengados ■ Ingresos Percibidos

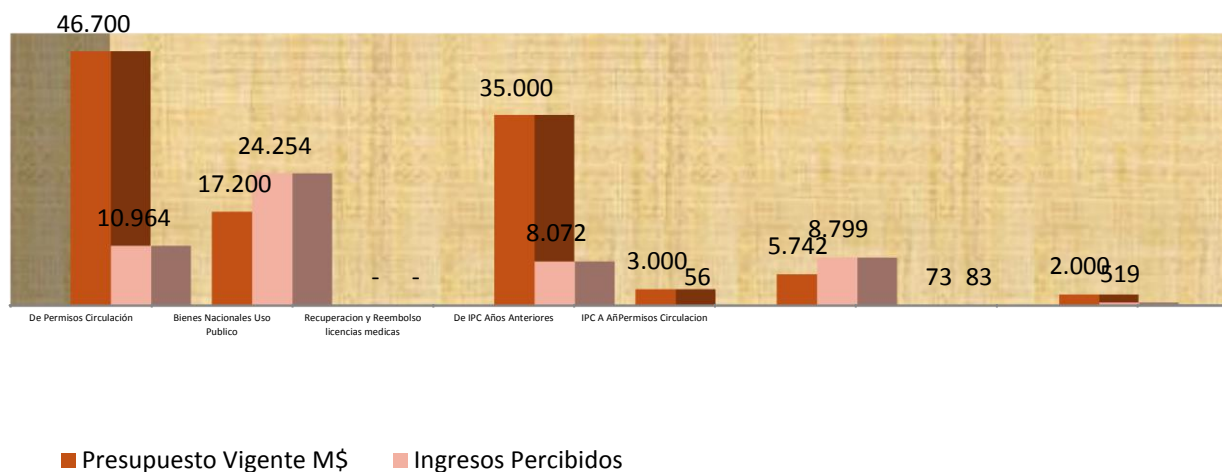
6.- Recuperación de Prestamos 115.12

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingreso Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
De patentes	46.700	286.205	10.964	- 239.505	23,5%
De Derechos de Aseo	17.200	438.914	24.254	- 421.714	141,0%
De concesiones	-	5.529	-	- 5.529	0,0%
De Permisos Circulación	35.000	49.902	8.072	- 14.902	23,1%
Bienes Nacionales Uso	3.000	2.812	56	188	0,0%
Recuperacion y Reembolso	5.742	30.670	8.799		
De IPC Años Anteriores	73	83	83	- 10	113,7%
IPC A AñPermisos Circulacion	2.000	519	519	1.481	26,0%
Total Recup. Prestamos	109.715	814.634	52.747	- 679.991	48,1%
Ingresos Totales	15.653.330	4.015.066	3.172.405	11.638.264	20,3%

Al respecto se puede señalar, que la morosidad de los contribuyentes para con el municipio según lo presupuestado seria de M\$ 814.614.- No obstante se perciben M\$52.747.- Cabe señalar que la tasa de recuperación de morosos es de tan solo un 6.4%, debiendo el municipio con los departamentos responsables, ejercer iniciativas, para efectuar el cobro correspondiente, obligación esencial de la administración, o en su efecto ajustar el presupuesto, a los ingresos que efectivamente se percibirán.

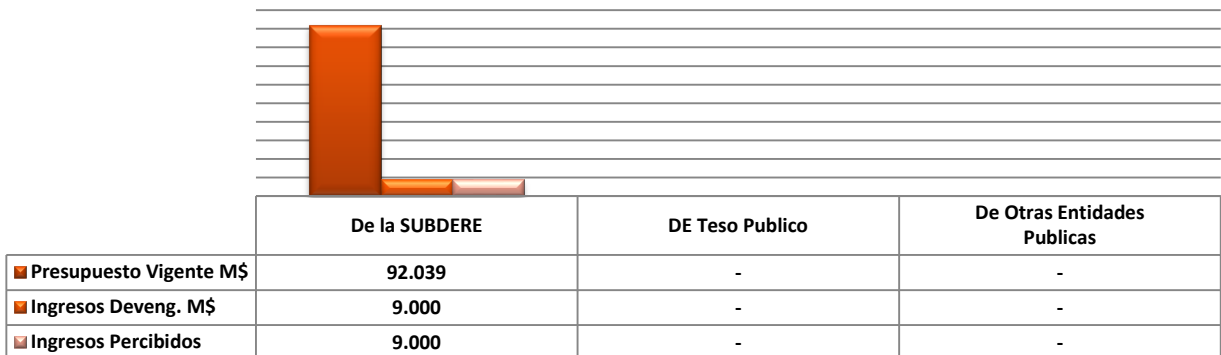
Recuperación de Prestamos



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.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
De la SUBDERE	92.039	9.000	9.000	83.039	9,78
DE Teso Publico	-	-	-	-	#¡DIV/0!
De Otras Entidades	-	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL	92.039	9.000	9.000	83.039	9,78
Ingresos Totales	15.653.330	4.015.066	3.172.405	11.638.264	20,3%



9. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

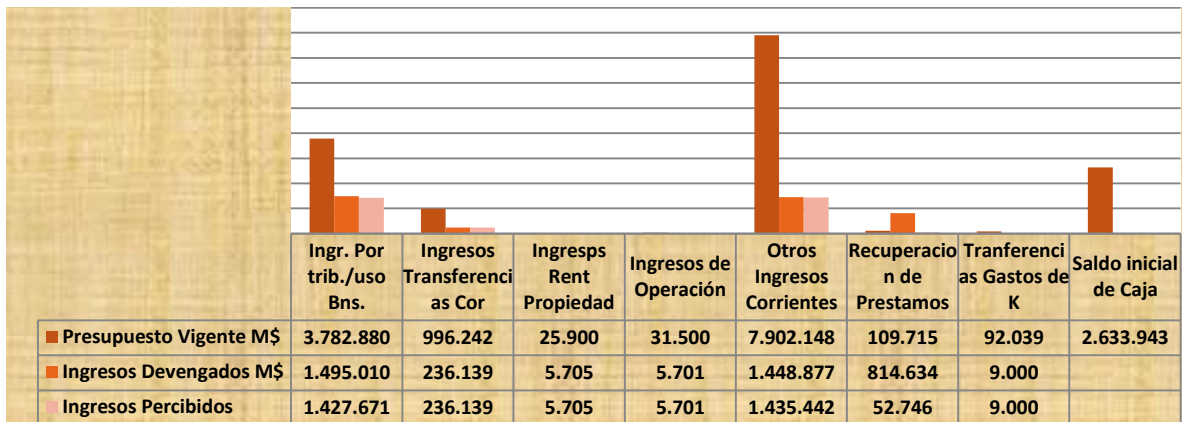
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera. Se debe precisar que el Saldo inicial fue ajustado al saldo real 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.- y al cuarto trimestre se vuelve a modificar el saldo inicial quedando en \$ 1.869.583.000.-

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	2.633.943	-	-	-	-
Total Saldo Inicial Caja	2.633.943	-	-	-	-
Ingresos Totales	15.653.330	4.015.066	3.172.405	11.638.264	20,3%

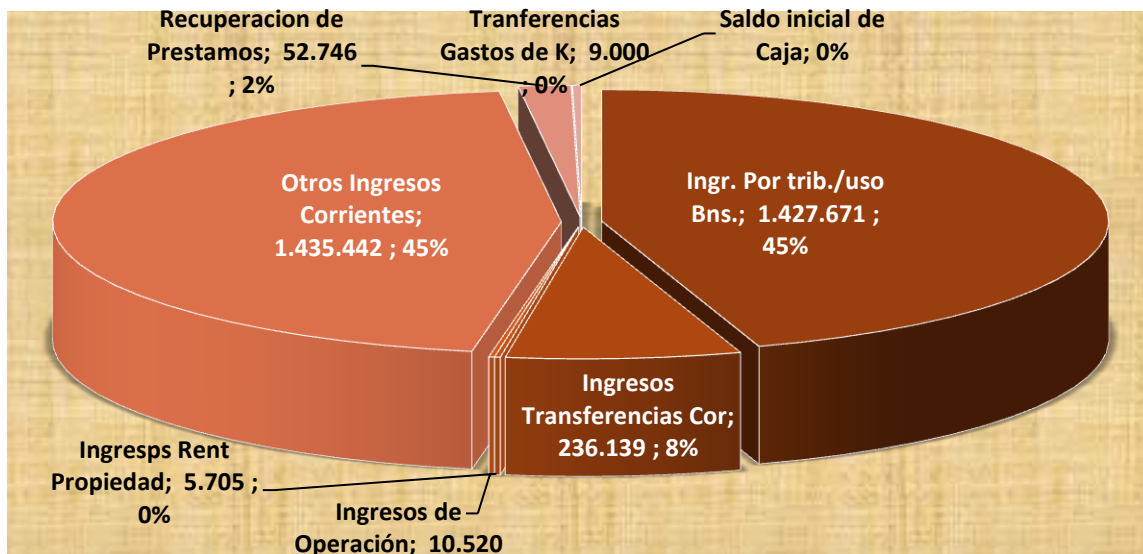
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingr. Por trib./uso Bns.	3.782.880	1.495.010	1.427.671	2.287.870	37,74
Ingresos Transferencias	996.242	236.139	236.139	760.103	23,70
Ingresps Rent Propiedad	25.900	5.705	5.705	20.195	22,03
Ingresos de Operación	31.500	5.701	5.701	25.799	18,10
Otros Ingresos Corrientes	7.902.148	1.448.877	1.435.442	6.453.271	18,17
Recuperacion de	109.715	814.634	52.746	- 704.919	48,08
Tranferencias Gastos de K	92.039	9.000	9.000	83.039	9,78
Saldo inicial de Caja	2.633.943			2.633.943	-
Ingresos Totales	15.653.330	4.015.066	3.172.405	11.638.264	20,3%

COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA MUNICIPAL

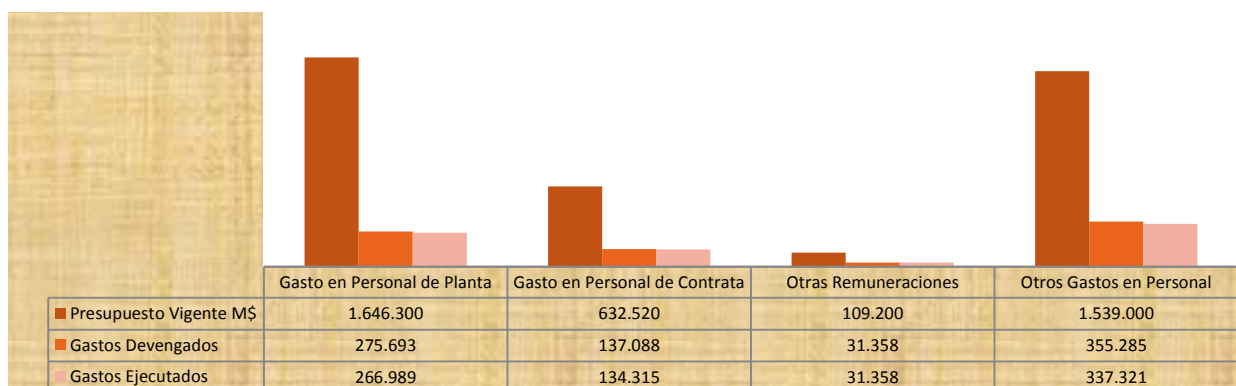
1.- Recursos Humanos 215.21

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad. En lo relacionado con los Recursos Humanos, el gasto total correspondió a **M\$ 769.983.-** lo que representa un **19.6%**, del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuest o Vigente	Gastos Devengado	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	1.646.300	275.693	266.989	1.370.607	16,2
Gasto en Personal de Contrata	632.520	137.088	134.315	495.432	21,2
Otras Remuneraciones	109.200	31.358	31.358	77.842	28,7
Otros Gastos en Personal	1.539.000	355.285	337.321	1.183.715	21,9
Total Gastos Rec Humano	3.927.020	799.424	769.983	3.127.596	19,6
Gasto Total	15.653.330	3.216.236	2.902.321	12.437.094	18,5%

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal municipal, se han ejecutado un **16.2%** del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un **21.2%** del total presupuestado. Las otras remuneraciones referida a los honorarios, Remuneraciones del Código del Trabajo y reemplazos, se eleva al **28.7%**. Los otros gastos en personal se encuentran en un **21.9%** del gasto proyectado, cifra razonable al 1° trimestre (ver gráfico siguiente).

**Comportamiento de Gastos en Personal
Gasto Reales v/s Presupuesto 1° Trimestre 2019**

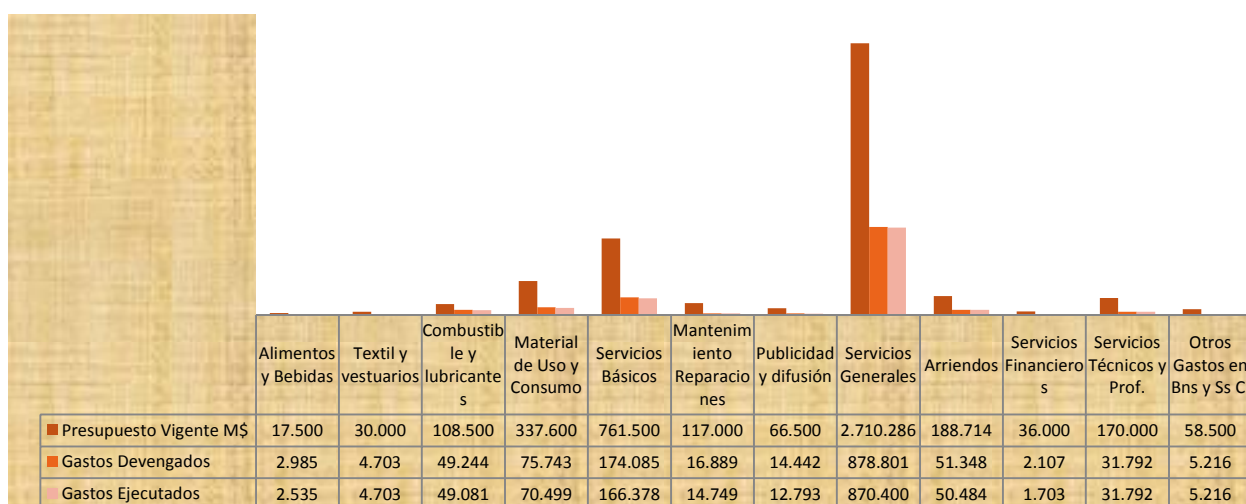


2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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 \$ 1.280.333.- y correspondió al 27.8% del total de Gastos Presupuestados, al 1° trimestre, el gasto que se encuentra sobre de lo proyectado en 2.8%.

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	17.500	2.985	2.535	14.515	14,5
Textil y vestuarios	30.000	4.703	4.703	25.297	15,7
Combustible y lubricantes	108.500	49.244	49.081	59.256	45,2
Material de Uso y Consumo	337.600	75.743	70.499	261.857	20,9
Servicios Básicos	761.500	174.085	166.378	587.415	21,8
Mantenimiento Reparaciones	117.000	16.889	14.749	100.111	12,6
Publicidad y difusión	66.500	14.442	12.793	52.058	19,2
Servicios Generales	2.710.286	878.801	870.400	1.831.485	32,1
Arriendos	188.714	51.348	50.484	137.366	26,8
Servicios Financieros	36.000	2.107	1.703	33.893	4,7
Servicios Técnicos y Prof.	170.000	31.792	31.792	74.202	18,7
Otros Gastos en Bns y Ss C.	58.500	5.216	5.216	53.284	8,9
Total BB y SS de Consumo	4.602.100	1.307.355	1.280.333	3.230.739	27,8
Gasto Total	15.653.330	3.216.236	2.902.321	12.437.094	18,5%



3.- Prestaciones de Seguridad Social 215.23

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	-	-	-	-	#####
Total Prestaciones	-	-	-	-	-
Gasto Total	15.653.330	3.216.236	2.902.321	12.437.094	18,5%

4.- Transferencias Corrientes 215.24

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Al Sector Privado	742.000	87.848	86.648	654.152	11,7
A Otras Entidades Publicas	3.516.241	474.832	474.832	3.041.409	13,5
Total transferencias	4.258.241	562.680	561.480	3.695.561	13,2
Gasto Total	15.653.330	3.216.236	2.902.321	12.437.094	18,5%

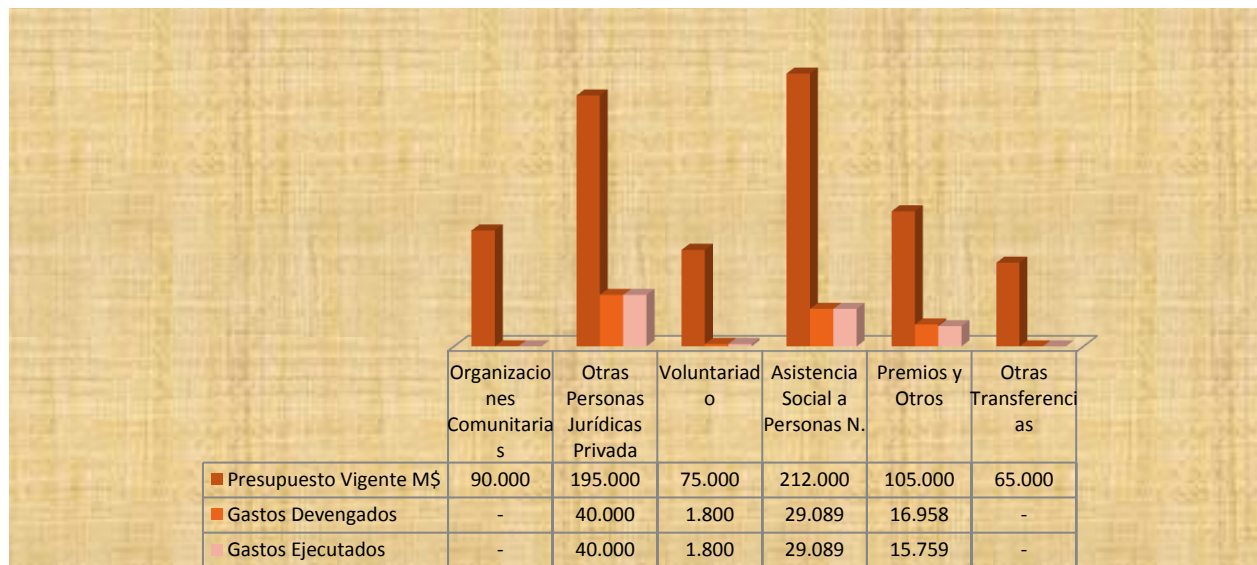
DISTRIBUCION DE LAS TRANSFERENCIAS AL 1° TRIMESTRE



Composición de las Transferencias Externas – Sector Privado

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Organizaciones Comunitarias	90.000	-	-	-	-
Otras Personas Jurídicas Privada	195.000	40.000	40.000	155.000	20,51
Voluntariado	75.000	1.800	1.800	73.200	2,40
Asistencia Social a Personas N.	212.000	29.089	29.089	182.911	13,72
Premios y Otros	105.000	16.958	15.759	88.042	15,01
Otras Transferencias	65.000	-	-	65.000	-
Total Transf. Al Sector Privado	742.000	87.847	86.648	655.352	11,68
Total Transf. A Entidades	3.516.241	474.832	474.832	3.041.409	13,50
Total transferencias	4.258.241	562.679	561.480	3.696.761	13,19
Gasto Total	15.653.330	3.216.236	2.902.321	12.437.094	18,5%

CUADRO DE TRANSFERENCIAS EXTERNAS

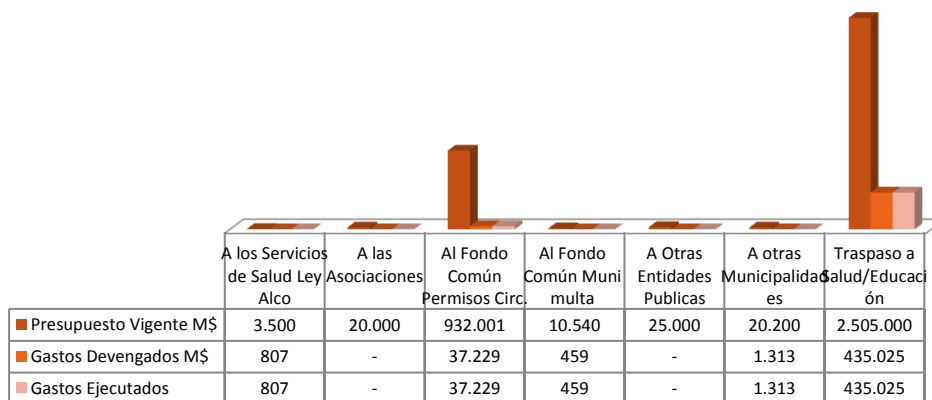


Durante el 1° trimestre se observa que se transfirieron al sector Privado M\$ 86.648.- que representa un 11.68% que esta dentro de lo presupuestado

Composición Transferencias Gestión Interna – Otras Entidades Públicas

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
A los Servicios de Salud Ley Alco	3.500	807	807	2.693	23,1
A las Asociaciones	20.000	-	-	20.000	-
Al Fondo Común Permisos Circ.	932.001	37.229	37.229	894.772	4,0
Al Fondo Común Muni multa	10.540	459	459	10.081	4,4
A Otras Entidades Publicas	25.000	-	-	25.000	-
A otras Municipalidades	20.200	1.313	1.313	18.887	6,5
Traspaso a Salud/Educación	2.505.000	435.025	435.025	1.352.126	17,4
Total Transf Otras Ent Publicas	3.516.241	474.833	474.833	2.323.559	13,5
Total Transf. Sector Privado	742.000	87.848	86.648	654.152	11,7
Total transferencias	4.258.241	562.681	561.481	2.977.711	13,2
Gasto Total	15.653.330	3.216.236	2.902.321	12.437.094	18,5%

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

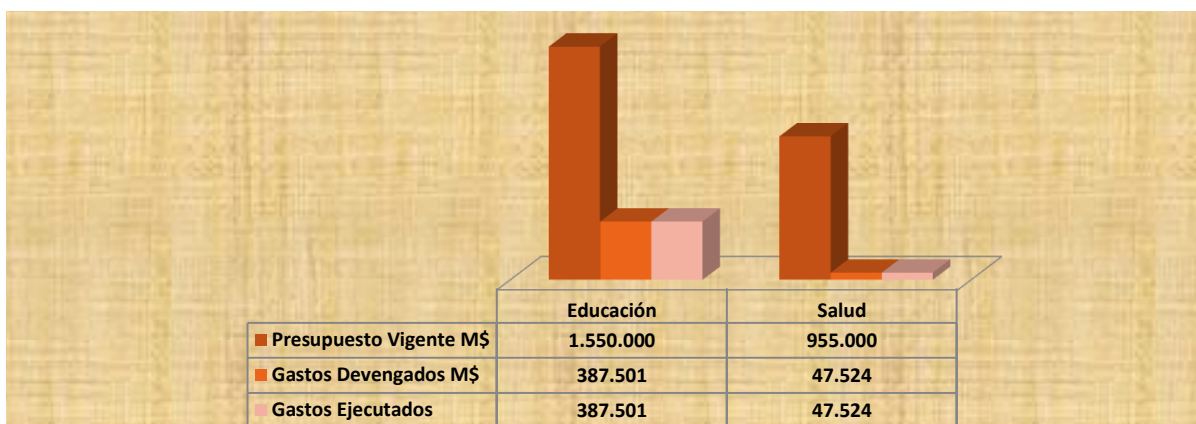


Durante el 1º trimestre evaluado se observa que se transfirieron a otras entidades publicas la suma de M\$ 474.833.- lo que equivale a un 13.5% del Total Presupuestado para el año.

Transferencias a Salud y Educación 4º Trimestre 2019

En relación a los traspasos, al 1º trimestre, se traspaso a educación coorrespondio a un 25% de lo presupuestado y a salud solo 4.98%

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Educación	1.550.000	387.501	387.501	1.162.499	25,00
Salud	955.000	47.524	47.524	126.526	4,98
Traspaso a Salud/Educación	2.505.000	435.025	435.025	2.069.975	17,37
Total Transf Otras Ent Publicas	3.553.845	460.186	460.186	3.093.659	12,9
Total Transf. Sector Privado	540.201	106.454	106.454	433.747	19,7
Total transferencias	4.094.046	566.640	566.640	3.527.406	13,8
Gasto Total	15.653.330	3.216.236	2.902.321	12.437.094	18,5%



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

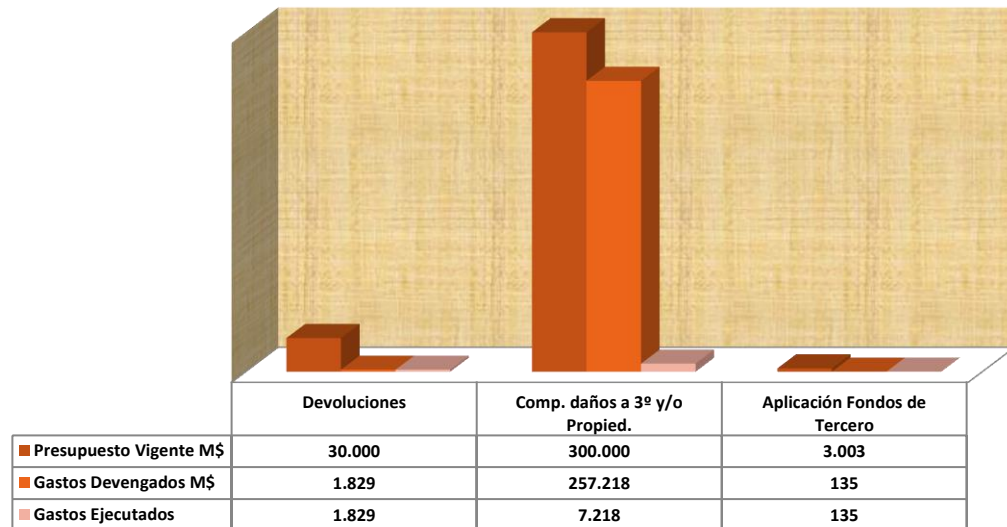
Corresponde a los pagos a la Tesorería Fiscal. Incluye las entregas, que de acuerdo con los artículos 29 y 29 bis del DL. N° 1.263 de 1975, deban ingresarse a rentas generales de la Nación.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Impuestos	-	-	-	-	-
Cuentas por Pagar I. al Fisco	-	-	-	-	-
Gasto Total	15.653.330	3.216.236	2.902.321	12.437.094	18,5%

6.- Otros Gastos Corrientes 215.26

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Devoluciones	30.000	1.829	1.829	28.171	6,1
Comp. daños a 3º y/o Propied.	300.000	257.218	7.218	292.782	2,4
Aplicación Fondos de Tercero	3.003	135	135	2.868	4,5
Total Otros Gast, Corrientes	333.003	259.182	9.182	323.821	2,8
Gasto Total	15.653.330	3.216.236	2.902.321	12.437.094	0,2

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 1º Trimestre 2019

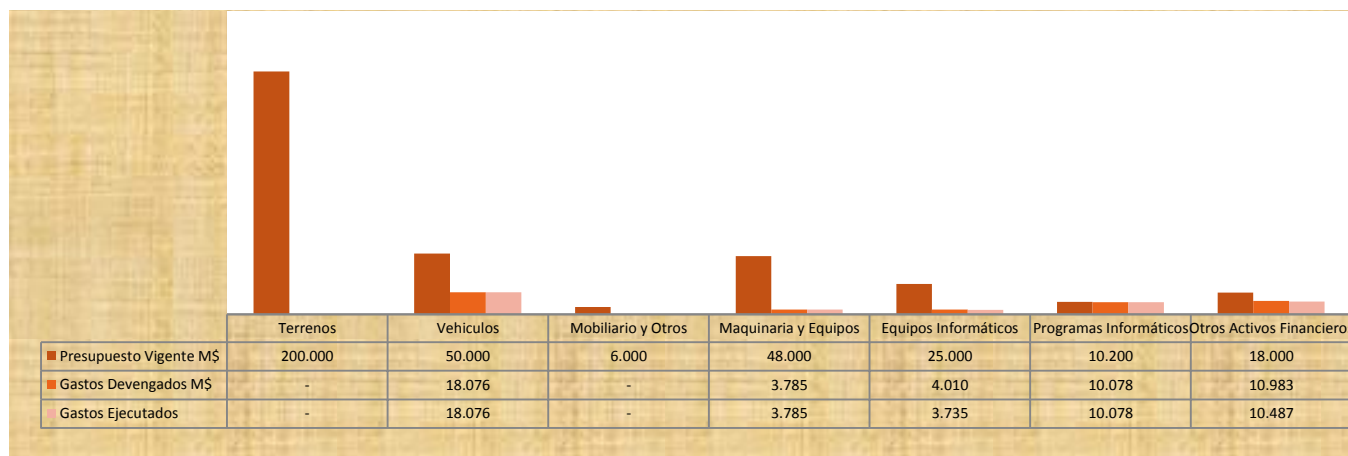


7.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes. La ejecución del gasto se eleva a un 12.9% de lo presupuestado.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Terrenos	200.000	-	-	200.000	-
Vehiculos	50.000	18.076	18.076	31.924	
Mobiliario y Otros	6.000	-	-	6.000	-
Maquinaria y Equipos	48.000	3.785	3.785	44.215	7,9
Equipos Informáticos	25.000	4.010	3.735	21.265	14,9
Programas Informáticos	10.200	10.078	10.078	122	98,8
Otros Activos Financieros	18.000	10.983	10.487	7.513	58,3
Total Activos no Fina	357.200	46.932	46.161	311.039	12,9
Gasto Total	15.653.330	3.216.236	2.902.321	12.437.094	18,5

**Adquisición de Activos No Financieros
Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados
1° Trimestre 2019**



8.- Iniciativas de Inversión 215-31

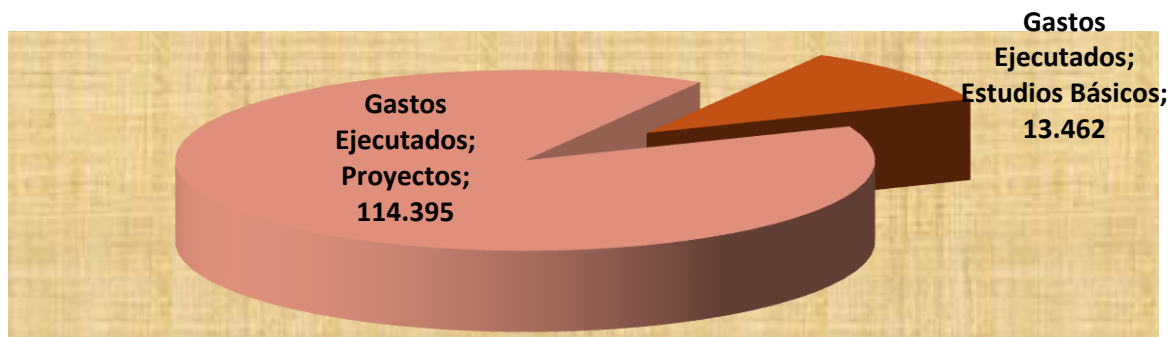
Comprende los gastos en que deba incurrirse para la ejecución de estudios básicos, proyectos y programas de inversión, incluidos los destinados a Inversión Sectorial de Asignación Regional. Los gastos administrativos que se incluyen en cada uno de estos ítems consideran, asimismo, los indicados en el 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	80.000	14.202	13.462	65.798	16,8
Proyectos	1.805.415	119.139	114.395	1.691.020	6,3
Total Iniciativas de Inver.	1.885.415	133.341	127.857	1.757.558	6,8
Gasto Total	15.653.330	3.216.236	2.902.321	12.437.094	0,2

Tipo de gasto	Monto Presup. M\$	Monto Devengado M\$	Monto Pagado M\$	%	
				Dev	Pag
INICIATIVAS DE INVERSION	1.885.415	133.342	127.857	7,1	6,8
ESTUDIOS BASICOS	80.000	14.202	13.462	17,8	16,8
PROYECTOS	1.805.415	119.140	114.395	6,6	6,3
GASTOS ADMINISTRATIVOS	0	0	0		
CONSULTORIAS	9.500	5.300	5.300	55,8	55,8
OBRAS CIVILES	1.615.915	101.171	96.426	6,3	6,0
EQUIPAMIENTO	180.000	12.669	12.669	7,0	7,0

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 7.1% por sobre lo proyectado y devengado 17.8%



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 Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
A los Servicios Regionales V	100.000	-	-	100.000	-
A Otras Entidades Publicas	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Transferencias de	100.000	-	-	100.000	-
Gasto Total	15.653.330	3.216.236	2.902.321	12.437.094	0,2

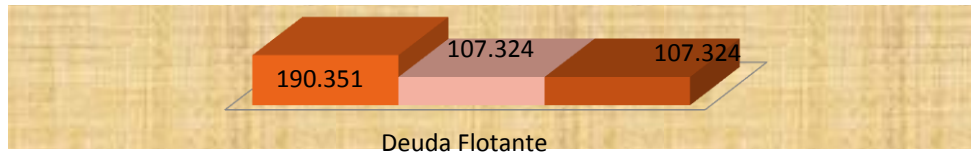
10.- Servicio de la Deuda 215.34

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	190.351	107.324	107.324	83.027	56,4
Total Cuentas por Pagar	190.351	107.324	107.324	83.027	56,4
Gasto Total	15.653.330	3.216.236	2.902.321	12.437.094	0,2

ESTADO DE PAGO DE LAS DEUDAS
AL 1° Trimestre

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



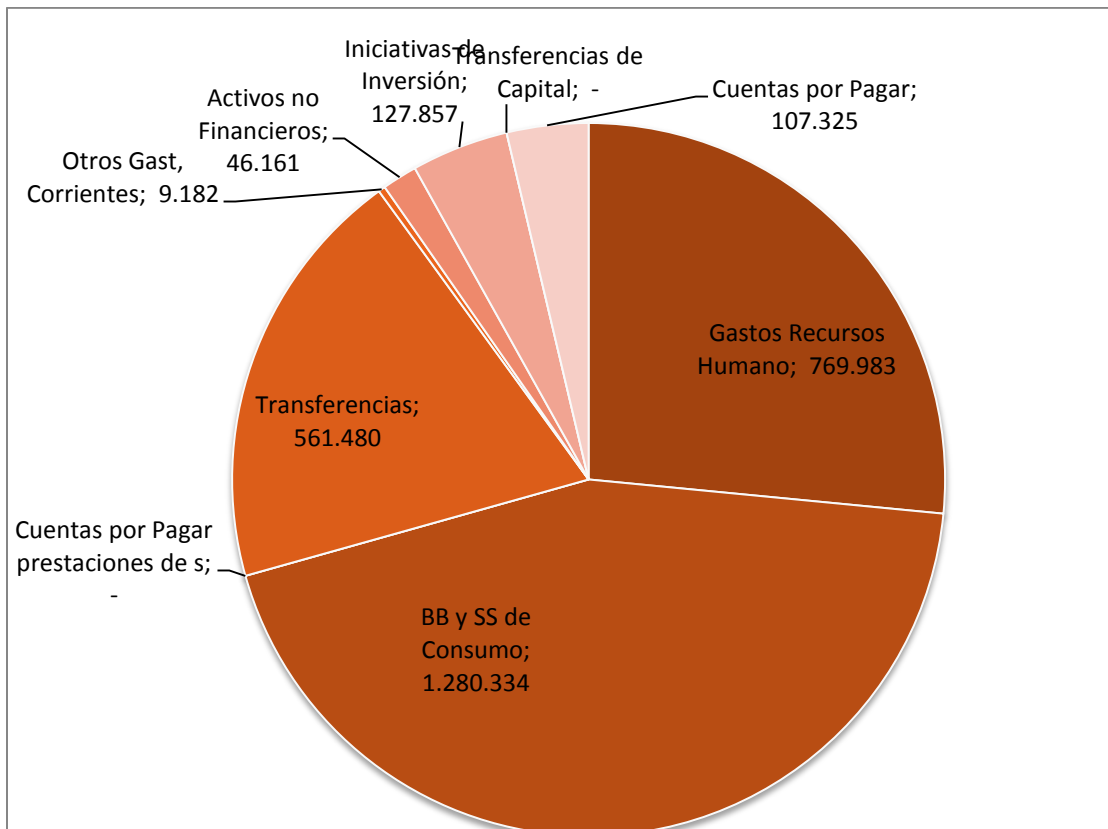
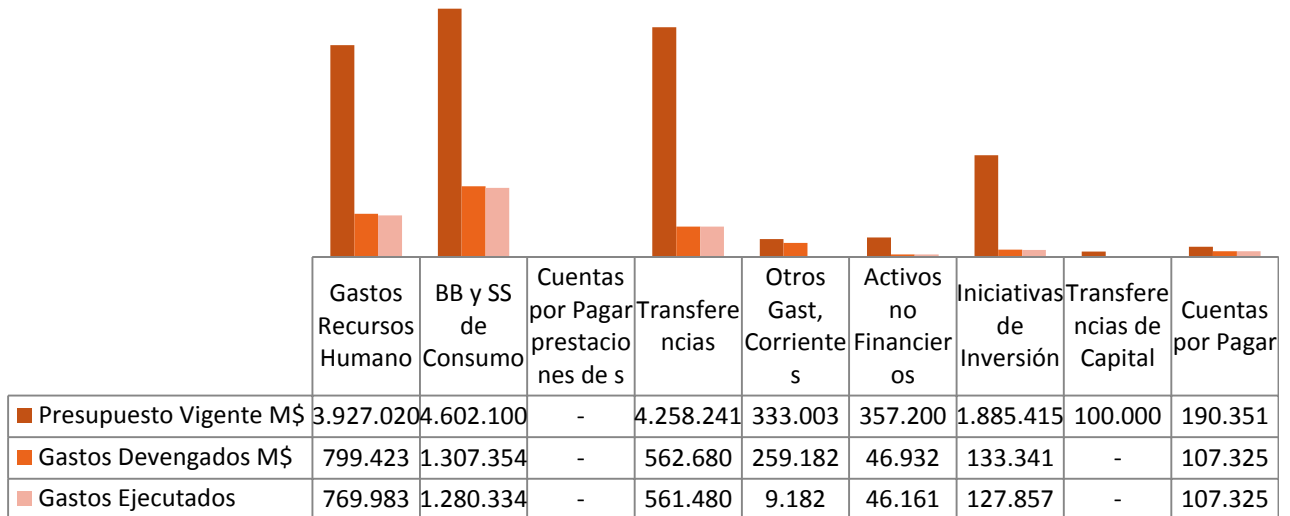
1.- Resumen del Gasto Municipal

A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 4° Trimestre del año 2018.

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	3.927.020	799.423	769.983	3.127.597	19,6
BB y SS de Consumo	4.602.100	1.307.354	1.280.334	3.294.746	27,8
Cuentas por Pagar	-	-	-	-	#####
Transferencias	4.258.241	562.680	561.480	3.695.561	13,2
Otros Gast, Corrientes	333.003	259.182	9.182	73.821	2,8
Activos no Financieros	357.200	46.932	46.161	310.268	12,9
Iniciativas de Inversión	1.885.415	133.341	127.857	1.752.074	6,8
Transferencias de Capital	100.000	-	-	100.000	-
Cuentas por Pagar	190.351	107.325	107.325	83.026	56,4
Gasto Total	15.653.330	3.216.237	2.902.322	12.437.093	18,5

**Distribución del Gasto Municipal 1° Trimestre 2019
COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOS DEVENGADOS
Y EJECUTADOS**



AREA SALUD

I INGRESOS

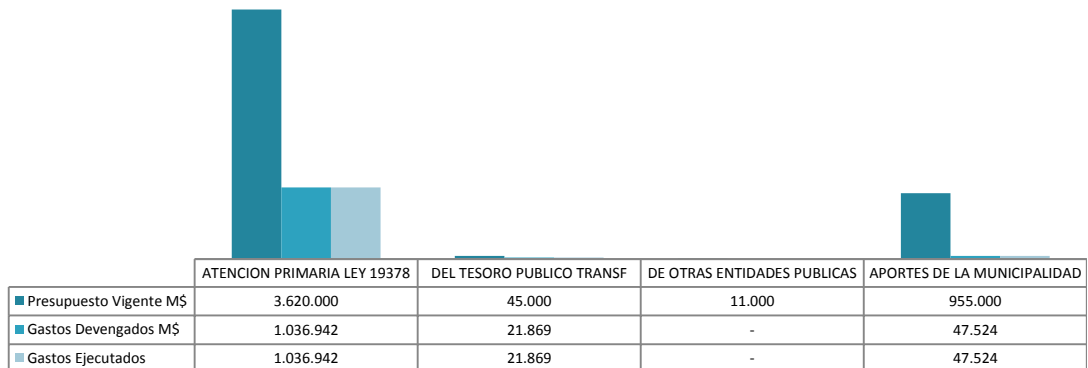
1. CORRIENTES 115.05

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\$ 1.106.335.-** y representa el 23.9% del presupuestado vigente.

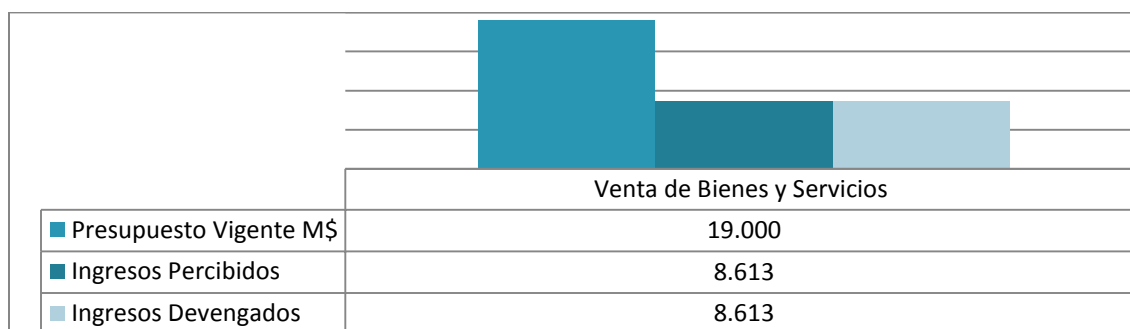
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
ATENCION PRIMARIA LEY 19378	3.620.000	1.036.942	1.036.942	2.583.058	28,6
DEL TESORO PUBLICO TRANSF	45.000	21.869	21.869	23.131	48,6
DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	11.000	-	-	11.000	-
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	955.000	47.524	47.524	907.476	5,0
Total Ingr. Por Transf.	4.631.000	1.106.335	1.106.335	3.524.665	23,9
Ingresos Totales	5.133.610	1.240.787	1.158.434	3.892.823	22,6



2. - 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 1° trimestre 2019, los altos ingresos que han venta de bienes y servicios, se han percibido un 45.3% de lo proyectado.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	Saldo Presup
Venta de Bienes y	19.000	8.613	8.613	10.387	45,3
Total Rentas	19.000	8.613	8.613	10.387	45,3
Ingresos Totales	5.133.610	1.240.787	1.158.434	3.892.823	22,6

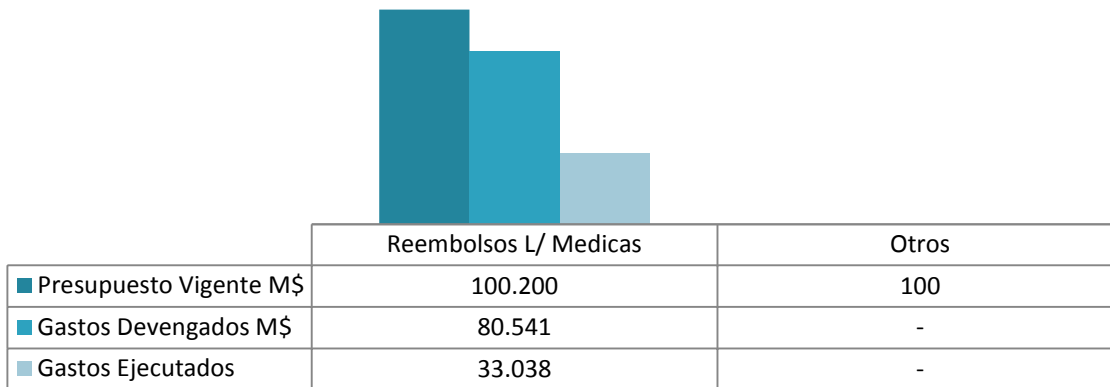


3. Otros Ingresos Corrientes 115.08

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	100.200	80.541	33.038	19.659	33,0
Otros	100	-	-	100	-
Total Ingresos Corriente	100.300	80.541	33.038	19.759	32,9
Ingresos Totales	5.133.610	1.240.787	1.158.434	3.892.823	22,6

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 33.038.-** y representan un 32.9% 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.



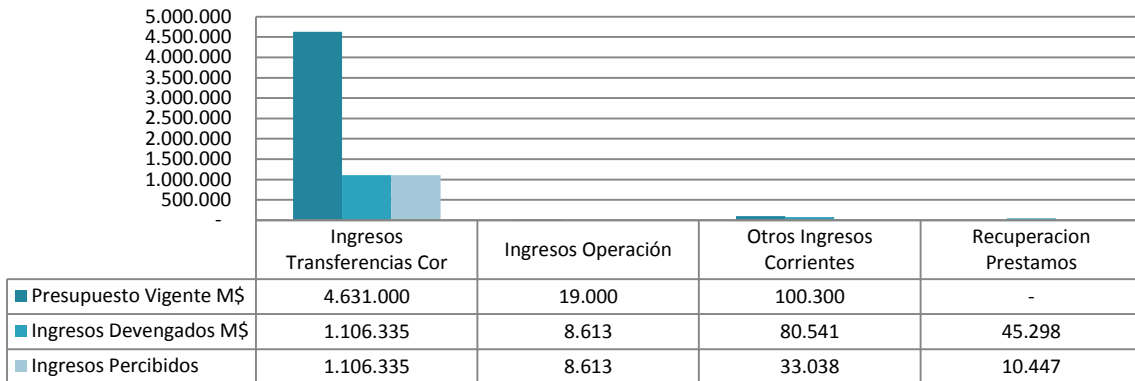
4. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

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, al

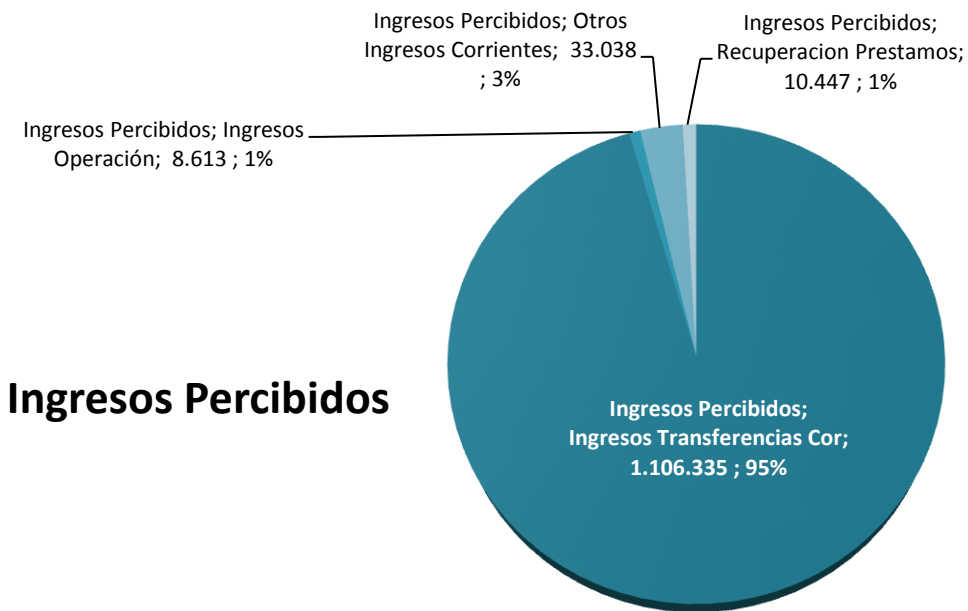
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	383.310	-	-	-	-
Total Saldo Inicial	383.310	-	-	-	-
Ingresos Totales	5.133.610	1.240.787	1.158.434	3.892.823	22,6

BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias	4.631.000	1.106.335	1.106.335	3.524.665	23,89
Ingresos Operación	19.000	8.613	8.613	10.387	45,33
Otros Ingresos Corrientes	100.300	80.541	33.038	19.759	80,30
Recuperacion Prestamos	-	45.298	10.447	- 45.298	#¡DIV/0!
Saldo inicial de Caja	383.310	-	-	383.310	-
Ingresos Totales	5.133.610	1.240.787	1.158.433	3.892.823	22,6



COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA SALUD MUNICIPAL

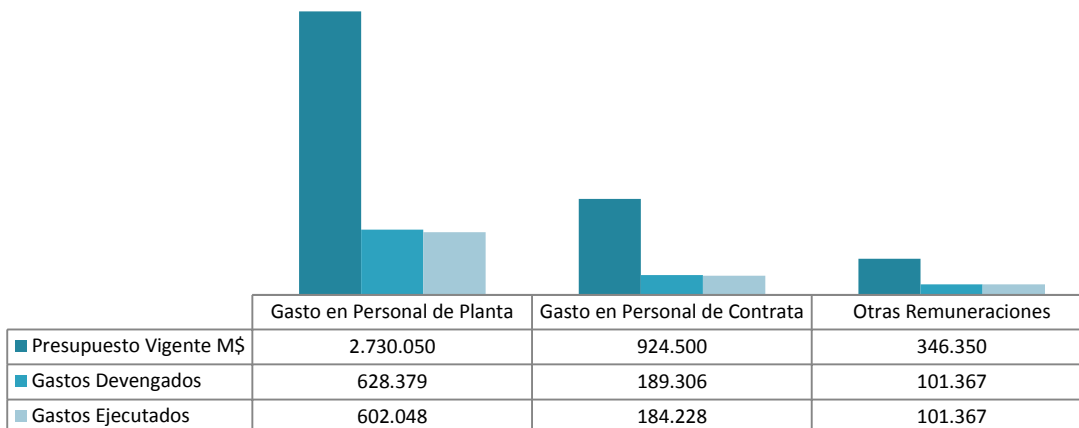
1.- Recursos Humanos 215.21

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad. En lo relacionado con los Recursos Humanos, el gasto total correspondió a **M\$ 887.643.-** lo que representa un 22.2% del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	2.730.050	628.379	602.048	2.101.671	22,1
Gasto en Personal de Contrata	924.500	189.306	184.228	735.194	19,9
Otras Remuneraciones	346.350	101.367	101.367	244.983	29,3
Total Gastos Rec Humano	4.000.900	919.052	887.643	3.081.848	22,2
Gasto Total	5.133.610	1.112.487	1.071.375	4.021.123	20,9

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de salud, se han ejecutado un 22.1% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 19.9% del total presupuestado. Las otras remuneraciones han alcanzado un 29.3% de lo presupuestado. Se debe advertir que el presupuesto de Salud en materia de Personal al 1° trimestre alcanza un 22.2

Comportamiento de Gastos en Personal Gasto Reales v/s Presupuesto 1° Trimestre 2019



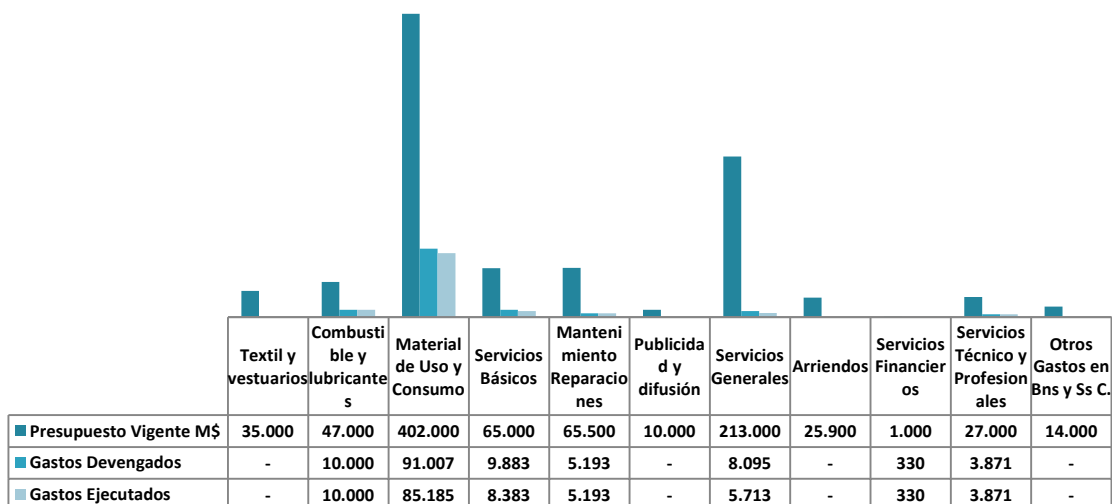
2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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 \$ **118.675.-** y correspondió al 13.11% del total de Gastos Presupuestados.

Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo

Ítem	Presupuestado Vigente	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup.	%
Textil y vestuarios	35.000	-	-	35.000	-
Combustible y lubricantes	47.000	10.000	10.000	37.000	21,28
Material de Uso y Consumo	402.000	91.007	85.185	310.993	21,19
Servicios Básicos	65.000	9.883	8.383	55.117	12,90
Mantenimiento Reparaciones	65.500	5.193	5.193	60.307	7,93
Publicidad y difusión	10.000	-	-	10.000	-
Servicios Generales	213.000	8.095	5.713	204.905	2,68
Arriendos	25.900	-	-	25.900	-
Servicios Financieros	1.000	330	330	670	33,00
Servicios Técnico y	27.000	3.871	3.871	23.129	14,34
Otros Gastos en Bns y Ss C.	14.000	-	-	14.000	-
Total BB y SS de Consumo	905.400	128.379	118.675	777.021	13,11
Gasto Total	5.133.610	1.112.487	1.071.375	4.021.123	20,9

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2019



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	80.000	45.587	45.587	34.413	57,0
Total Prestaciones	80.000	45.587	45.587	34.413	57,0
Gasto Total	5.133.610	1.112.487	1.071.375	4.021.123	20,9

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 Entidades publicas	1.000	-	-	1.000	-
Total transferencias	1.000	-	-	1.000	-
Gasto Total	5.133.610	1.112.487	1.071.375	4.021.123	20,9

5.- Otros Gastos Corrientes 215.26

Se debe precisar que la cuenta tiene una ejecución de un **0.0%**, 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 3° y/o	63.310	-	-	63.310	-
Total Otros Gast, Corrientes	63.310	-	-	63.310	-
Gasto Total	5.133.610	1.112.487	1.071.375	4.021.123	20,9

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	30.000	-	-	30.000	-
Mobiliario y Otros	7.000	-	-	7.000	-
Maquinaria y Equipos	11.000	-	-	11.000	-
Equipos Informaticos	5.000	-	-	5.000	-
Total Activos no Fina	53.000	-	-	53.000	-
Gasto Total	5.133.610	1.112.487	1.071.375	4.021.123	20,9

7.- Servicio de la Deuda 215.34

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

ESTADO DE PAGO DE LAS DEUDAS AL 1° Trimestre

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengad	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	30.000	19.469	19.469	10.531	64,9
Total Cuentas por Pagar	30.000	19.469	19.469	10.531	64,9
Gasto Total	5.133.610	1.112.487	1.071.375	4.021.123	20,9

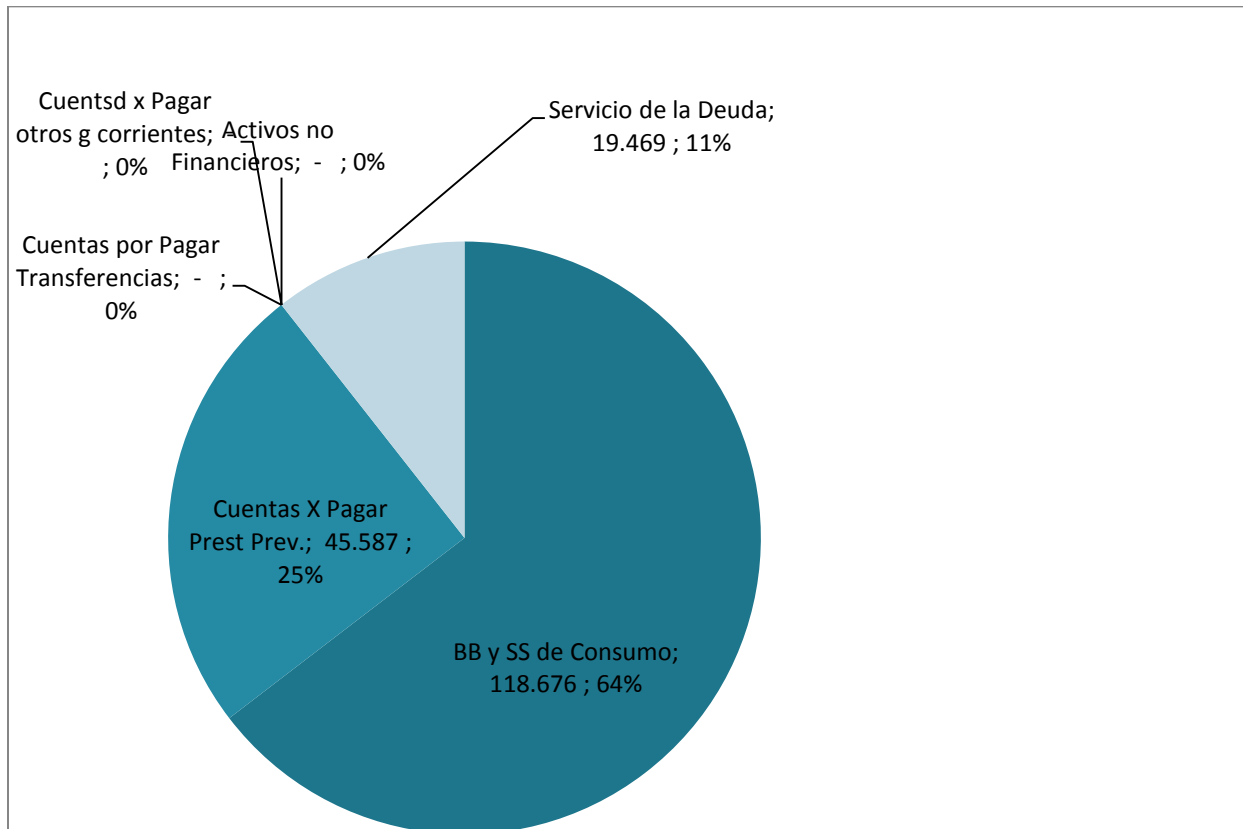
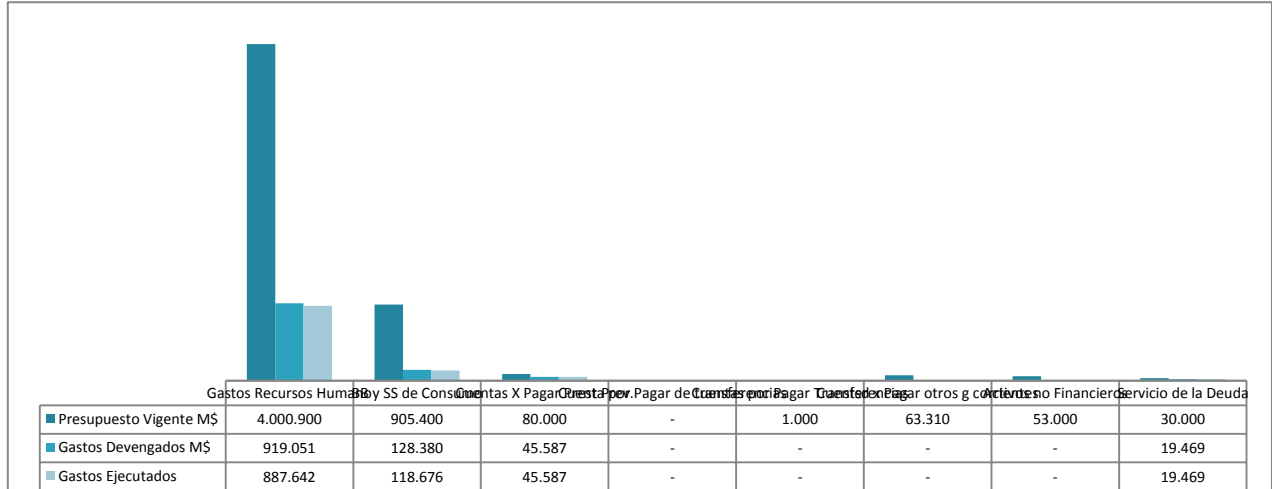
8.- Resumen del Gasto Municipal

A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 1° Trimestre del año 2019.

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	4.000.900	919.051	887.642	3.081.849	22,2
BB y SS de Consumo	905.400	128.380	118.676	777.020	13,1
Cuentas X Pagar Prest Prev.	80.000	45.587	45.587	34.413	57,0
Cuentas por Pagar	1.000	-	-	1.000	-
Cuentas x Pagar otros g	63.310	-	-	63.310	-
Activos no Financieros	53.000	-	-	53.000	-
Servicio de la Deuda	30.000	19.469	19.469	10.531	64,9
Gasto Total	5.133.610	1.112.487	1.071.374	4.021.123	20,9

Distribución del Gasto Municipal 1° Trimestre 2019
COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOS DEVENGADOS Y EJECUTADOS



AREA EDUCACION

I INGRESOS

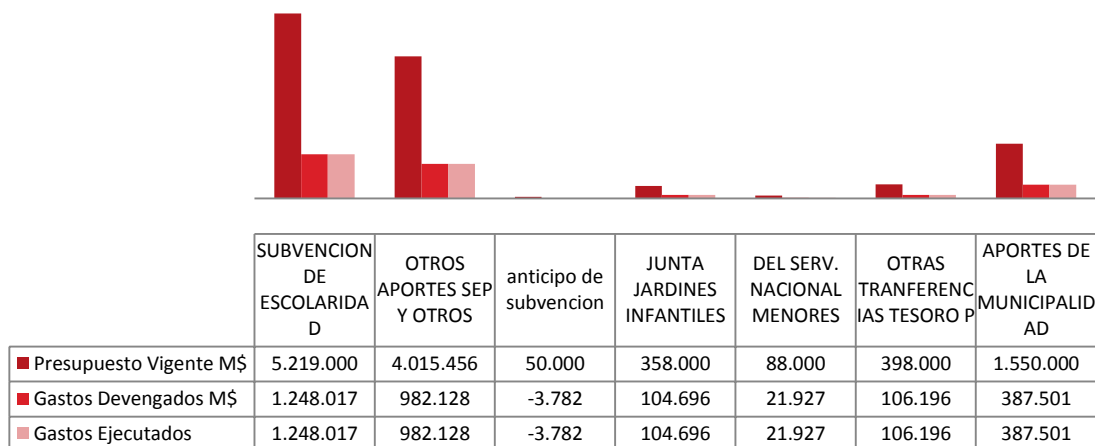
1. CORRIENTES 115.05

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	5.219.000	1.248.017	1.248.017	3.970.983	23,9
OTROS APORTES SEP Y OTROS	4.015.456	982.128	982.128	3.033.328	24,5
anticipo de subvencion	50.000	- 3.782	- 3.782	53.782	- 7,6
JUNTA JARDINES INFANTILES	358.000	104.696	104.696	253.304	29,2
DEL SERV. NACIONAL MENORES	88.000	21.927	21.927	66.073	
OTRAS TRANSFERENCIAS TESORO P	398.000	106.196	106.196	291.804	26,7
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	1.550.000	387.501	387.501	1.162.499	25,0
Total Ingr. Por Transf.	11.678.456	2.846.683	2.846.683	8.831.773	24,4
Ingresos Totales	13.369.999	3.305.216	3.121.411	10.064.783	23,3

El monto total recaudado por transferencias al 1º trimestre es de **M\$ 2.8746.683.-** y representa el 24.4% del presupuestado vigente. Monto que se encuadra dentro de lo estimado para el 1º trimestre. **Se debe señalar incongruencia contable en la cuenta 115-05-03-004 De la Junta de Jardines Infantites, que refleja un devengamiento acumulado de \$ -3782.058.- y un percibido acumulado de del mismo monto, no es logicvo percibir ingresos negativos, por lo que el departamento de Finanzas deberá, aclarar y subsanar el presente error contable.**

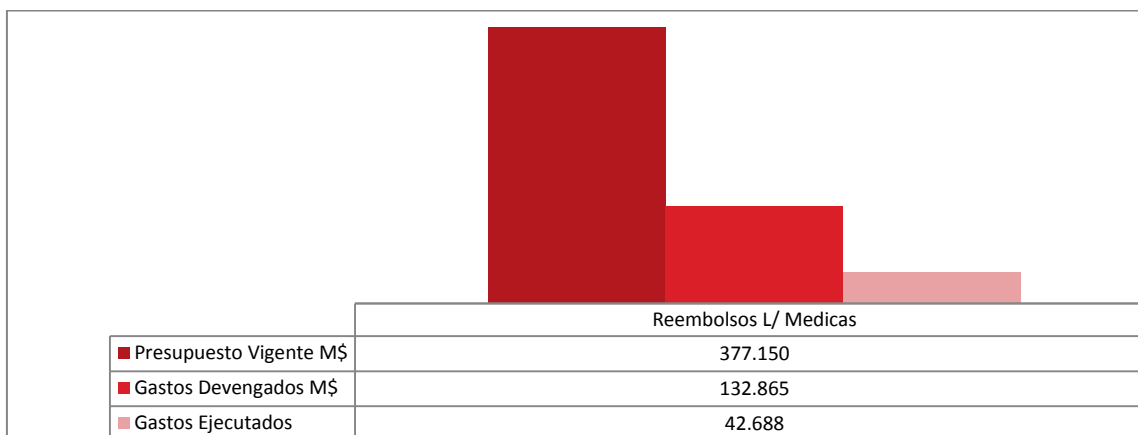


2. Otros Ingresos Corrientes 115.08

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	377.150	132.865	42.688	244.285	11,3
Otros	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Ingresos Corriente	377.150	132.865	42.688	244.285	11,3
Ingresos Totales	13.369.999	3.305.216	3.121.411	10.064.783	23,3

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 377.150.-** y representan un 11.3% del total del presupuesto vigente.



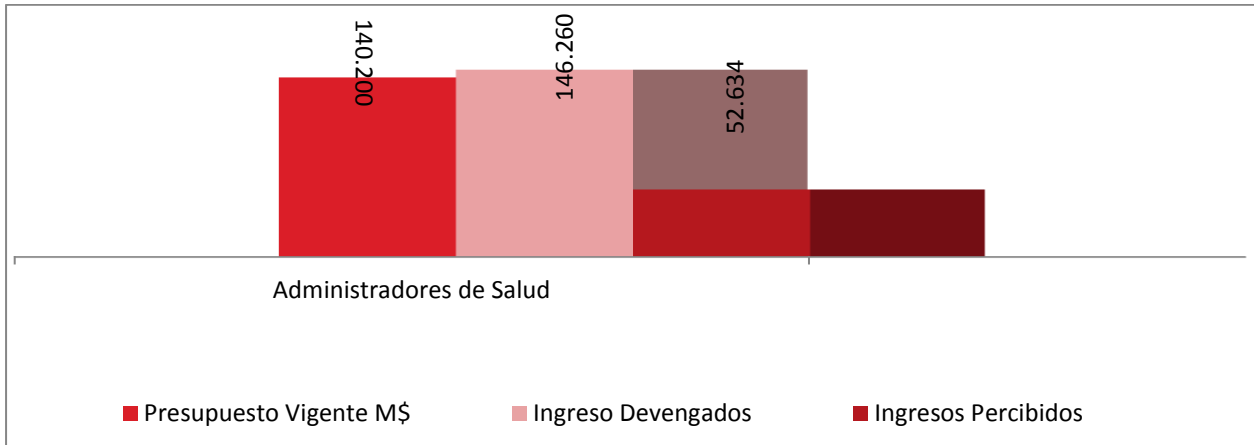
3. Recuperación de Prestamos 115.12

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingreso Devengados	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	%
Administradores de Salud	140.200	146.260	52.634	93.626	37,5%
Total Recup. Prestamos	140.200	146.260	52.634	93.626	37,5%
Ingresos Totales	13.369.999	3.305.216	3.121.411	10.064.783	23,3

Al respecto se puede señalar, que conforme a los registros las entidades de salud mantienen un deuda con el municipio de M\$ 52.634.-

Recuperación de Prestamos



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	-	179.406	179.406	-	179.406	#¡DIV/0!
Total Ingresos Corriente	-	179.406	179.406	-	179.406	#¡DIV/0!
Ingresos Totales	13.369.999	3.305.216	3.121.411	10.064.783	23,3	

Se Observa que la cuenta transferencias de capital, 115-13-03-004 de la subsecretaria de educación fifuran M\$ 179.406.- ingresos que deberán quedar reflejados en el presupuesto, y solicitar el respectivo acuerdo de concejo para su regularización-

De Otras entidad Publi	
■ Presupuesto Vigente M\$	-
■ Gastos Devengados M\$	179.406
■ Gastos Ejecutados	179.406

4. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

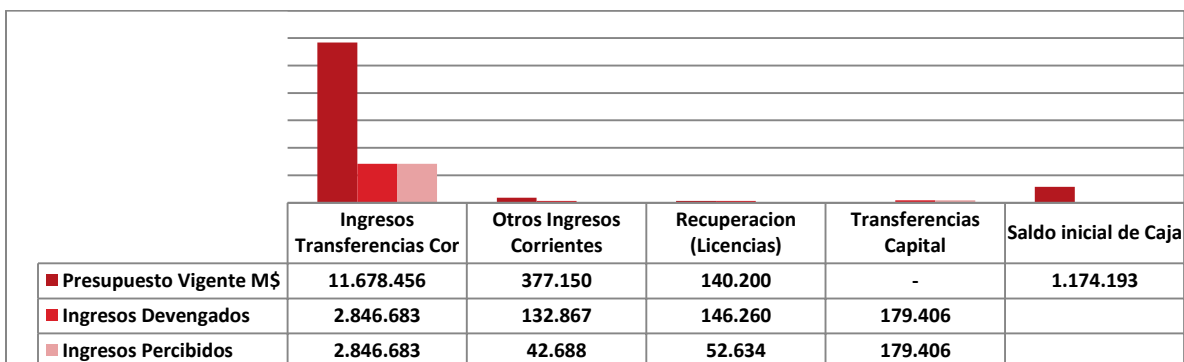
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	1.174.193	-	-	-	-
Total Saldo Inicial	1.174.193	-	-	-	-
Ingresos Totales	13.369.999	3.305.216	3.121.411	10.064.783	23,3

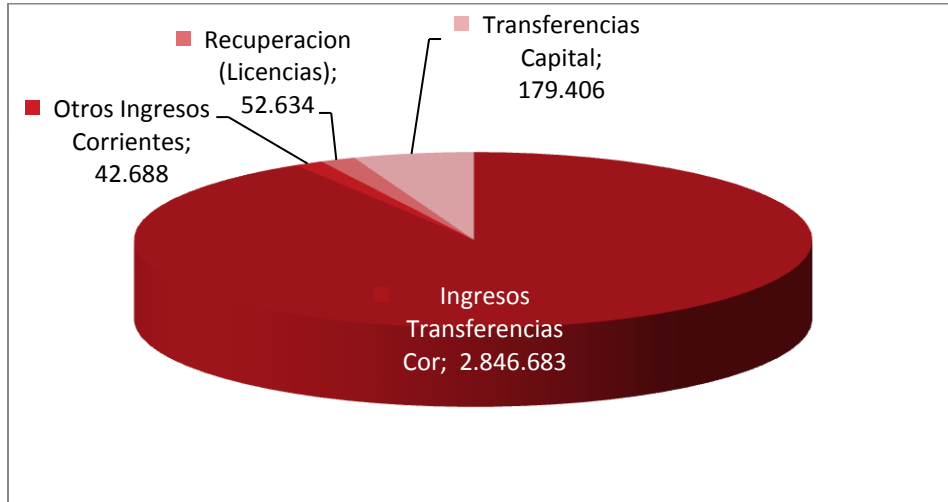
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias Cor	11.678.456	2.846.683	2.846.683	8.831.773	24,38
Otros Ingresos Corrientes	377.150	132.867	42.688	244.283	11,32
Recuperacion (Licencias)	140.200	146.260	52.634	6.060	37,54
Transferencias Capital	-	179.406	179.406	30.562	#¡DIV/0!
Saldo inicial de Caja	1.174.193			1.174.193	-
Ingresos Totales	13.369.999	3.305.216	3.121.411	10.064.783	23,35

COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA EDUCACION MUNICIPAL

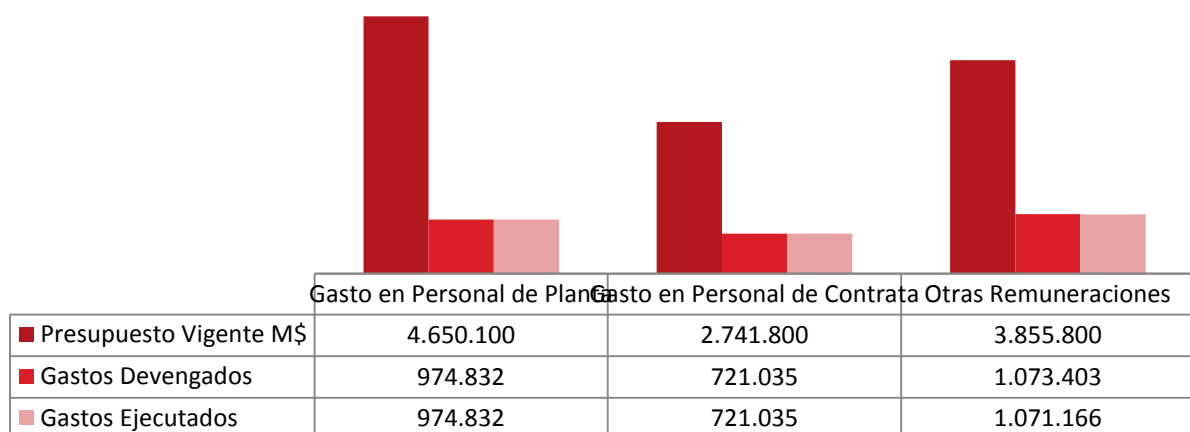
1.- Recursos Humanos 215.21

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad. En lo relacionado con los Recursos Humanos, el gasto total correspondió a **M\$ 2.767.033.-** lo que representa un 24.6% 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	4.650.100	974.832	974.832	3.675.268	21,0
Gasto en Personal de Contrata	2.741.800	721.035	721.035	2.020.765	26,3
Otras Remuneraciones	3.855.800	1.073.403	1.071.166	2.782.397	27,8
Total Gastos Rec Humano	11.247.700	2.769.270	2.767.033	8.478.430	24,6
Gasto Total	13.369.999	2.980.805	2.952.022	10.389.194	22,1

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de educación, se han ejecutado un 21.0% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 26.3% del total presupuestado. Las otras remuneraciones 27.8%. **Se hace presente lo elevado de los gastos personal a contrata y otras remuneraciones, superan el 25% promedio para el primer trimestre.** (ver gráfico siguiente).

**Comportamiento de Gastos en Personal
Gasto Reales v/s Presupuesto 1° Trimestre 2019**



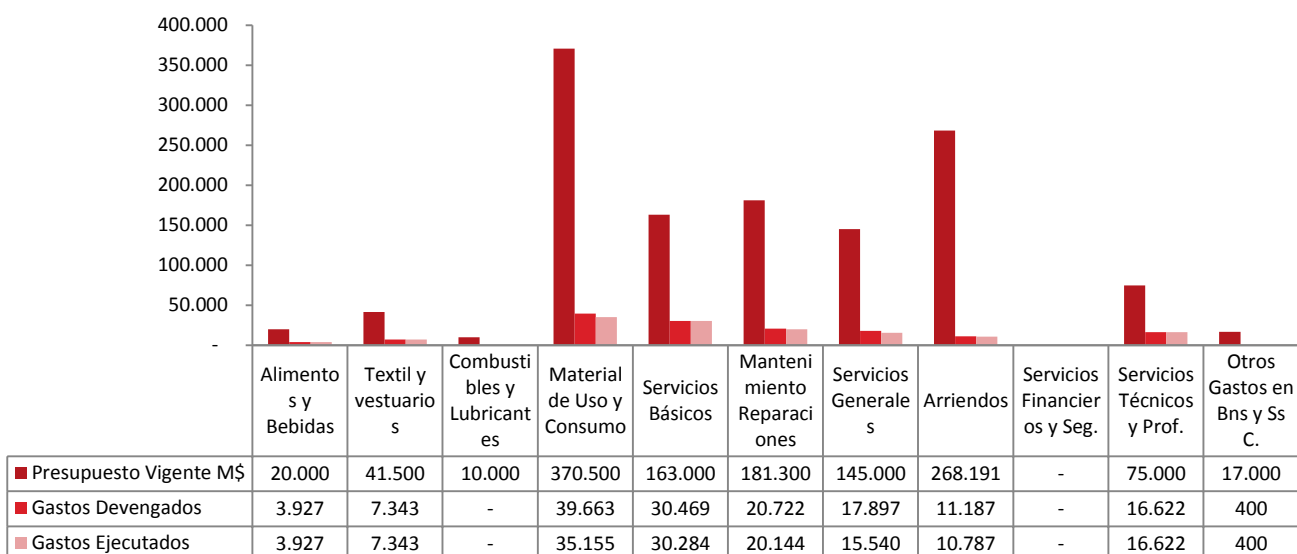
2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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\$ 140.202.-** y correspondió al 22.1% 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	3.927	3.927	16.073	19,6
Textil y vestuarios	41.500	7.343	7.343	34.157	17,7
Combustibles y Lubricantes	10.000	-	-	10.000	-
Material de Uso y Consumo	370.500	39.663	35.155	330.837	9,5
Servicios Básicos	163.000	30.469	30.284	132.531	18,6
Mantenimiento Reparaciones	181.300	20.722	20.144	160.578	11,1
Servicios Generales	145.000	17.897	15.540	127.103	10,7
Arriendos	268.191	11.187	10.787	257.004	4,0
Servicios Financieros y Seg.	-	-	-	-	-
Servicios Técnicos y Prof.	75.000	16.622	16.622	58.378	22,2
Otros Gastos en Bns y Ss	17.000	400	400	16.600	2,4
Total BB y SS de	1.291.491	148.230	140.202	1.143.261	10,9
Gasto Total	13.369.999	2.980.805	2.952.022	10.389.194	22,1

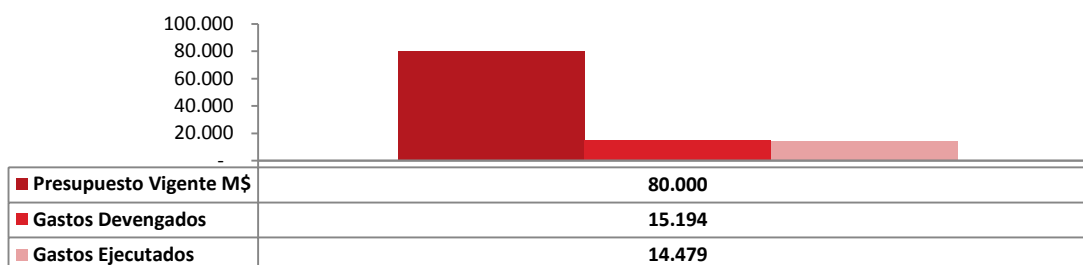
COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2019



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	80.000	15.194	14.479	64.806	19,0
Total Prestaciones	80.000	15.194	14.479	64.806	19,0
Gasto Total	13.369.999	2.980.805	2.952.022	10.389.194	22,1



4.- Transferencias Corrientes 215.24

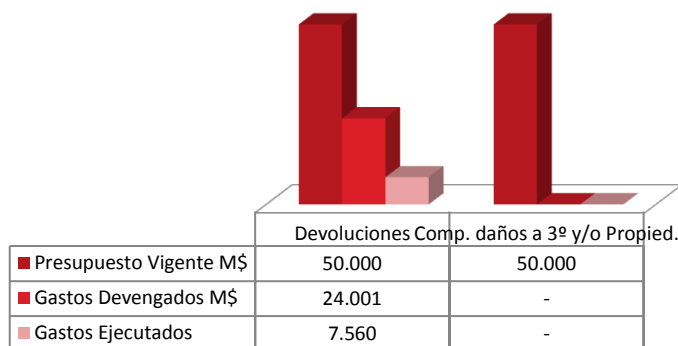
Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. Incluye aportes de carácter institucional y otros para financiar gastos corrientes de instituciones públicas y del sector externo.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Otras	-	-	-	-	#DIV/0!
Total	-	-	-	-	#####
Gasto Total	13.369.999	2.980.805	2.952.022	10.389.194	22,1

5.- Otros Gastos Corrientes 215.26

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Devoluciones	50.000	24.001	7.560	42.440	15,12
Comp. daños a 3º y/o	50.000	-	-	50.000	-
Aplicación Fondos de Tercero	-	-	-	-	-
Total Otros Gast, Corrientes	100.000	24.001	7.560	92.440	7,6
Gasto Total	13.369.999	2.980.805	2.952.022	10.389.194	22,1

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 1º Trimestre 2019

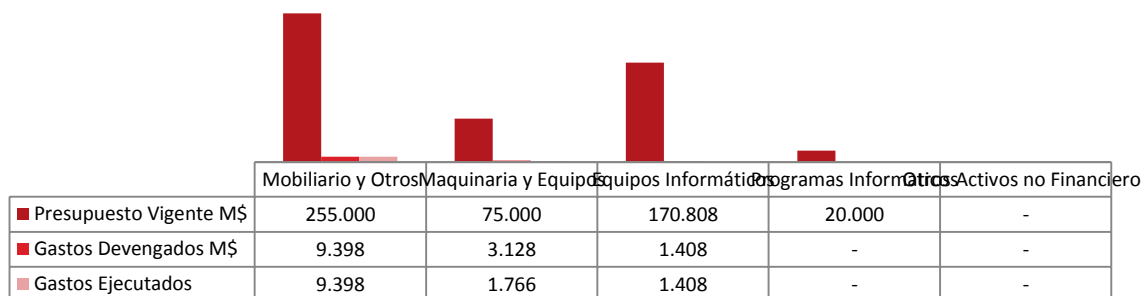


6.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Mobiliario y Otros	255.000	9.398	9.398	245.602	3,7
Maquinaria y Equipos	75.000	3.128	1.766	71.872	2,4
Equipos Informáticos	170.808	1.408	1.408	169.400	0,8
Programas Informaticos	20.000	-	-	20.000	-
Otros Activos no Financieros	-	-	-	-	#DIV/0!
Total Activos no Fina	520.808	13.934	12.572	506.874	2,4
Gasto Total	13.369.999	2.980.805	2.952.022	10.389.194	22,1

Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 1 Trimestre 2019



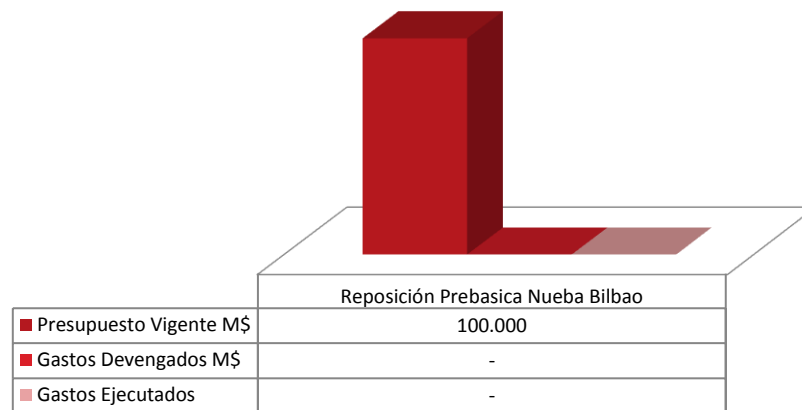
7.- Iniciativas de Inversión 215-31

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	100.000	-	-	100.000	-
Total Iniciativas de Inver.	100.000	-	-	100.000	-
Gasto Total	13.369.999	2.980.805	2.952.022	10.389.194	22,1

**Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados
1 Trimestre 2019**



8.- Servicio de la Deuda 215.34

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	30.000	10.178	10.178	19.822	33,9
Total Cuentas por Pagar	30.000	10.178	10.178	19.822	33,9
Gasto Total	13.369.999	2.980.805	2.952.022	10.389.194	22,1

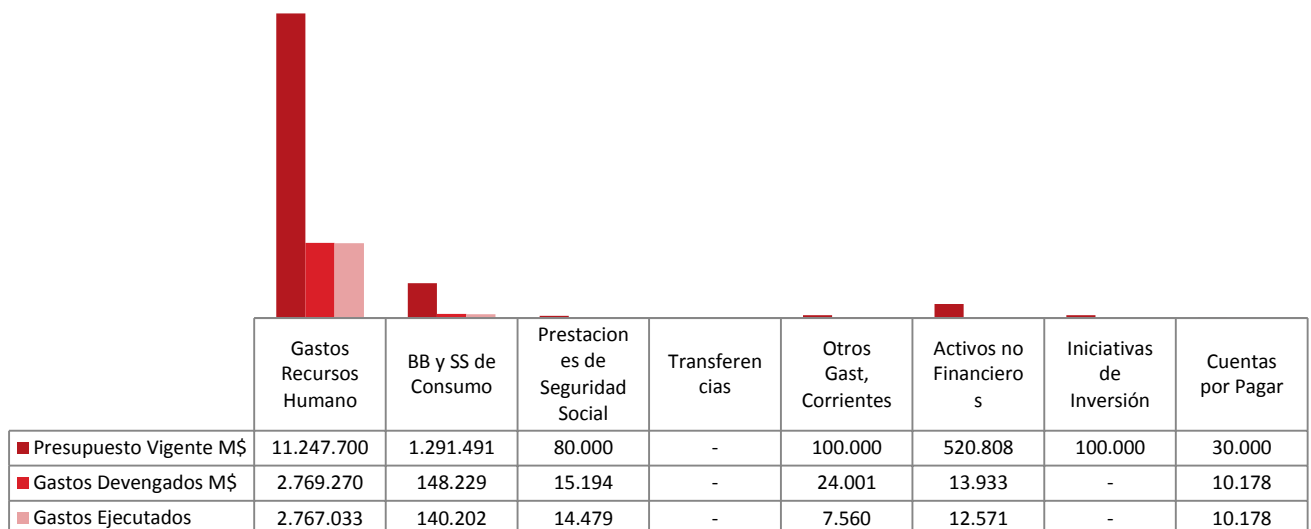
9.- Resumen del Gasto Educación:

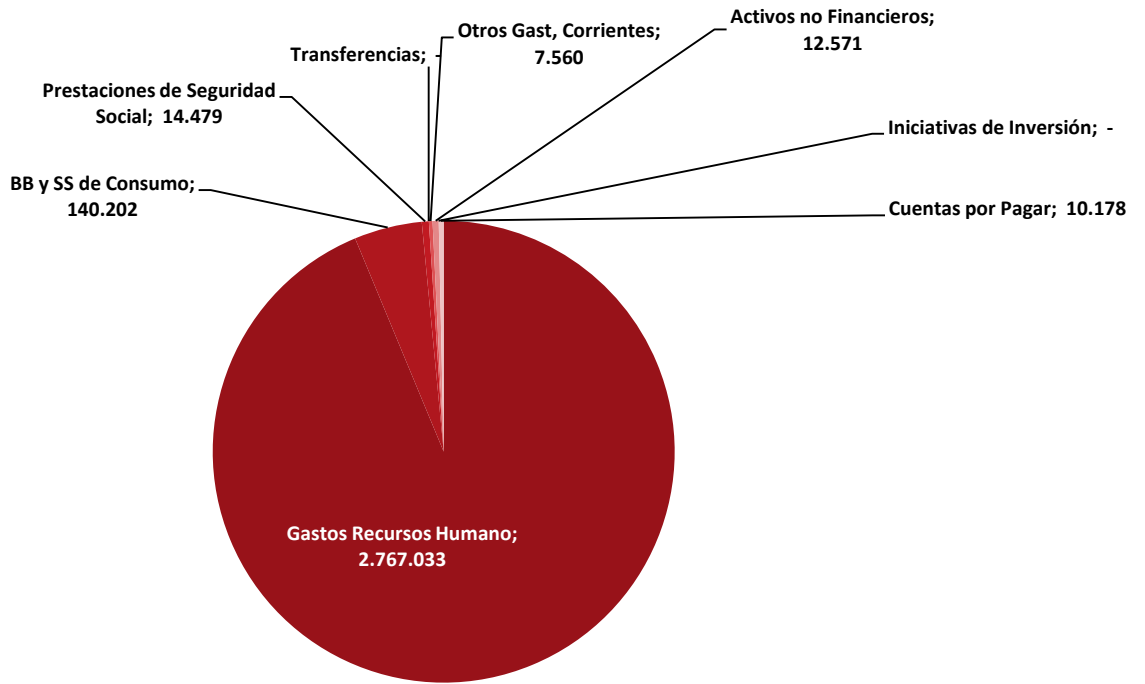
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 1° Trimestre del año 2019.

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	11.247.700	2.769.270	2.767.033	8.478.430	24,6
BB y SS de Consumo	1.291.491	148.229	140.202	1.143.262	11,5
Prestaciones de Seguridad	80.000	15.194	14.479	64.806	19,0
Transferencias	-	-	-	-	#DIV/0!
Otros Gast, Corrientes	100.000	24.001	7.560	75.999	24,0
Activos no Financieros	520.808	13.933	12.571	506.875	2,7
Iniciativas de Inversión	100.000	-	-	100.000	-
Cuentas por Pagar	30.000	10.178	10.178	19.822	33,9
Gasto Total	13.369.999	2.980.805	2.952.023	10.389.194	22,3

**Distribución del Gasto Municipal 1° Trimestre 2019
COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS**





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	293.912	-	-	-	293.912
Ingresos Totales	2.543.912	-	-	-	2.543.912

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 PRODUCTOS 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	285.059	-	-	-	285.059
Arriendos Particulares	-	-	-	-	-
Arriendo Instituciones	-	-	-	-	-
Participacion Utilidades	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	285.059	-	-	-	285.059

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) GASTOS DE LA CORPORACION

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	2.543.912	-	-	-	2.543.912
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20.000.000	-	-	-	20.000.000
RENTAS DE LA PROPIEDAD	285.059	-	-	-	285.059
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	22.828.971	0	0	0	22.828.971

II GASTOS

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	15.881.757	-	-	-	15.881.757
Gasto en Personal de Contrata	-	-	-	-	-
Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-
Total Gastos Rec Humano	15.881.757	-	-	-	15.881.757

2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M\$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M\$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M\$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M\$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Alimentos y Bebidas	89.200	-	-	-	89.200
Textil y vestuarios	-	-	-	-	-
Combustible y lubricantes	-	-	-	-	-
Material de Uso y Consumo	-	-	-	-	-
Consumos Básicos	-	-	-	-	-
Mantenimiento Reparaciones	1.629.444	-	-	-	1.629.444
Publicidad y difusión	595.000	-	-	-	595.000
Gatos menores	1.800.000	-	-	-	1.800.000
Otros Gastos Bancarioa	-	-	-	-	-
Total BB y SS de Consumo	4.113.644	-	-	-	4.113.644

3.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

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

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	-	-	-	-	-
Gasto Total	0	0	0	0	0

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	5.140.000	-	-	-	5.140.000
Gasto Total	5.140.000	0	0	0	5.140.000

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	15.881.757	-	-	-	15.881.757
BB y SS de Consumo	4.113.644	-	-	-	4.113.644
Cuentas por Pagar	-	-	-	-	-
Adquisición de Activos	-	-	-	-	-
Iniciativas de Inversión	5.140.000	-	-	-	5.140.000
Gasto Total	25.135.401	0	0	0	25.135.401

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	6.561.858	22.828.971	25.135.401	4.255.428				4.255.428
Cartola Banco	6.561.858	22.828.971	25.135.401	4.255.428	-	-	-	4.255.428
Diferencias conciliacion Bancaria	0	0	0	0				-

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	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE	INGRESO TERCER TRIMESTRE	INGRESO CUARTO TRIMESTRE	INGRESO TOTAL ACUMULADO
CONCESIONES	-	-	-	-	-
INGRESOS	-	-	-	-	-
VENTA PUBLICIDAD	-	-	-	-	-
OTROS INGRESOS	8.021.036	-	-	-	8.021.036
Ingresos Totales	8.021.036	-	-	-	8.021.036

4. CORRIENTES 115.05

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

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE	INGRESO TERCER TRIMESTRE	INGRESO CUARTO TRIMESTRE	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 PRODUCTOS 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	925.000	-	-	-	925.000
Arriendos Particulares	-	-	-	-	-
Arriendo Instituciones	-	-	-	-	-
Participacion Utilidades	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	925.000	-	-	-	925.000

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	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	-	-	-	-	-

BALANCE DE LA EJECUCION (INGRESOS)

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M\$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M\$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE	INGRESO TOTAL ACUMULADO
INGRESOS POR USOS DE BIENES	8.021.036	-	-	-	8.021.036
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20.000.000	-	-	-	20.000.000
RENTAS DE LA PROPIEDAD	925.000	-	-	-	925.000
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	28.946.036	0	0	0	28.946.036

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	EGRESOS SEGUNDO	EGRESOS TERCER	EGRESOS CUARTO	EGRESOS TOTAL
Gasto en Personal de Planta	20.315.410	-	-	-	20.315.410
Gasto en Personal de	1.569.564	-	-	-	1.569.564
Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-
Total Gastos Rec Humano	21.884.974	-	-	-	21.884.974

2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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

Ítem	EGRESOS PRIMER	EGRESOS SEGUNDO	EGRESOS TERCER	EGRESOS CUARTO	EGRESOS TOTAL
Alimentos y Bebidas	445.200	-	-	0	445.200
Textil y vestuarios	-	-	-	0	-
Combustible y lubricantes	-	-	-	0	-
Material de Uso y Consumo	1.079.070	-	-	0	1.079.070
Consumos Básicos	4.146.362	-	-	0	4.146.362
Mantenimiento Reparaciones	-	-	-	0	-
Publicidad y difusión	-	-	-	0	-
Gatos menores	843.004	-	-	0	843.004
Permiso circulacion	125.569	-	-	0	125.569
Total BB y SS de Consumo	6.639.205	-	-	-	6.639.205

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	125.600	-	-	-	125.600
Intereses y Reajustes Pagados	-	-	-	-	-
Total Transferencias	125.600	-	-	-	125.600

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	-	-	-	-	-
Gasto Total	0	0	0	0	0

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
edificios	-	-	-	-	-
Maquinarias y Equipos	-	-	-	-	-
Vehiculos	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-
Proyectos Infrestrutura	22.000.000	-	-	-	22.000.000
Gasto Total	22.000.000	0	0	0	22.000.000

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	21.884.974	-	-	-	21.884.974
BB y SS de Consumo	6.639.205	-	-	-	6.639.205
Transferencias Corrientes	125.600	-	-	-	125.600
Cuentas por Pagar	-	-	-	-	-
Adquisición de Activos	-	-	-	-	-
Iniciativas de Inversión	22.000.000	-	-	-	22.000.000
Gasto Total	50.649.779	0	0	0	50.649.779

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	22.707.139	28.946.036	50.649.779	1.003.396				1.003.396
Cartola Banco	22.707.139	28.946.000	52.681.696	- 1.028.557	2.157.522	125.569	-	1.003.396
Diferencias conciliacion Bancaria	0	36	-2.031.917	2.031.953	2.157.522	125.569	-	2.031.953

CONCLUSIONES

Una vez revisados los antecedentes respecto a la ejecución presupuestaria y financiera del municipio correspondiente al 1º Trimestre del año 2019, se pueden obtener las siguientes conclusiones:

I. ANALISIS PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO

INGRESOS:

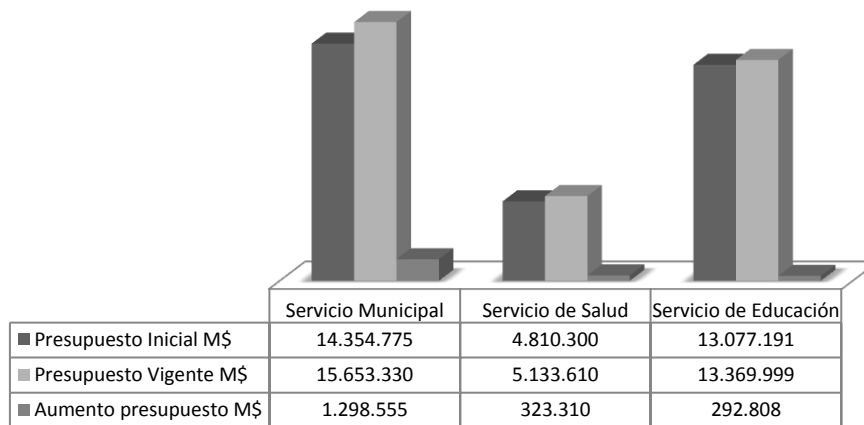
ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	14.354.775	15.653.330	4.015.066	3.172.405	11.638.264	25,6	20,3
Servicio de Salud	4.810.300	5.133.610	1.240.787	1.158.434	3.892.823	24,2	22,6
Servicio de Educación	13.077.191	13.369.999	3.305.216	3.121.411	10.064.783	24,7	23,3
Gasto Total	32.242.266	34.156.939	8.561.069	7.452.250	25.595.870	25,1	21,8

Analisis del Presupuesto Inicial y Vigente de Ingresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M\$ 1.914.673.- equivalente en un 5.94% del presupuesto inicial, el aumento mas significativo, se encuentra en el presupesupuesto municipal el cual ha sufrido un aumento superior al 9%, fundamentalmente el aumento de presupusto fue el ajuste al presumuesto inicial que fue superior a los \$1.000.000.- El Departamento de salud sufre un aumento de presupuesto superior a un 6% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupusto fue el ajuste al presumuesto inicial que fue superior a los \$ 320.000.- lo anterior implica que la proyección estuvo poco acertiva, no obstante este ajuste al saldo inicial se hizo oportunamente.

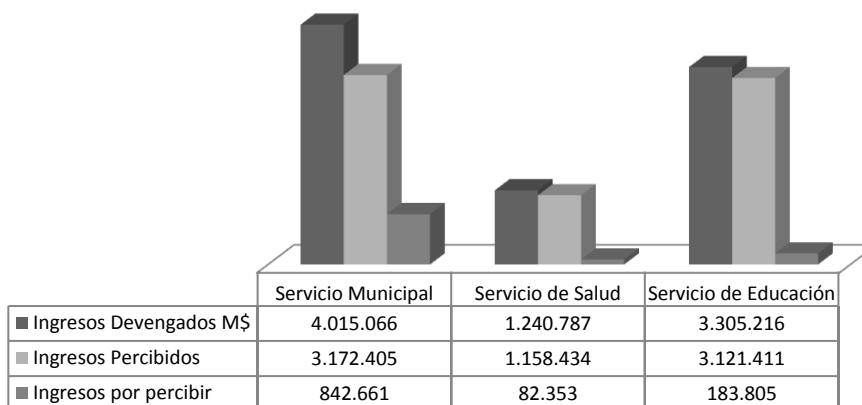
AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Modificación prespupuesto M\$	% Variacion
Servicio Municipal	14.354.775	15.653.330	1.298.555	9,05
Servicio de Salud	4.810.300	5.133.610	323.310	6,72
Servicio de Educación	13.077.191	13.369.999	292.808	2,24
Gasto Total	32.242.266	34.156.939	1.914.673	5,94



Analisis de Ingresos devengados y efectivos:

Respecto a los ingresos se han devengado un total de M\$ **8.561.069.-** lo que representa un 33.5% del presupuesto vigente. Los ingreso efectivos ascienden a M\$ 7.452.250.- lo que representa un 26.56% del presupuesto vigente, quedando por percibir M\$ 1.108.819.- de lo devengado lo que representa un 3.85% de los ingresos devengados al 1° trimestre.

AREA	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	4.015.066	3.172.405	842.661	33,5	26,5
Servicio de Salud	1.240.787	1.158.434	82.353	28,9	27,0
Servicio de Educación	3.305.216	3.121.411	183.805	25,9	24,4
Gasto Total	8.561.069	7.452.250	1.108.819	29,5	25,7



GASTOS:

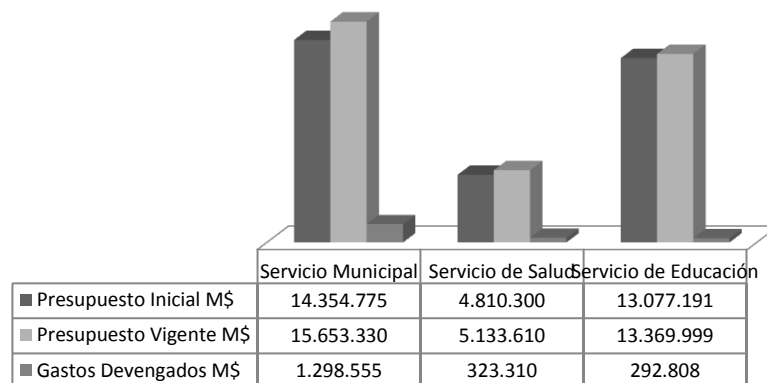
ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Pagados	Saldo Presupuestario	saldo por Pagar	% dev	% Pagado
Servicio Municipal	14.354.775	15.653.330	3.216.236	2.902.321	12.437.094	313.915	20,5	18,5
Servicio de Salud	4.810.300	5.133.610	1.112.487	1.071.375	4.021.123	41.112	21,7	20,9
Servicio de Educación	13.077.191	13.369.999	2.980.805	2.952.022	10.389.194	28.783	22,3	22,1
Gasto Total	32.242.266	34.156.939	7.309.528	6.925.718	26.847.411	383.810	21,4	20,3

Analisis Presupuestario de Egresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M\$ 1.914.673.- equivalente en un 5.94% del presupuesto inicial, el aumento mas significativo, se encuentra en el presupuesto municipal el cual ha sufrido un aumento superior al 9%, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue destinar los mayores ingresos a inversión, el cual alcanza los \$ 900.000.- El Departamento de salud sufre un aumento de presupuesto superior a un 6% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue debido ajuste del presupuesto inicial de \$ 320.000.- y destinado fundamentalmente a gastos en personal y cuentas por pagar gastos corrientes.

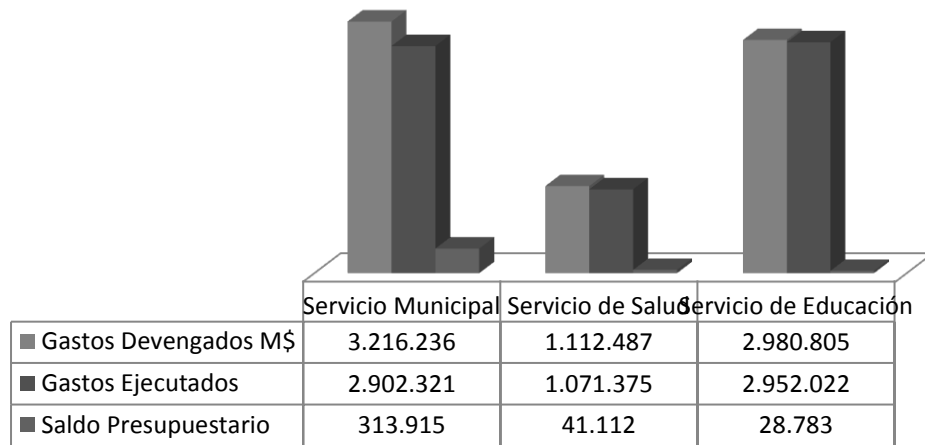
AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Modificacion Presupuesto M\$	% Variación
Servicio Municipal	14.354.775	15.653.330	1.298.555	9,05
Servicio de Salud	4.810.300	5.133.610	323.310	6,72
Servicio de Educación	13.077.191	13.369.999	292.808	2,24
Gasto Total	32.242.266	34.156.939	1.914.673	5,94



Análisis de Egresos devengados y Pagados:

Respecto a los gastos se han devengado un total de M\$ 7.309.528.- lo que representa un 25.2% del presupuesto vigente. Los Egresos efectivos ascienden a M\$ 6.925.718.- lo que representa un 23.8% del presupuesto vigente. Quedando por pagar M\$ 383.810.- lo que representa un 1,4% de los gastos devengados al 1° trimestre.

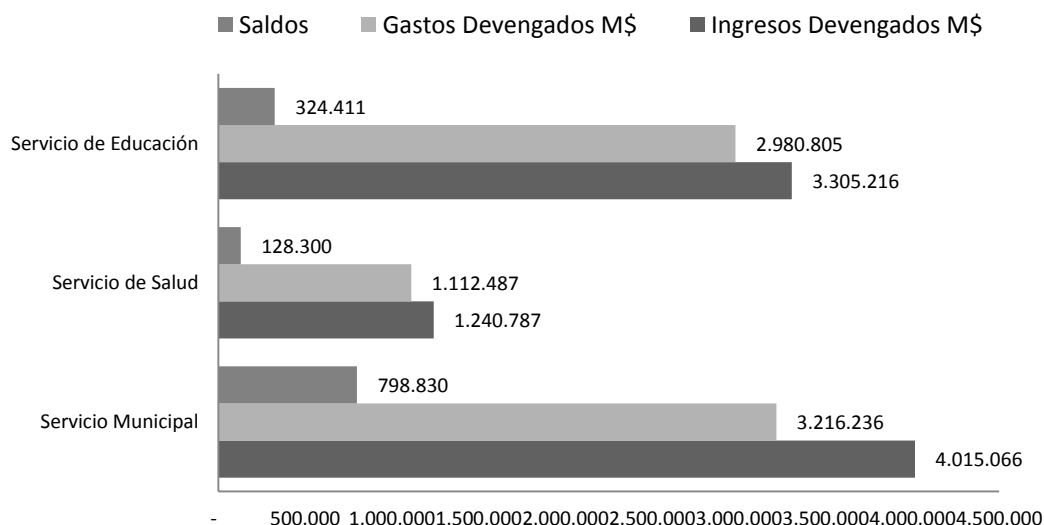
AREA	Gastos Devengados M\$	Gastos Pagados	Gastos por Pagar	% dev	% Percb
Servicio Municipal	3.216.236	2.902.321	313.915	26,8	24,2
Servicio de Salud	1.112.487	1.071.375	41.112	25,9	25,0
Servicio de Educación	2.980.805	2.952.022	28.783	23,3	23,1
Gasto Total	7.309.528	6.925.718	383.810	25,2	23,8



ANALISIS DE INGRESOS DEVENGADOS VERSUS GASTOS DEVENGADOS

AREA	Ingresos Devengados M\$	Gastos Devengados M\$	Saldos	% Ingresos Dev.	%Gastos Devengado	% Diferencia
Servicio Municipal	4.015.066	3.216.236	798.830	27,83	22,29	5,54
Servicio de Salud	1.240.787	1.112.487	128.300	26,89	24,11	2,78
Servicio de Educación	3.305.216	2.980.805	324.411	28,63	25,82	2,81
Gasto Total	8.561.069	7.309.528	1.251.541	27,99	23,90	4,09

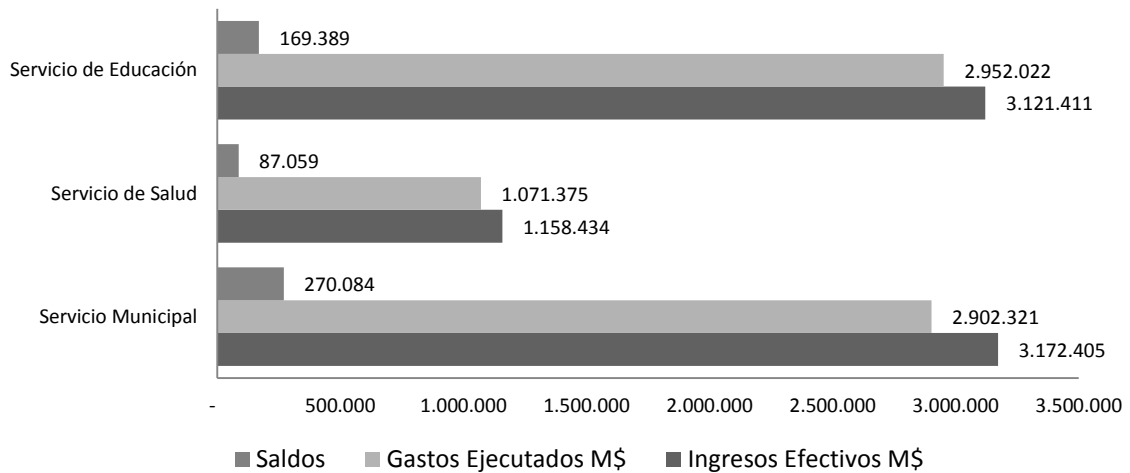
Al comparar los ingresos devengados de M\$ **8.561.069.-** con los gastos devengados de M\$ **7.309.528.-** nos arroja saldo a positivo de M\$ **1.251.541.-** lo que implica que durante el 1° Trimestre, los ingresos devengados fueron superiores en un 4.09% de los gastos devengado, es decir se comprometieron en gastos menos de \$ 1.251.541.- de los ingresos devengados, ello representa un un gasto conservador al 1° trimestre 2019.



ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS

AREA	Ingresos Percibidos	Gastos Pagados	Saldos	% Ingresos Efectivos	%Gastos Ejecutados	% Diferencia
Servicio Municipal	3.172.405	2.902.321	270.084	21,99	20,12	1,87
Servicio de Salud	1.158.434	1.071.375	87.059	25,11	23,22	1,89
Servicio de Educación	3.121.411	2.952.022	169.389	27,03	25,57	1,47
Gasto Total	7.452.250	6.925.718	526.532	24,36	22,64	1,72

Al comparar los ingresos percibidos de M\$ 7.452.250.- con los gastos ejecutados o pagados de M\$ 6.925.718.- nos arroja saldo a positivo de M\$ 526.532.- lo que implica que durante el 1° Trimestre, los ingresos percibidos fueron superiores en un 1.72% de los gastos pagados, es decir se cancelaron un 92.93% de los ingresos percibidos de \$ 526.532.- ello representa un un pago y una menor deuda comprometida al 1° trimestre 2019.



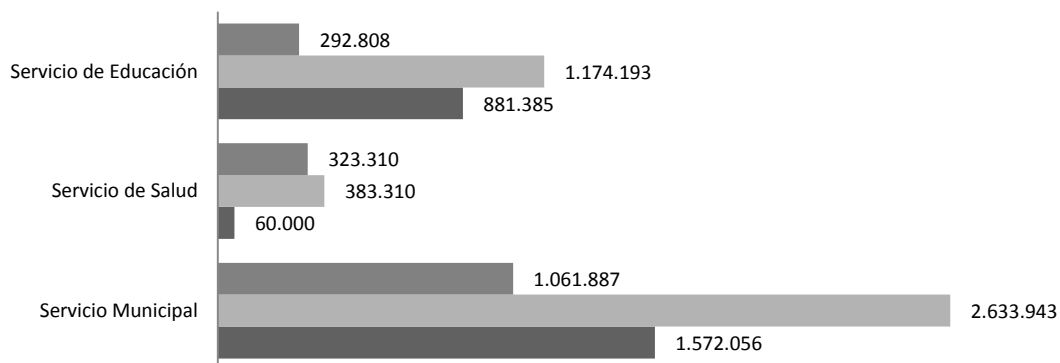
II. COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES

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 \$ 2.513.441.-, debiendo esa cifra ajustarse a los saldos reales, situación que se reflejo en el primer trimestre. El saldo inicial real de Caja, ascienden a \$ 4.191.446.- lo que implico aumentar ingresos y gastos por esa misma cifra, como se explico anteriormente

AREA	Saldo Inicial de Caja \$ Presupuestado	Saldo Inicial de Caja \$	Disminucion de Saldo Inicial caja
Servicio Municipal	1.572.056	2.633.943	1.061.887
Servicio de Salud	60.000	383.310	323.310
Servicio de Educación	881.385	1.174.193	292.808
Gasto Total	2.513.441	4.191.446	1.678.005

■ Disminucion de Saldo Inicial caja ■ Saldo Inicial de Caja \$ ■ Saldo Inicial de Caja \$ Presupuestado



2. COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES

Las cuentas Corrientes del Municipio como de Salud y Educación al 31 de Marzo del 2019 arrojan un saldo de \$ 6.254.561.148.- distribuido de la siguiente manera: Educación \$1.705.388.346.- Salud \$ 895.211.434.- y Municipal de \$ 4.301.902.632.- nontos que incluyen, recursos comprometidos de programas y de proyectos de Inversión.

CUENTA CORRIENTE	EDUCACION	SALUD	MUNICIPAL	TOTAL
ORDINARIOS	613.176.804	542.508.818	2.917.593.555	4.073.279.177
EXTERNOS	41.458.262	352.702.616	1.245.861.545	1.640.022.423
SEP	402.812.016			402.812.016
FAEP	647.941.264			
OPD			3.223.471	3.223.471
SOCIAL			134.262.887	134.262.887
PLAN REPARACIONES			961.174	961.174
TOTAL	1.705.388.346	895.211.434	4.301.902.632	6.254.561.148

Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondos Ordinarios, con un total disponible de \$ 4.073.279.177.- distribuido como se señala en el párrafo anterior.- En el caso municipal, el saldo recursos disponible se eleva a \$ 2.917.593.555.- monto que se deden descontar \$ 276.179.701.- corresponden a recursos de proyectos, programas o externos como se le denominan, monto que se debe descontar de la cifra anterior, quedando la cuenta recursos ordinarios de libre disposición, considerando los gastos, el monto de \$ 2.641.413.854. ello conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas (S), mediante Resumen Ejecutivo al 31 de Diciembre del 2019, es preciso recalcar que los recursos comprometidos, 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.

III. ANALISIS DE LOS PASIVOS CONTINGENTES

PASIVOS REFERIDOS A DEMANDAS JUDICIALES

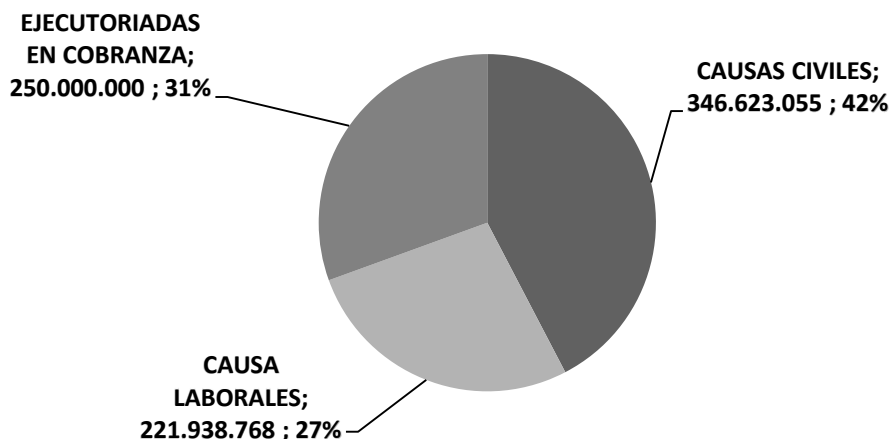
El detalle de las demandas judiciales ejecutoriadas y no ejecutoriadas, son detalladas, por el Asesor Juridico Municipal mediante memorándum N° 333 del 22 de Abril 2019, hace llegar informe trimestral de juicios y demandas civiles, laborales, penales y recursos de proteccion, al respecto informa que las:

Demanadas ejecutoriadas son 3 y se elevan a un monto de \$ 582.211.959.- Corresponden a: Demarco, que asciende a de \$ 200.000.000.- Constructora san Fernando \$ 132.211.959.- y \$ 250.000.000.- untimo pago profesores bono Saez.

Demandas No ejecutoriadas son 79 y se elevan a \$ 236.349.864, son referidas pagos aseo; Castillo con Municipalidad \$ 14.411.096; trabajador dimensión \$ 104.800.000.- garrido con municipalidad \$ 30.000.000.- y Falcon con Municipalidad \$ 87.138.768.-

Se debe señalar entre pagos y nuevas demandas de este primer trimestre la deuda obligada asciende a \$ 256.977.741.- mas que el ultimo trimestre del año 2018, especialmnete deuda con la constructora San Fernando; Falcon; GarridoDimension entre otras, se debe señalar que el municipio tiene la obligación de defender el patrimonio municipal y recurrir ahasta ultima instancia en gfavor d defeneder al municipio de las demandas re alizad, determinar el origen de esas demandas y si existen responsabilidades administrativas ya sea por acción y/o omisión debe determinarlas.

CAUSAS	NO EJECUTORIADAS		EJECUTORIADAS		TOTALES	
	N°	MONTO	N°	MONTO	N°	MONTO
CIVILES	72	14.411.096	2	332.211.959	74	346.623.055
LABORALES	6	221.938.768	-	-	6	221.938.768
PENALES					-	-
CAUSAS COBRANZA	1		1	250.000.000	2	250.000.000
REC. PROTEC.					-	-
TOTAL	79	236.349.864	3	582.211.959	82	818.561.823

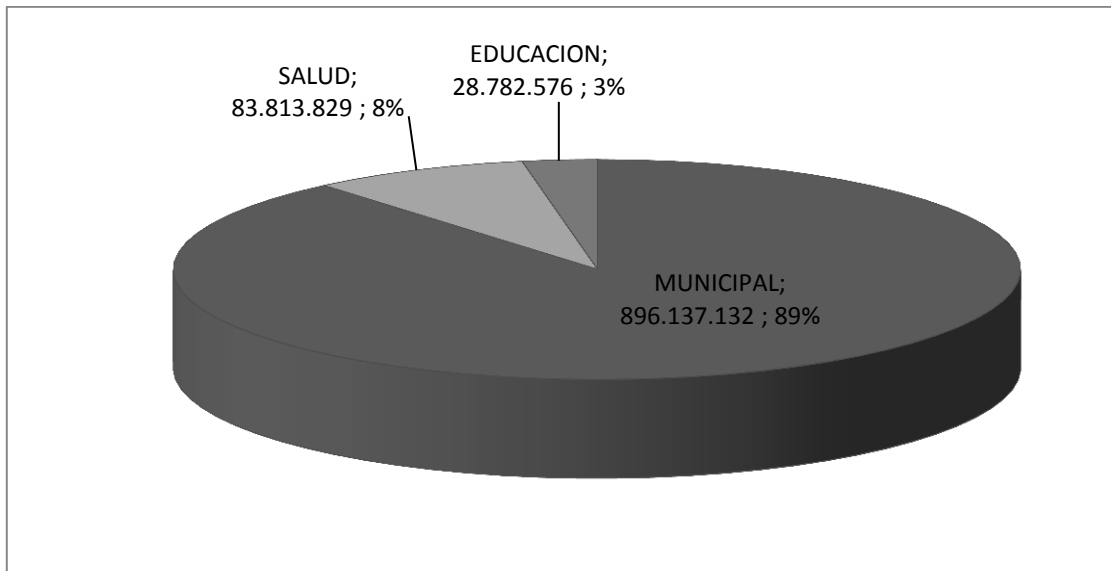


PASIVOS CONTABLES INFORMADOS Y DEUDAS DEVENGASAS COMO SENTENCIA EJECUTORIADAS Y DEUDA DE SALUD

La deuda contable informada de las tres áreas asciende a \$ 352.401.699.- monto que se debe incorporar las demandas ejecutoriadas civiles y laborales, de los cuales existe el devengamiento del gastos el monto se eleva a \$ 582.211.959.- mas la existencia de una deuda de salud de los funcionarios del departamento de salud cuyo valor nominal es de \$74.981.624.- que arroja una deuda obligada y devengada de \$ 1.008.723.537.- 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	313.915.173	9.703.950	28.782.576	352.401.699
Deuda sin Orden de Compra	-	-	-	-
Demandas ejecutoriadas	582.211.959	-	-	582.211.959
Deuda Perfeccionamiento	-	-	-	-
Deuda Previsional sin multas ni intereses	-	74.109.879	-	74.109.879
Totales DEUDAS DEVENGADAS	896.127.132	83.813.829	28.782.576	1.008.723.537

TOTAL DEUDA MUNICIPAL Y SERVICIOS TRASPASADOS SEGÚN AREA 31 de Marzo del 2019



IV. CERTIFICACIONES

- a) Se adjunta certificado N° 61/2019 del Director de Administración y Finanzas Municipal, que certifica, que el Municipio al al 31 de Marzo del 2019, no posee deudas previsionales del Personal municipal, sean estos Planta, contrata, con tratos Código del Trabajo.
- b) Se adjunta certificado N° 61/2019 del Director de Administración y Finanzas Municipal, en la que certifica, que el municipio al al 31 de Marzo del 2019, se encuentra al día con los pagos al Fondo Común Municipal.
- c) Se adjunta Certificado N° 62/2019, del Dirección de Administración y Finanzas Municipal, en el que señala que los Pasivos correspondientes al 1° trimestre del 2019, es decir al 31 de Marzo del 2019, se elevan a **\$ 313.915.143.-**
- d) Se adjunta certificado N° s/n/2019 del Jefe Finanzas DAEM, en la que certifica que registra deuda por concepto de la asignación de perfeccionamiento, al 31 de Marzo del 2019. No tiene deudas por este concepto.-
- e) Se adjunta Certificado N° s/n/2019, emitido por el Jefe Finanzas DAEM, en la que certifica que el Departamento de Educación al al 31 de Marzo del 2019, no posee una deudas previsionales.
- f) Se adjunta Certificado N° s/n/2019, emitido por el Jefe Finanzas DAEM, en la que certifica que el departamento al al 31 de Marzo del 2019, posee una deuda devengada de **\$28.782.576.-**
- g) Se adjunta Certificado N° 05/2019, emitido por la Jefe de Finanzas Salud , en la que certifica que el Departamento de Salud al al 31 de Marzo del 2019, 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 N° 06/2019 emitido por la Jefe de Finanzas Salud, en la que certifica que el Departamento de Salud, al al 31 de Marzo del 2019, posee una deuda **\$9.703.950.-** 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 2019, correspondiente al Municipio y de los Servicios de Educación y Salud.

V. OBSERVACIONES VARIAS.

En resumen analizado la ejecución presupuestaria y financiera del 1° Trimestre del 2019, de la Municipalidad de Constitución y de los Servicios Traspasados de Educación y Salud se puede concluir lo siguiente:

I. Al comparar los ingresos devengados de M\$ **8.561.069.-** con los gastos devengados de M\$ **7.309.528.-** nos arroja saldo a positivo de M\$ **1.251.541.-** lo que implica que durante el 1° Trimestre, los ingresos devengados fueron superiores en un 4.09% de los gastos devengado, es decir se comprometieron en gastos menos de \$ 1.251.541.- de los ingresos devengados, ello representa un un gasto conservador al 1° trimestre 2019.

II. Al comparar los ingresos percibidos de M\$ **7.452.250.-** con los gastos ejecutados o pagados de M\$ **6.925.718.-** nos arroja saldo a positivo de M\$ **526.532.-** lo que implica que durante el 1° Trimestre, los ingresos percibidos fueron superiores en un 1.72% de los gastos pagados, es decir se cancelaron un 92.93% de los ingresos percibidos de \$ 526.532.- ello representa un un pago y una menor deuda comprometida al 1° trimestre 2019.

III. Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondos Ordinarios, con un total disponible de \$ 4.073.279.177.- distribuido como se señala en el párrafo anterior.- En el caso municipal, el saldo recursos disponible se eleva a \$ 2.917.593.555.- monto que se deden descontar \$ 276.179.701.- corresponden a recursos de proyectos, programas o externos como se le denominan, monto que se debe descontar de la cifra anterior, quedando la cuenta recursos ordinarios de libre disposición, considerando los gastos, el monto de \$ 2.641.413.854. ello conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas (S), mediante Resumen Ejecutivo al 31 de Diciembre del 2019, es preciso recalcar que los recursos comprometidos, 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.

IV. La deuda contable informada de las tres áreas asciende a \$ 352.401.699.- monto que se debe incorporar las demandas ejecutoriadas civiles y laborales, de los cuales existe el devengamiento del gastos el monto se eleva a \$ 582.211.959.- mas la existencia de una deuda de salud de los funcionarios del departamento de salud cuyo valor nominal es de \$74.981.624.- que que arroja una deuda obligada y devengada de \$ 1.008.723.537.- 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 remitió 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 a contar del Cuarto trimestre, dado que este control, regularizo las cuentas del primer y segundo trimestre, arrojando los siguientes resultados:

Corporacion Cultural

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	6.561.858	22.828.971	25.135.401	4.255.428				4.255.428
Cartola Banco	6.561.858	22.828.971	25.135.401	4.255.428	-	-	-	4.255.428
Diferencias conciliacion Bancaria	0	0	0	0			-	-

Corporacion de Deportes

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	22.707.139	28.946.036	50.649.779	1.003.396				1.003.396
Cartola Banco	22.707.139	28.946.000	52.681.696	- 1.028.557	2.157.522	125.569	-	1.003.396
Diferencias conciliacion Bancaria	0	36	-2.031.917	2.031.953	2.157.522	125.569	-	2.031.953

Es imprescindible señalar, aun cuando, esta dirección de control fiscaliza los recursos de las corporaciones, referido a los aportes que realiza el municipio, en relaciona los aportes efectuados para inversión por empresas particulares, se exigen procedimientos y respaldos por las inversiones efectuadas, dado que dichos recursos, aportados por las empresa, se encuentran afectas a rebajas tributarias, transformándose esos recursos en públicos, que la contraloría tiene la obligación de fiscalizar.

VI. Finalmente se puede señalar.,

En nuestra opinión, los estados financieros presentan un flujo razonable, en relación al presupuesto, teniendo en consideracion las observaciones efectuadas por este control.

Salvo Mejor parecer del Honorable Concejo Municipal, la Ejecución Presupuestaria y Financiera de la Gestión Municipal correspondiente al 1º Trimestre del año 2019, 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.-

