

# INFORME

## BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

2° TRIMESTRE 2017



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



## INTRODUCCIÓN

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

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



## AREA MUNICIPAL

### I INGRESOS

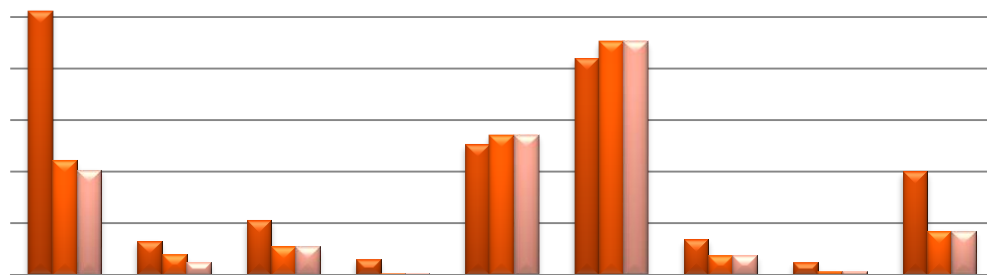
#### 1. TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES 115.03

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

Los ingresos de esta naturaleza percibidos por el sistema municipal al 2° Trimestre del 2017, representan un 68% de los ingresos devengados, representando un margen superior de un 18% a lo proyectado, cifra que representa M\$ 2.281.124, al 2° trimestre. Sin lugar a dudas los ingresos superaron ampliamente fueron los permisos de circulación el cual solo en el 2° trimestre se percibio cerca de un 108% de lo presupuestado presupuesto que debio actualizarse en M\$ 306.230.-sifra que fue insuficiente por cuanto se percibieron M\$ 105.973. mas del presupuesto actualizado. El ingreso mas deficitario corresponde a la parti da otros con un 31,9, Durante el 2° trimestre se lcanzo un49.7% de lo presupuestado.

1

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup.	%
Patentes Municipales	1.022.860	443.453	405.870	579.407	39,7%
Derechos de Aseo	130.861	78.204	49.851	52.657	38,1%
Otros Derechos	210.605	110.061	109.890	100.544	52,2%
Derechos de explotacion	60.250	7.671	7.671	52.579	12,7%
Permisos de Circulación BM	505.411	542.864	542.620	- 37.453	107,4%
Permisos de Circulación FCM	837.694	904.864	904.864	- 67.170	108,0%
Licencias de conducir	137.076	74.241	74.241	62.835	54,2%
Otros	48.076	15.359	15.359	32.717	31,9%
Participación Impto. Territorial	400.000	170.758	170.758	229.242	42,7%
Total ingresos	3.352.833	2.347.475	2.281.124	1.005.358	68,0%
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.700.143</b>	<b>6.594.231</b>	<b>5.818.021</b>	<b>5.105.912</b>	<b>49,7%</b>



	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\$	1.022.860	130.861	210.605	60.250	505.411	837.694	137.076	48.076	400.000
■ Ingresos Devengados	443.453	78.204	110.061	7.671	542.864	904.864	74.241	15.359	170.758
■ Ingresos Percibidos	405.870	49.851	109.890	7.671	542.620	904.864	74.241	15.359	170.758

## 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	271.898	243.268	243.268	28.630	89,5
DEL TESORO PUBLICO	71.000	8.831	8.831	62.169	12,4
DE OTRAS ENTIDADES PUBL	-	-	-	-	-
Total Ingr. Por Transf.	342.898	252.099	252.099	90.799	73,5
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.700.143</b>	<b>6.594.231</b>	<b>5.818.021</b>	<b>5.105.912</b>	<b>49,7%</b>

El monto total recaudado por transferencias al 2º trimestre es de **M\$ 252.194.-** cifra que representa el 73.5% del presupuestado vigente. Dichos ingresos de la subdere corresponden a: Compensación predios excentos; precenso y bono empresa aseo, entre otros.

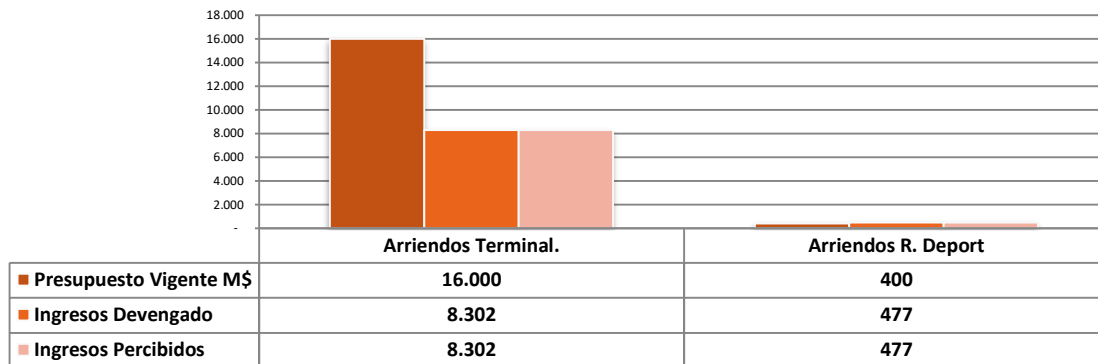
## 3.- Rentas de la Propiedad 115.06

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.	16.000	8.302	8.302	7.698	51,9
Arriendos R. Deport	400	477	477	- 77	119,3
Arriendos Plza. A.	-	-	-	-	-
Total Rentas	16.400	8.779	8.779	7.621	53,5
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.700.143</b>	<b>6.594.231</b>	<b>5.818.021</b>	<b>5.105.912</b>	<b>49,7%</b>

Al 2º trimestre del año 2017, podemos señalar que conforme a lo presupuestado se percibió un 53.5% del presupuesto, ello representa un valor dentro de lo presupuestado. No obstante se debe señalar que debe actualizarse 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.

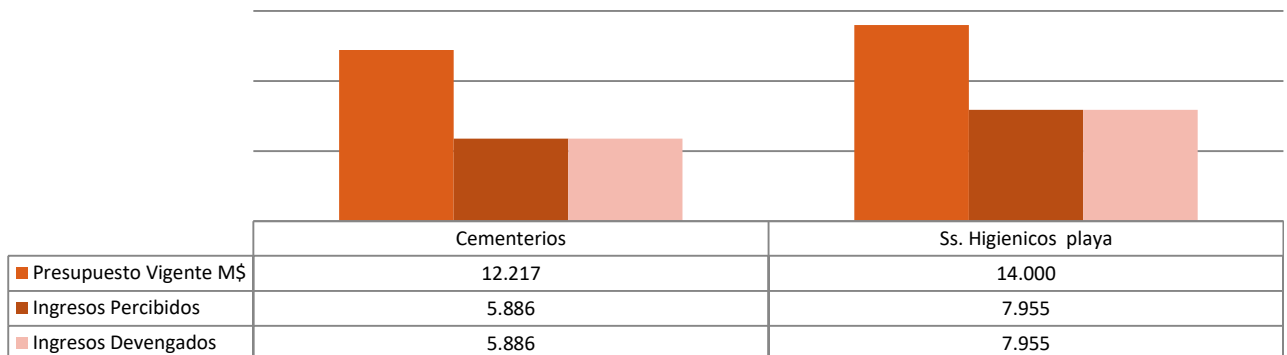
**COMPARACION PRESUPUESTO VIGENTE/INGRESOS PERCIBIDOS**



**4.- Ingresos de Operación 115-07**

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Cementerios	12.217	5.886	5.886	6.331	48,18
Ss. Higienicos playa	14.000	7.955	7.955	6.045	56,82
Total Rentas	26.217	13.841	13.841	12.376	52,79
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.700.143</b>	<b>6.594.231</b>	<b>5.818.021</b>	<b>5.105.912</b>	<b>49,7%</b>



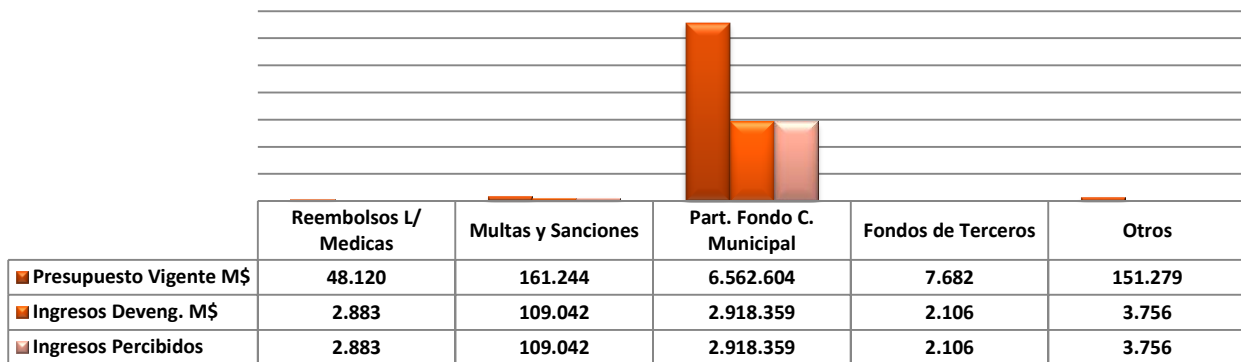
**5.- Otros Ingresos Corrientes 115.08**

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

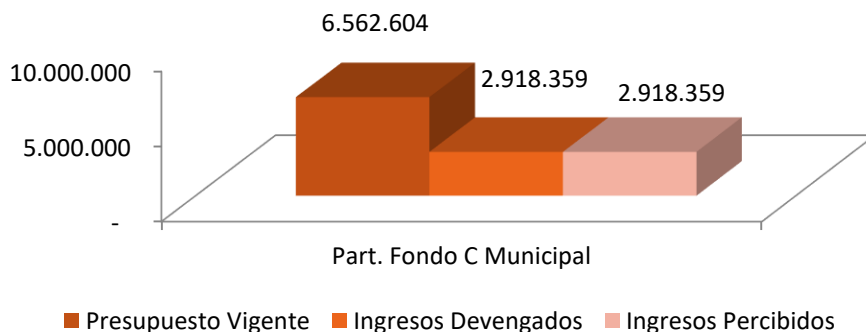
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	48.120	2.883	2.883	45.237	6,0
Multas y Sanciones	161.244	109.042	109.042	52.202	67,6
Part. Fondo C. Municipal	6.562.604	2.918.359	2.918.359	3.644.245	44,5
Fondos de Terceros	7.682	2.106	2.106	5.576	27,4
Otros	151.279	3.756	3.756	147.523	2,5
<b>Total Ingresos Corriente</b>	<b>6.930.929</b>	<b>3.036.146</b>	<b>3.036.146</b>	<b>3.894.783</b>	<b>43,8</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.700.143</b>	<b>6.594.231</b>	<b>5.818.021</b>	<b>5.105.912</b>	<b>49,7%</b>

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

**OTROS INGRESOS CORRIENTES**



**PARICIPACION FONDO COMUN MUNICIPAL**



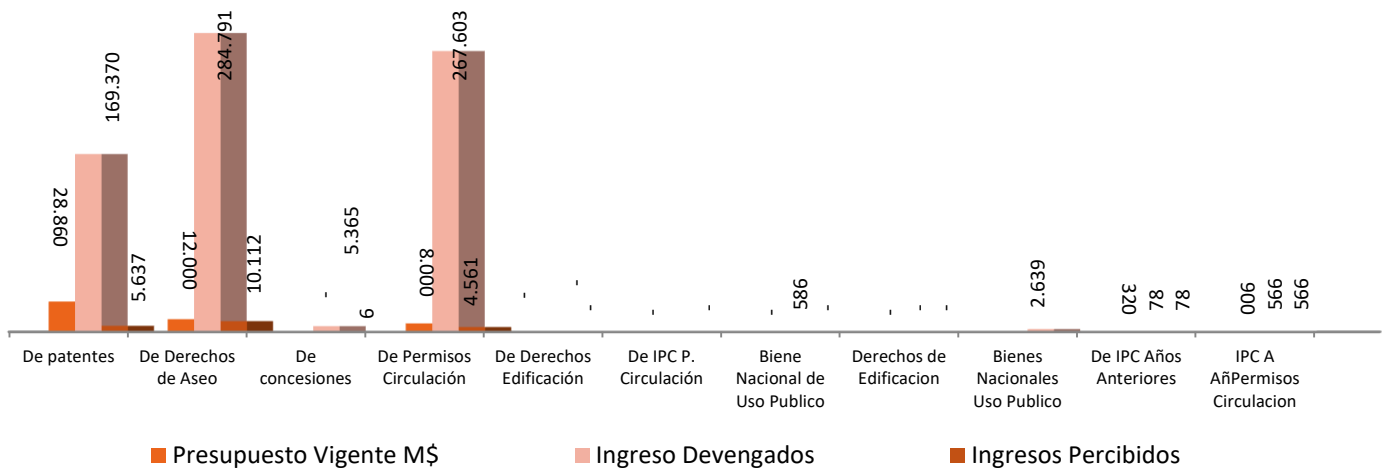
**6.- Recuperación de Prestamos 115.12**

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingreso Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
De patentes	28.860	169.370	5.637	- 140.510	19,53
De Derechos de Aseo	12.000	284.791	10.112	- 272.791	84,27
De concesiones	-	5.365	6	- 5.365	#¡DIV/0!
De Permisos Circulación	8.000	267.603	4.561	- 259.603	57,01
Bienes Nacionales Uso		2.639		- 2.639	#¡DIV/0!
De IPC Años Anteriores	320	78	78	242	24,38
IPC A AñPermisos Circulacion	900	566	566	334	62,89
<b>Total Recup. Prestamos</b>	<b>50.080</b>	<b>730.412</b>	<b>20.960</b>	<b>- 680.332</b>	<b>41,85</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.700.143</b>	<b>6.594.231</b>	<b>5.818.021</b>	<b>5.105.912</b>	<b>49,7%</b>

Al respecto se puede señalar, que la morosidad de los contribuyentes para con el municipio según lo presupuestado seria de M\$ 50.080.- habiéndose devengado M\$ 730.412.- correspondiente a lo cargado por los distintos departamentos, de dicho devengamiento tan solo se ha recuperado un 241.85% en relación a lo presupuestado, cifra que representan un valor por debajo de lo estimado, por lo que los departamentos como Patentes, Aseo, Permisos de Circulación, Obras, entre otros, deberán realizar acciones, que permitan recuperar la morosidad del municipio, o en su efecto si son incobrables, deberán efectuar todas las acciones legales necesarias para efectuar los descargos correspondientes, asu vez se recomienda revisar los cargos con el presupuesto vigente.

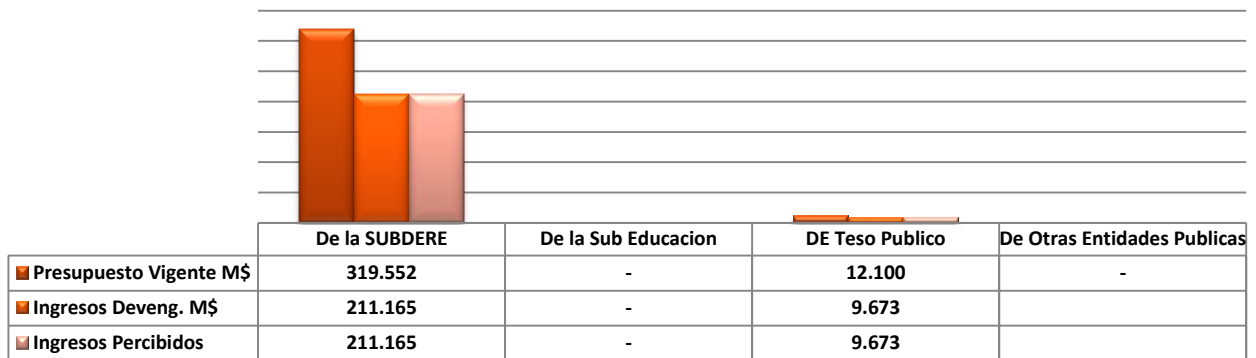
**Recuperación de Prestamos**



**8.- Transferencias para gastos de capital 115.13**

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
De la SUBDERE	319.552	211.165	211.165	108.387	66,08
De la Sub Educacion	-	-	-	-	#¡DIV/0!
DE Teso Publico	12.100	9.673	9.673	2.427	79,94
De Otras Entidades	-	-	-	-	#¡DIV/0!
<b>TOTAL</b>	<b>331.652</b>	<b>220.838</b>	<b>220.838</b>	<b>110.814</b>	<b>66,59</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.700.143</b>	<b>6.594.231</b>	<b>5.818.021</b>	<b>5.105.912</b>	<b>49,7%</b>



**9. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15**

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	699.210	-	-	-	-
Total Saldo Inicial Caja	699.210	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.700.143</b>	<b>6.594.231</b>	<b>5.818.021</b>	<b>5.105.912</b>	<b>49,7%</b>

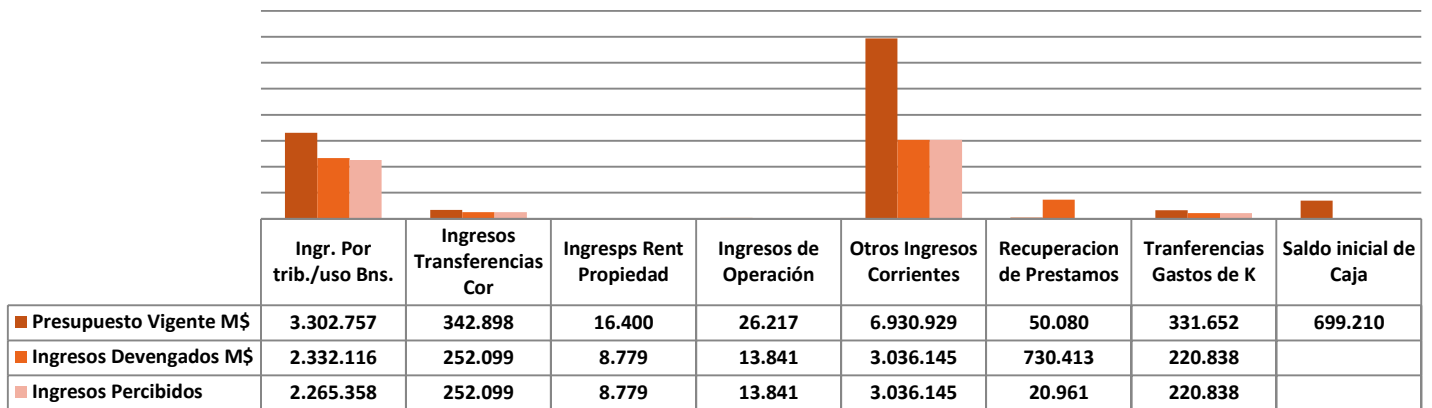




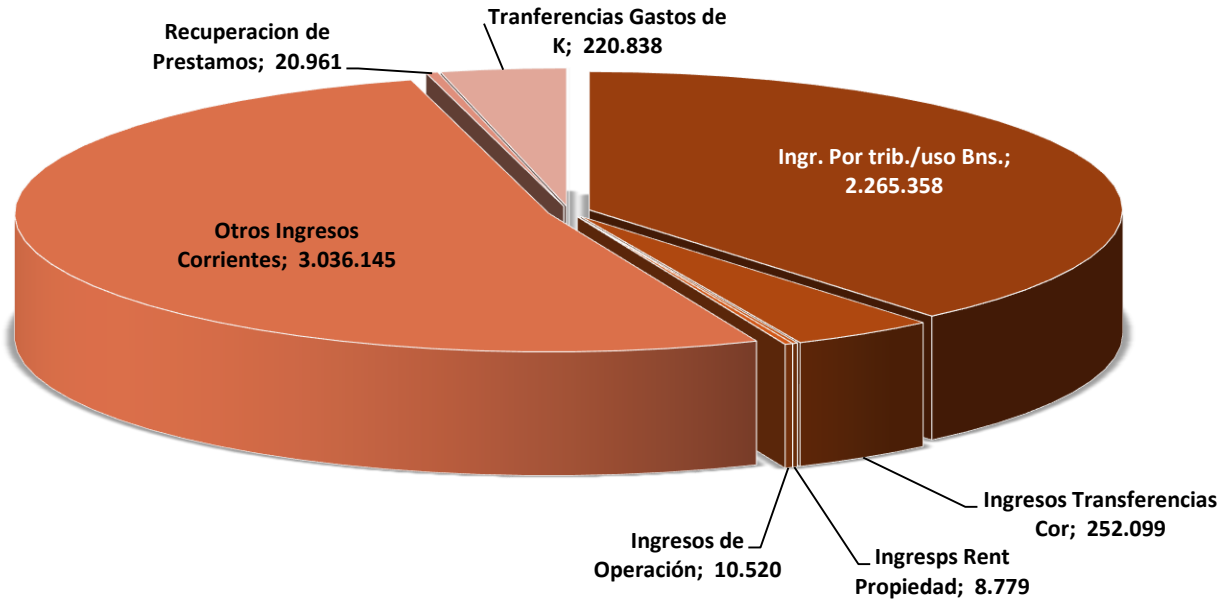
## BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingr. Por trib./uso Bns.	3.302.757	2.332.116	2.265.358	970.641	68,59
Ingresos Transferencias	342.898	252.099	252.099	90.799	73,52
Ingresps Rent Propiedad	16.400	8.779	8.779	7.621	53,53
Ingresos de Operación	26.217	13.841	13.841	12.376	52,79
Otros Ingresos Corrientes	6.930.929	3.036.145	3.036.145	3.894.784	43,81
Recuperacion de	50.080	730.413	20.961	- 680.333	41,86
Tranferencias Gastos de K	331.652	220.838	220.838	110.814	66,59
Saldo inicial de Caja	699.210			699.210	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.700.143</b>	<b>6.594.231</b>	<b>5.818.021</b>	<b>5.105.912</b>	<b>49,73</b>

## COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



## COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



## II GASTOS DEL SISTEMA MUNICIPAL

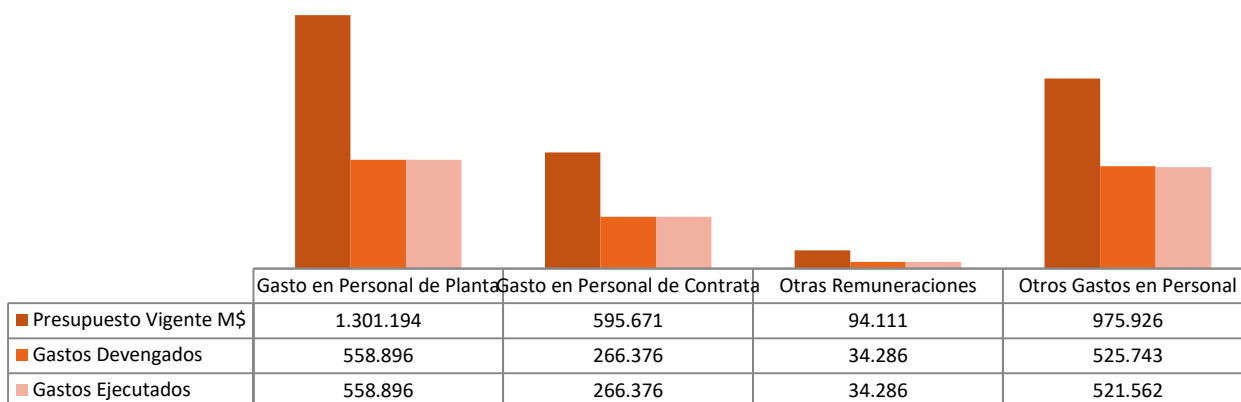
### 1.- Recursos Humanos 215.21

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\$ 1.381.120.-** lo que representa un 46.6%, **cifra levemente menor del 50% proyectado** al 2° trimestre del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuest o Vigente	Gastos Devengado	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	1.301.194	558.896	558.896	742.298	43,0
Gasto en Personal de Contrata	595.671	266.376	266.376	329.295	44,7
Otras Remuneraciones	94.111	34.286	34.286	59.825	36,4
Otros Gastos en Personal	975.926	525.743	521.562	450.183	53,4
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>2.966.902</b>	<b>1.385.301</b>	<b>1.381.120</b>	<b>1.581.601</b>	<b>46,6</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.700.143</b>	<b>5.405.063</b>	<b>5.362.979</b>	<b>6.295.080</b>	<b>45,8</b>

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal municipal, se han ejecutado un 43.0% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 44.7% del total presupuestado. Las otras remuneraciones referida a los honorarios, Remuneraciones del Código del Trabajo y reemplazos, se eleva al 36.4%. Los otros gastos en personal se encuentran en un 53.4% del gasto proyectado, cifra razonable al tercer trimestre (ver gráfico siguiente).

**Comportamiento de Gastos en Personal  
Gasto Reales v/s Presupuesto 2° Trimestre 2017**

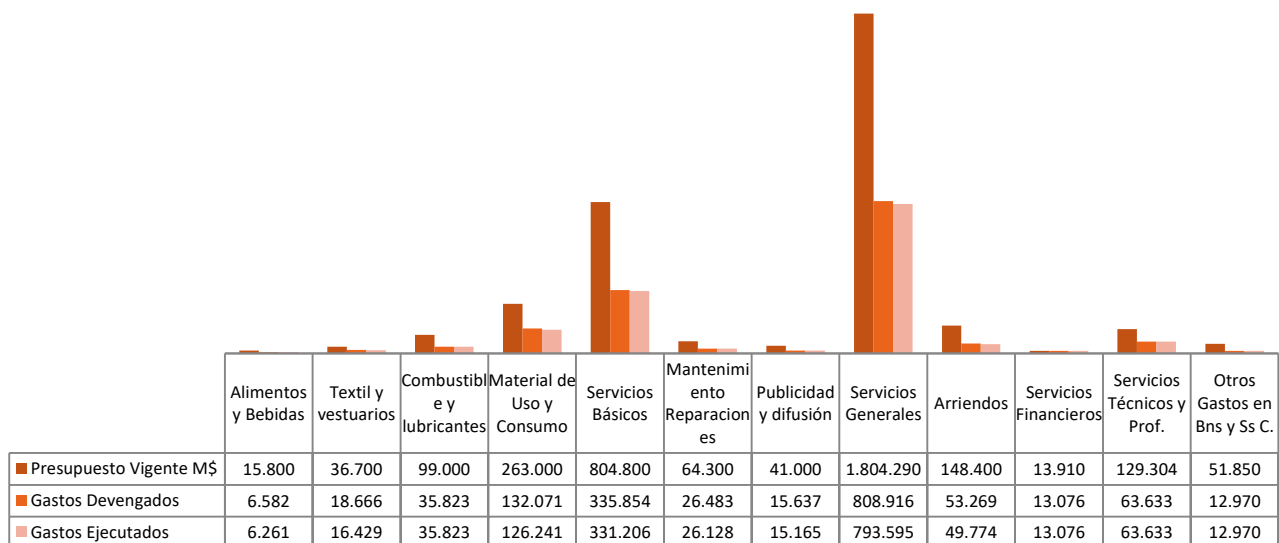


**2.- Bienes y servicios de consumo 215.22**

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos. El gasto realizado en bienes y servicios de consumo fue de M \$ 1.490.301.- y correspondió al 42.9% del total de Gastos Presupuestados. para el 2° trimestre. Gasto que se encuentra por sobre bajo de lo proyectado.

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Alimentos y Bebidas	15.800	6.582	6.261	9.218	39,6
Textil y vestuarios	36.700	18.666	16.429	18.034	44,8
Combustible y lubricantes	99.000	35.823	35.823	63.177	36,2
Material de Uso y Consumo	263.000	132.071	126.241	130.929	48,0
Servicios Básicos	804.800	335.854	331.206	468.946	41,2
Mantenimiento Reparaciones	64.300	26.483	26.128	37.817	40,6
Publicidad y difusión	41.000	15.637	15.165	25.363	37,0
Servicios Generales	1.804.290	808.916	793.595	995.374	44,0
Arriendos	148.400	53.269	49.774	95.131	33,5
Servicios Financieros	13.910	13.076	13.076	834	94,0
Servicios Técnicos y Prof.	129.304	63.633	63.633	65.671	49,2
Otros Gastos en Bns y Ss C.	51.850	12.970	12.970	38.880	25,0
<b>Total BB y SS de Consumo</b>	<b>3.472.354</b>	<b>1.522.980</b>	<b>1.490.301</b>	<b>1.949.374</b>	<b>42,9</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.700.143</b>	<b>5.405.063</b>	<b>5.362.979</b>	<b>6.295.080</b>	<b>45,8</b>



### 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.

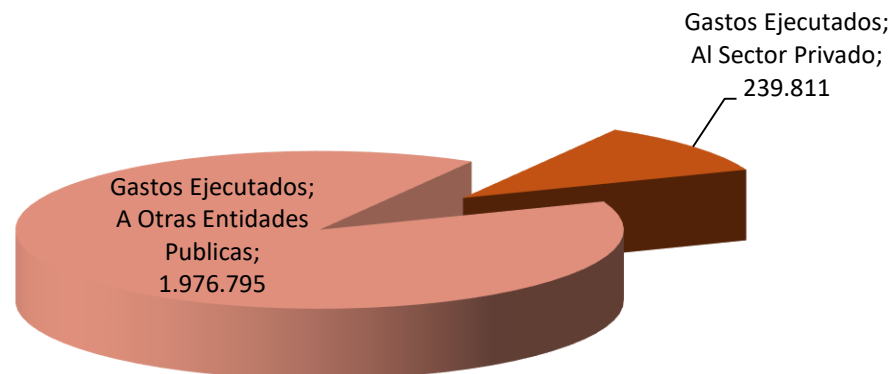
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	-	-	-	-	-
<b>Total Prestaciones</b>	-	-	-	-	-
<b>Gasto Total</b>	<b>11.700.143</b>	<b>5.405.063</b>	<b>5.362.979</b>	<b>6.295.080</b>	<b>45,8</b>

### 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	618.443	239.811	239.326	378.632	38,7
A Otras Entidades Publicas	2.941.905	1.976.795	1.976.795	965.110	67,2
<b>Total transferencias</b>	<b>3.560.348</b>	<b>2.216.606</b>	<b>2.216.121</b>	<b>1.343.742</b>	<b>62,2</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.700.143</b>	<b>5.405.063</b>	<b>5.362.979</b>	<b>6.295.080</b>	<b>45,8</b>

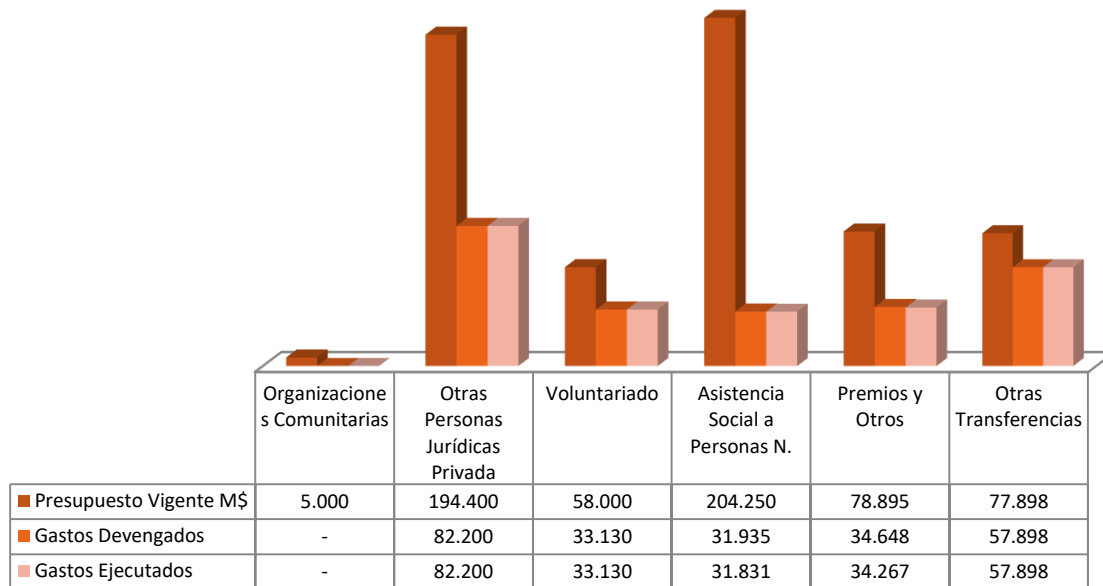
#### DISTRIBUCION DE LAS TRANSFERENCIAS AL 2° TRIMESTRE



## 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	194.400	82.200	82.200	112.200	42,28
Voluntariado	58.000	33.130	33.130	24.870	57,12
Asistencia Social a Personas N.	204.250	31.935	31.831	172.315	15,58
Premios y Otros	78.895	34.648	34.267	44.247	43,43
Otras Transferencias	77.898	57.898	57.898	20.000	74,33
<b>Total Transf. Al Sector Privado</b>	<b>618.443</b>	<b>239.811</b>	<b>239.326</b>	<b>379.117</b>	<b>38,70</b>
<b>Total Transf. A Entidades</b>	<b>2.941.905</b>	<b>1.976.795</b>	<b>1.976.795</b>	<b>757.470</b>	<b>67,19</b>
<b>Total transferencias</b>	<b>3.560.348</b>	<b>2.216.606</b>	<b>2.216.121</b>	<b>1.136.587</b>	<b>62,24</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.700.143</b>	<b>5.405.063</b>	<b>5.362.979</b>	<b>6.295.080</b>	<b>45,8</b>

### CUADRO DE TRANSFERENCIAS EXTERNAS

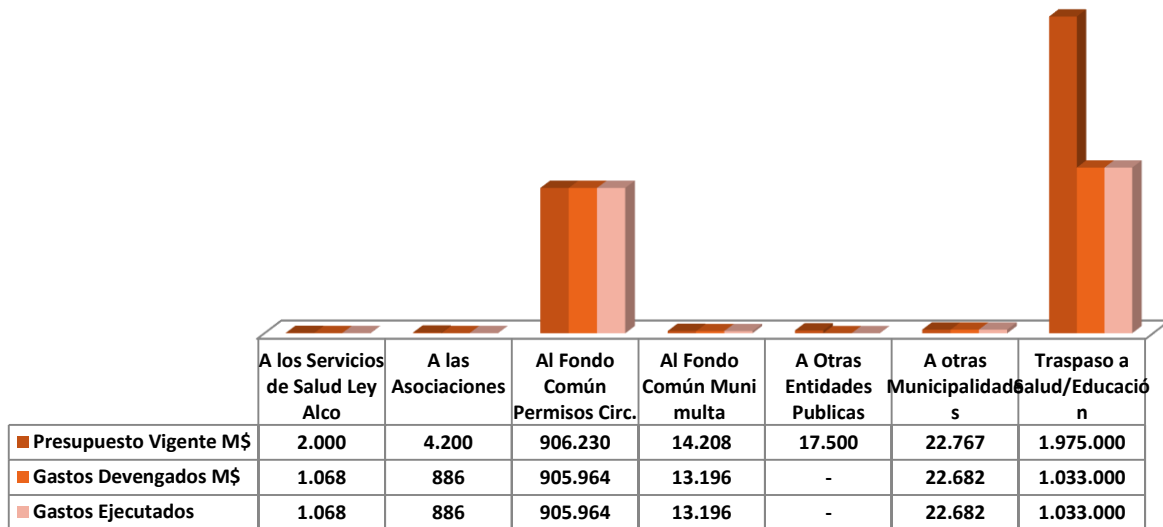


Durante el 2º trimestre se observa que se transfirieron al sector Privado M\$ 239.326.- que representa un 38.70% que esta dentro de lo presupuestado

## Composición Transferencias Gestión Interna – Otras Entidades Públicas

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
A los Servicios de Salud Ley Alco	2.000	1.068	1.068	932	53,4
A las Asociaciones	4.200	886	886	3.314	21,1
Al Fondo Común Permisos Circ.	906.230	905.964	905.964	266	100,0
Al Fondo Común Muni multa	14.208	13.196	13.196	1.012	92,9
A Otras Entidades Publicas	17.500	-	-	17.500	-
A otras Municipalidades	22.767	22.682	22.682	85	99,6
Traspaso a Salud/Educación	1.975.000	1.033.000	1.033.000	942.000	52,3
<b>Total Transf Otras Ent Publicas</b>	<b>2.941.905</b>	<b>1.976.796</b>	<b>1.976.796</b>	<b>965.109</b>	<b>67,2</b>
<b>Total Transf. Sector Privado</b>	<b>618.443</b>	<b>239.811</b>	<b>239.326</b>	<b>965.109</b>	<b>38,7</b>
<b>Total transferencias</b>	<b>3.560.348</b>	<b>2.216.607</b>	<b>2.216.122</b>	<b>1.930.218</b>	<b>62,2</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.700.143</b>	<b>5.405.063</b>	<b>5.362.979</b>	<b>6.295.080</b>	<b>45,8</b>

### CUADRO COMPARATIVO DE LOS TRANSFERENCIAS INTERNAS Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados (2º Trimestre)

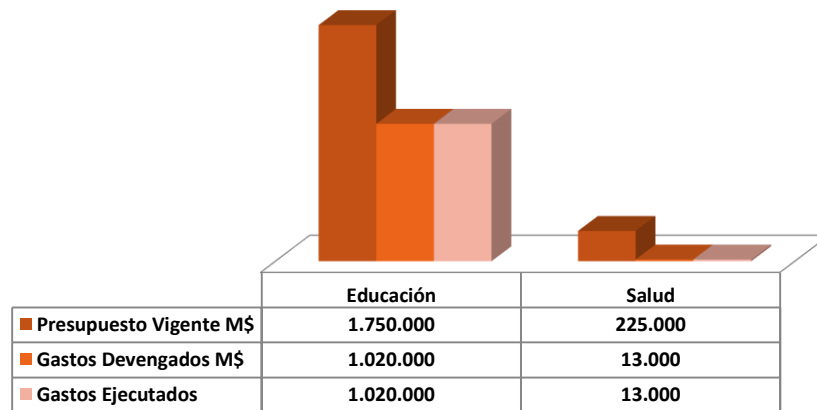


Durante el 2º trimestre evaluado se observa que se transfirieron a otras entidades publicas la suma de M\$ 1.976.796.- lo que equivale a un 67.2% del Total Presupuestado para el año.

### Transferencias a Salud y Educación 2º Trimestre 2016

En relación a los traspasos, se debe tener especial precaución, con los traspasos a educación dado que al igual que el 2º trimestre, se traspaso un 67.19% del presupuesto vigente, cifra que supera en un 17.19% lo presupuestado, debiendo considerar que el mes de marzo no incluye todos los gastos de educación. Por lo que el monto presupuestado a educación podría verse insuficiente, ello en base a auditoria practicada por este departamento al personal de educación e informada al concejo y Alcalde mediante informe N° 14 del 22 de Mayo del 2017.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Educación	1.750.000	1.020.000	1.020.000	730.000	58,29
Salud	225.000	13.000	13.000	212.000	5,78
Traspaso a Salud/Educación	1.975.000	1.033.000	1.033.000	942.000	52,30
<b>Total Transf Otras Ent Publicas</b>	<b>2.941.905</b>	<b>1.976.795</b>	<b>1.976.795</b>	<b>965.110</b>	<b>67,19</b>
<b>Total Transf. Sector Privado</b>	<b>618.443</b>	<b>239.811</b>	<b>239.326</b>	<b>379.117</b>	<b>38,7</b>
<b>Total transferencias</b>	<b>3.560.348</b>	<b>2.216.606</b>	<b>2.216.121</b>	<b>1.344.227</b>	<b>62,2</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.700.143</b>	<b>5.405.063</b>	<b>5.362.979</b>	<b>6.295.080</b>	<b>45,8</b>





**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.

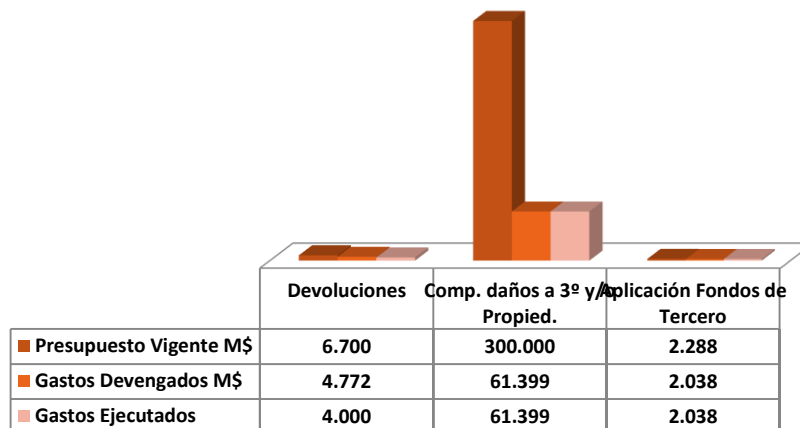
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Impuestos	-	-	-	-	-
<b>Cuentas por Pagar I. al Fisco</b>	-	-	-	-	-
<b>Gasto Total</b>	<b>11.700.143</b>	<b>5.405.063</b>	<b>5.362.979</b>	<b>6.295.080</b>	<b>45,8</b>

**6.- Otros Gastos Corrientes 215.26**

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Devoluciones	6.700	4.772	4.000	2.700	59,7
Comp. daños a 3º y/o Propied.	300.000	61.399	61.399	238.601	20,5
Aplicación Fondos de Tercero	2.288	2.038	2.038	250	89,1
<b>Total Otros Gast, Corrientes</b>	<b>308.988</b>	<b>68.209</b>	<b>67.437</b>	<b>241.551</b>	<b>21,8</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.700.143</b>	<b>5.405.063</b>	<b>5.362.979</b>	<b>6.295.080</b>	<b>45,8</b>

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

**Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 2º Trimestre 2016**

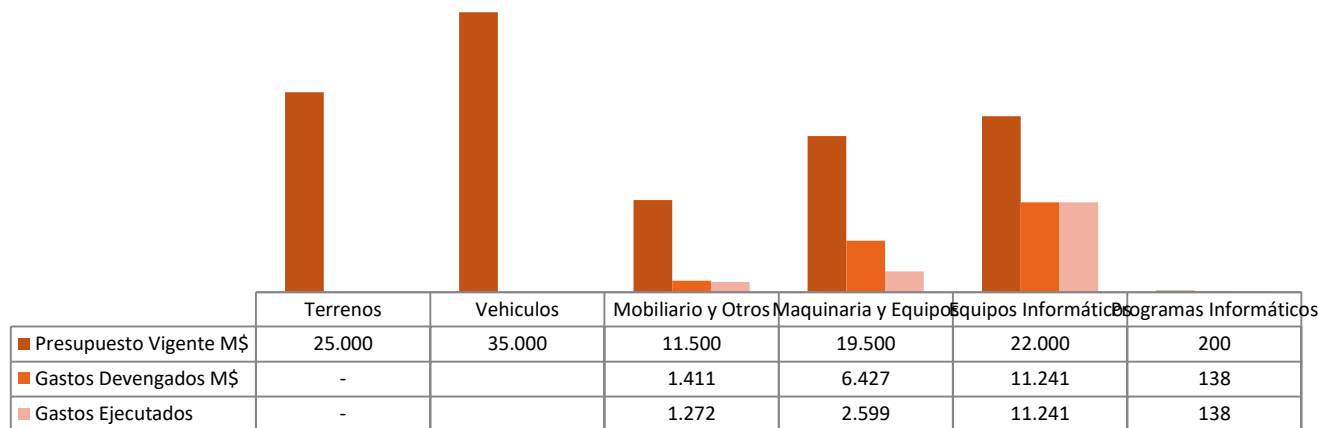


**7.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29**

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes. La ejecución del gasto se eleva a un 13.5% de lo presupuestado.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Terrenos	25.000	-	-	25.000	-
Vehiculos	35.000				
Mobiliario y Otros	11.500	1.411	1.272	10.228	11,1
Maquinaria y Equipos	19.500	6.427	2.599	16.901	13,3
Equipos Informáticos	22.000	11.241	11.241	10.759	51,1
Programas Informáticos	200	138	138	62	69,0
<b>Total Activos no Fina</b>	<b>113.200</b>	<b>19.217</b>	<b>15.250</b>	<b>62.950</b>	<b>13,5</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.700.143</b>	<b>5.405.063</b>	<b>5.362.979</b>	<b>6.295.080</b>	<b>45,8</b>

**Adquisición de Activos No Financieros**  
**Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados**  
**2° Trimestre 2017**



**8.- Iniciativas de Inversión 215-31**

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

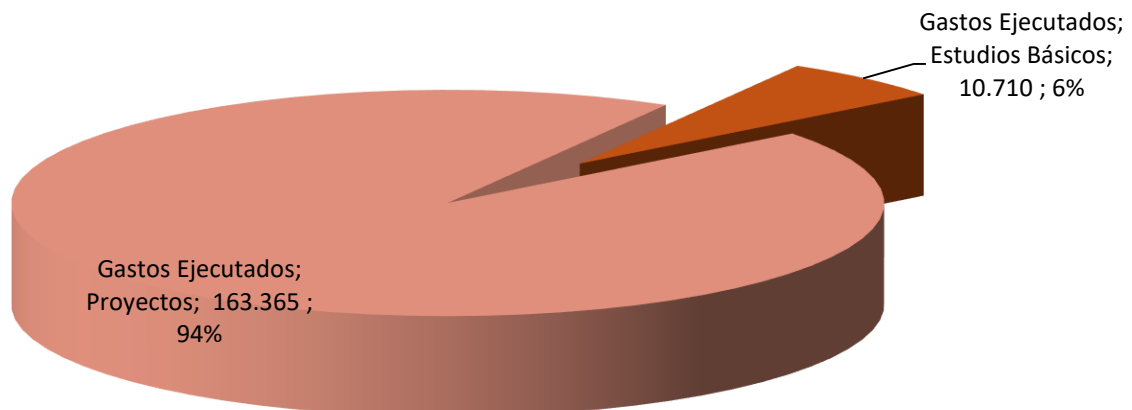


## Detalle de Proyectos de Inversión

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Estudios Básicos	40.000	10.710	10.710	29.290	26,8
Proyectos	1.204.676	163.365	163.365	1.041.311	13,6
<b>Total Iniciativas de Inver.</b>	<b>1.244.676</b>	<b>174.075</b>	<b>174.075</b>	<b>1.070.601</b>	<b>14,0</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.700.143</b>	<b>5.405.063</b>	<b>5.362.979</b>	<b>6.295.080</b>	<b>45,8</b>

Tipo de gasto	Monto Presup. M\$	Monto Devengado M\$	Monto Pagado M\$	%	
				Dev	Pag
<b>INICIATIVAS DE INVERSION</b>	<b>1.244.676</b>	<b>174.075</b>	<b>174.075</b>	<b>14,0</b>	<b>14,0</b>
<b>ESTUDIOS BASICOS</b>	<b>40.000</b>	<b>10.710</b>	<b>10.710</b>	<b>26,8</b>	<b>26,8</b>
<b>PROYECTOS</b>	<b>1.204.676</b>	<b>163.365</b>	<b>163.365</b>	<b>13,6</b>	<b>13,6</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.000				
CONSULTORIAS	60.100	30.300	30.300	50,4	50,4
OBRAS CIVILES	1.087.576	131.020	131.020	12,0	12,0
EQUIPAMIENTO	55.000	2.045	2.045	3,7	3,7

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 14.0% por sobre lo proyectado.



**9.- Transferencias de Capital 215-33**

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

Ítem	Presupuesto Vigentel M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
A Otras Entidades Publicas	15.000	-	-	15.000	-
<b>Total Transferencias de</b>	<b>15.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.000</b>	<b>-</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.700.143</b>	<b>5.405.063</b>	<b>5.362.979</b>	<b>6.295.080</b>	<b>45,8</b>

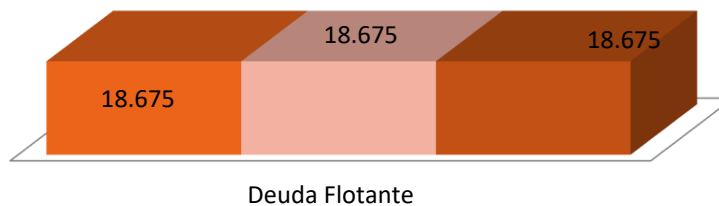
**10.- Servicio de la Deuda 215.34**

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

Ítem	Presupuesto Vigentel M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	18.675	18.675	18.675	-	100,0
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>18.675</b>	<b>18.675</b>	<b>18.675</b>	<b>-</b>	<b>100,0</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.700.143</b>	<b>5.405.063</b>	<b>5.362.979</b>	<b>6.295.080</b>	<b>45,8</b>

**ESTADO DE PAGO DE LAS DEUDAS  
AL 2° Trimestre**

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



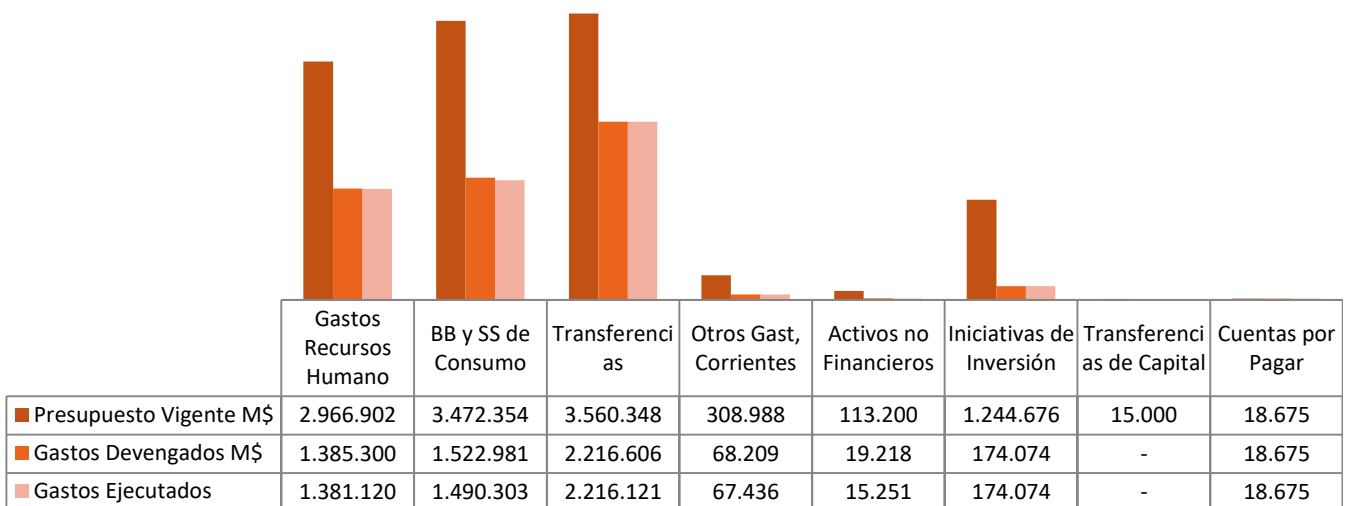
## 11.- Resumen del Gasto Municipal

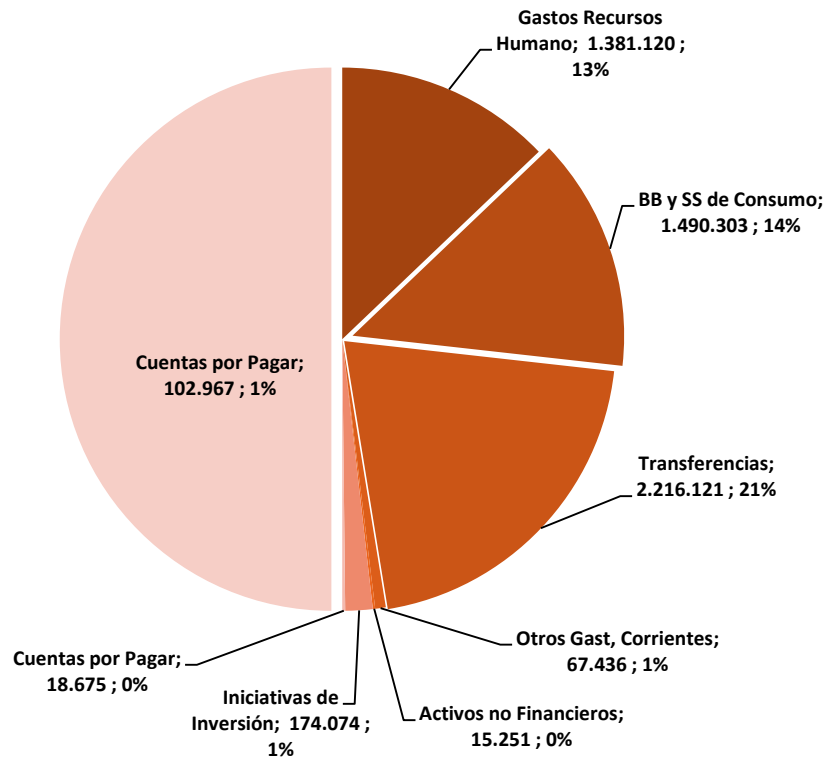
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 4° Trimestre del año 2017.

### BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	2.966.902	1.385.300	1.381.120	1.581.602	46,6
BB y SS de Consumo	3.472.354	1.522.981	1.490.303	1.949.373	42,9
Transferencias	3.560.348	2.216.606	2.216.121	1.343.742	62,2
Otros Gast, Corrientes	308.988	68.209	67.436	240.779	21,8
Activos no Financieros	113.200	19.218	15.251	93.982	13,5
Iniciativas de Inversión	1.244.676	174.074	174.074	1.070.602	14,0
Transferencias de Capital	15.000	-	-	15.000	-
Cuentas por Pagar	18.675	18.675	18.675	-	100,0
<b>Gasto Total</b>	<b>11.700.143</b>	<b>5.405.063</b>	<b>5.362.980</b>	<b>6.295.080</b>	<b>45,8</b>

### Distribución del Gasto Municipal 2° Trimestre 2017 COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS





## AREA SALUD

### I INGRESOS

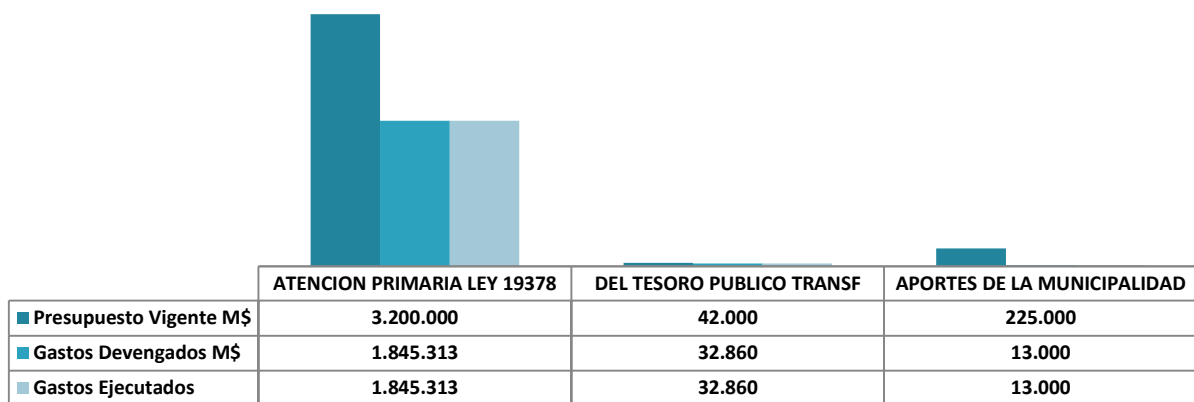
#### 1. CORRIENTES 115.05

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 2º trimestre es de **M\$ 1.891.173.-** y representa el 54.5% del presupuestado vigente. Valores que se encuentran acordes al primer trimestre.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
ATENCION PRIMARIA LEY 19378	3.200.000	1.845.313	1.845.313	1.354.687	57,7
DEL TESORO PUBLICO TRANSF	42.000	32.860	32.860	9.140	78,2
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	225.000	13.000	13.000	212.000	5,8
Total Ingr. Por Transf.	3.467.000	1.891.173	1.891.173	1.575.827	54,5
<b>Ingresos Totales</b>	<b>3.633.560</b>	<b>1.965.427</b>	<b>1.865.427</b>	<b>1.668.133</b>	<b>51,3</b>

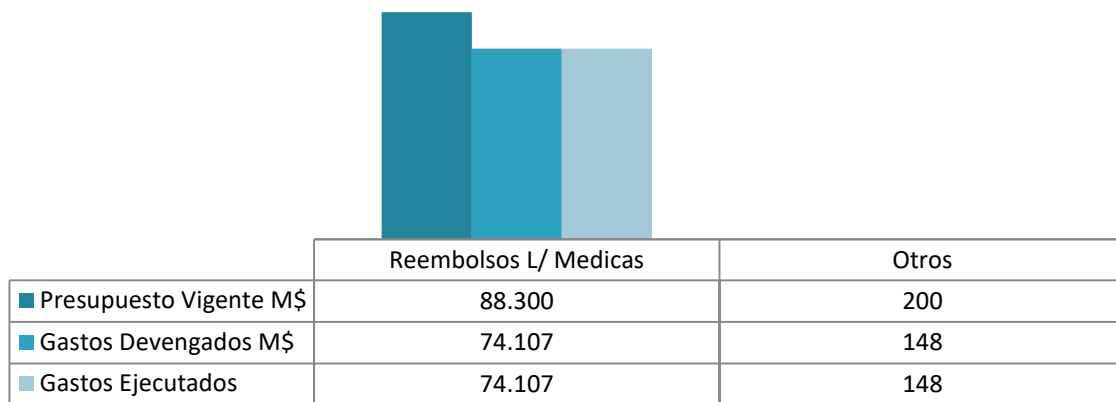


## 2. Otros Ingresos Corrientes 115.08

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	88.300	74.107	74.107	14.193	83,9
Otros	200	148	148	52	74,0
Total Ingresos Corriente	88.500	74.255	74.255	14.245	83,9
<b>Ingresos Totales</b>	<b>3.633.560</b>	<b>1.965.427</b>	<b>1.865.427</b>	<b>1.668.133</b>	<b>51,3</b>

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 74.255.-** y representan un 18.6% del total del presupuesto vigente.



## 3. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

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

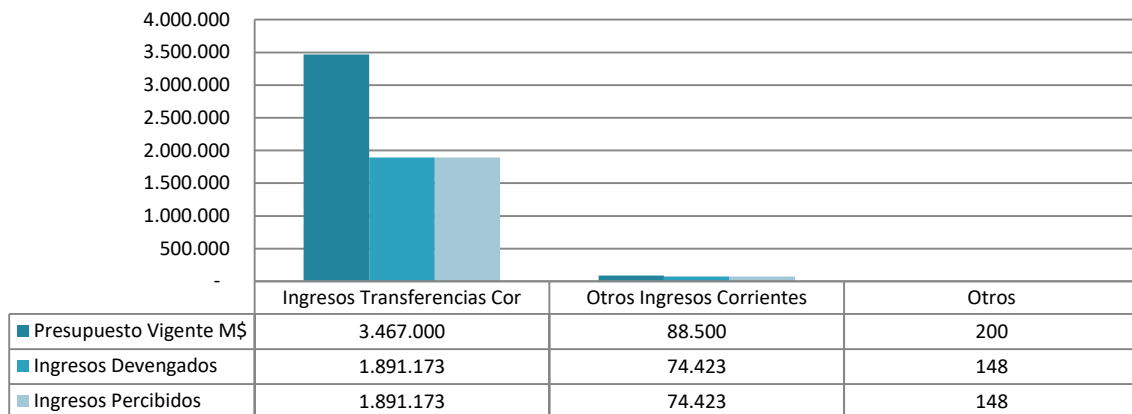
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	140.000	-	-	-	-
Total Saldo Inicial	140.000	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>3.633.560</b>	<b>1.965.427</b>	<b>1.865.427</b>	<b>1.668.133</b>	<b>51,3</b>



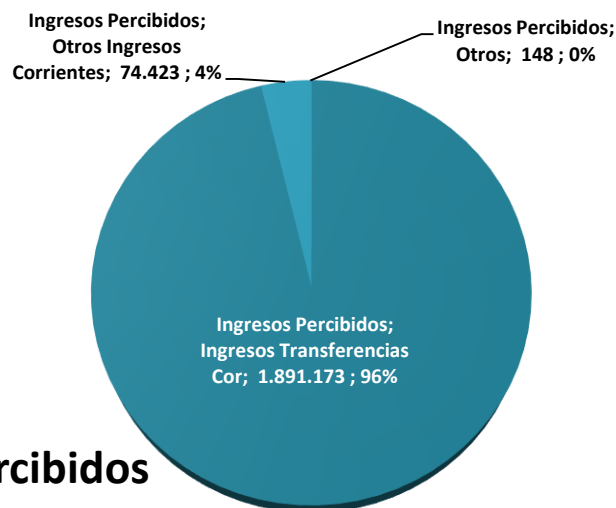
## BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias	3.467.000	1.891.173	1.891.173	1.575.827	54,55
Otros Ingresos Corrientes	88.500	74.423	74.423	14.077	84,09
Otros	200	148	148	52	74,00
Saldo inicial de Caja	78.060			78.060	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>3.633.560</b>	<b>1.965.596</b>	<b>1.965.596</b>	<b>1.667.964</b>	<b>54,1</b>

## COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



## COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



**Ingresos Percibidos**

## II GASTOS DEL SISTEMA SALUD MUNICIPAL

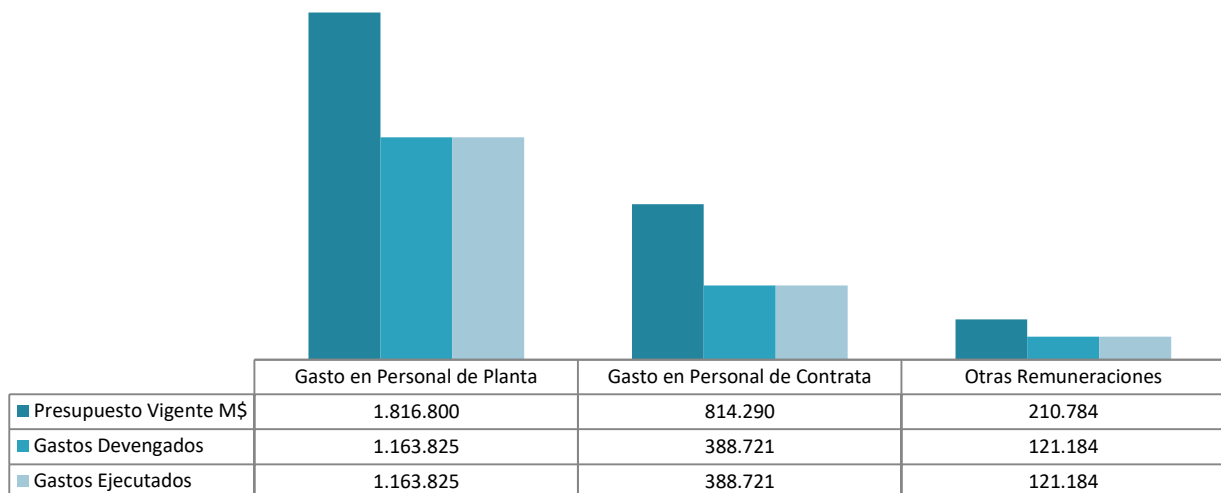
### 1.- Recursos Humanos 215.21

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\$ 1.673.730.-** lo que representa un 58.9% del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	1.816.800	1.163.825	1.163.825	652.975	64,1
Gasto en Personal de Contrata	814.290	388.721	388.721	425.569	47,7
Otras Remuneraciones	210.784	121.184	121.184	89.600	57,5
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>2.841.874</b>	<b>1.673.730</b>	<b>1.673.730</b>	<b>1.168.144</b>	<b>58,9</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>3.633.560</b>	<b>1.928.843</b>	<b>1.925.391</b>	<b>1.704.717</b>	<b>53,0</b>

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de salud, se han ejecutado un 64.1% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 47.7% del total presupuestado. Las otras remuneraciones han alcanzado un 57.5% de lo presupuestado.

### Comportamiento de Gastos en Personal Gasto Reales v/s Presupuesto 2° Trimestre 2017



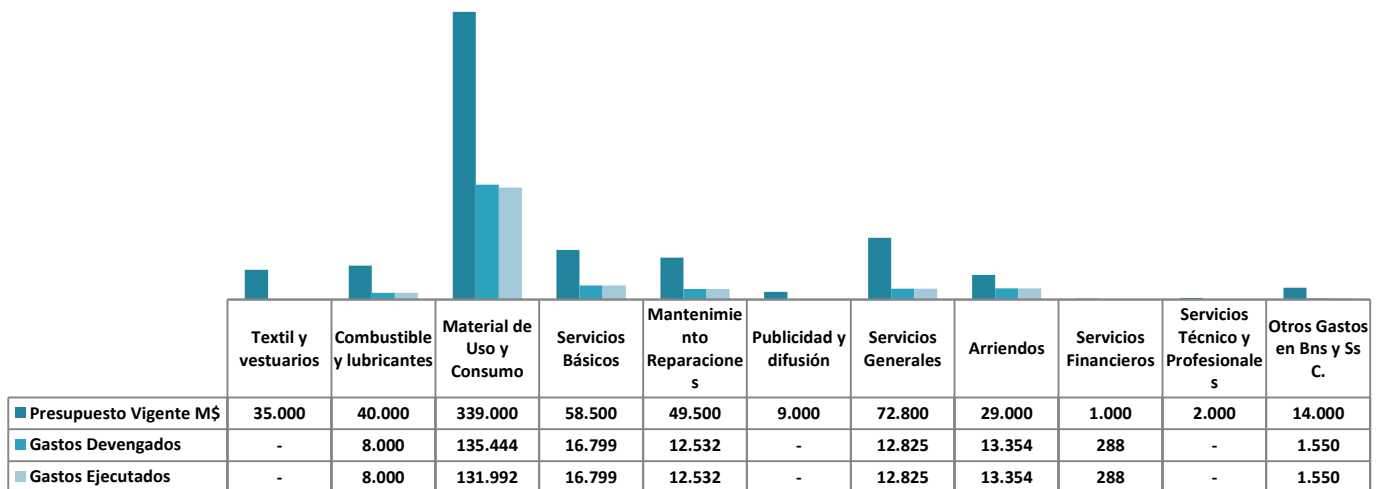
**2.- Bienes y servicios de consumo 215.22**

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

**Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo**

Ítem	Presupuestado Vigente	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup.	%
Textil y vestuarios	35.000	-	-	35.000	-
Combustible y lubricantes	40.000	8.000	8.000	32.000	20,00
Material de Uso y Consumo	339.000	135.444	131.992	203.556	38,94
Servicios Básicos	58.500	16.799	16.799	41.701	28,72
Mantenimiento Reparaciones	49.500	12.532	12.532	36.968	25,32
Publicidad y difusión	9.000	-	-	9.000	-
Servicios Generales	72.800	12.825	12.825	59.975	17,62
Arriendos	29.000	13.354	13.354	15.646	46,05
Servicios Financieros	1.000	288	288	712	28,80
Servicios Técnico y	2.000	-	-	2.000	-
Otros Gastos en Bns y Ss C.	14.000	1.550	1.550	12.450	11,07
<b>Total BB y SS de Consumo</b>	<b>649.800</b>	<b>200.792</b>	<b>197.340</b>	<b>449.008</b>	<b>30,37</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>3.633.560</b>	<b>1.928.843</b>	<b>1.925.391</b>	<b>1.704.717</b>	<b>53,0</b>

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



### 3.- Prestaciones de Seguridad Social 215.23

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	30.000	-	-	30.000	0,0
<b>Total Prestaciones</b>	30.000	-	-	30.000	0,0
<b>Gasto Total</b>	<b>3.633.560</b>	<b>1.928.843</b>	<b>1.925.391</b>	<b>1.704.717</b>	<b>53,0</b>

### 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!
<b>Total transferencias</b>	-	-	-	-	#####
<b>Gasto Total</b>	<b>3.633.560</b>	<b>1.928.843</b>	<b>1.925.391</b>	<b>1.704.717</b>	<b>53,0</b>

### 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	-
<b>Total Otros Gast, Corrientes</b>	5.000	-	-	5.000	-
<b>Gasto Total</b>	<b>3.633.560</b>	<b>1.928.843</b>	<b>1.925.391</b>	<b>1.704.717</b>	<b>53,0</b>



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

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengado	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Vehiculos	26.686	23.000	-	26.686	86,2
Mobiliario y Otros	12.000	-	-	12.000	-
Maquinaria y Equipos	19.000	-	-	19.000	-
Equipos Informaticos	9.200	-	-	9.200	-
<b>Total Activos no Fina</b>	<b>66.886</b>	<b>23.000</b>	<b>-</b>	<b>66.886</b>	<b>34,4</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>3.633.560</b>	<b>1.928.843</b>	<b>1.925.391</b>	<b>1.704.717</b>	<b>53,0</b>

## 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 2° Trimestre

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengad	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	40.000	31.320	31.320	8.680	78,3
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>40.000</b>	<b>31.320</b>	<b>31.320</b>	<b>8.680</b>	<b>78,3</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>3.633.560</b>	<b>1.928.843</b>	<b>1.925.391</b>	<b>1.704.717</b>	<b>53,0</b>

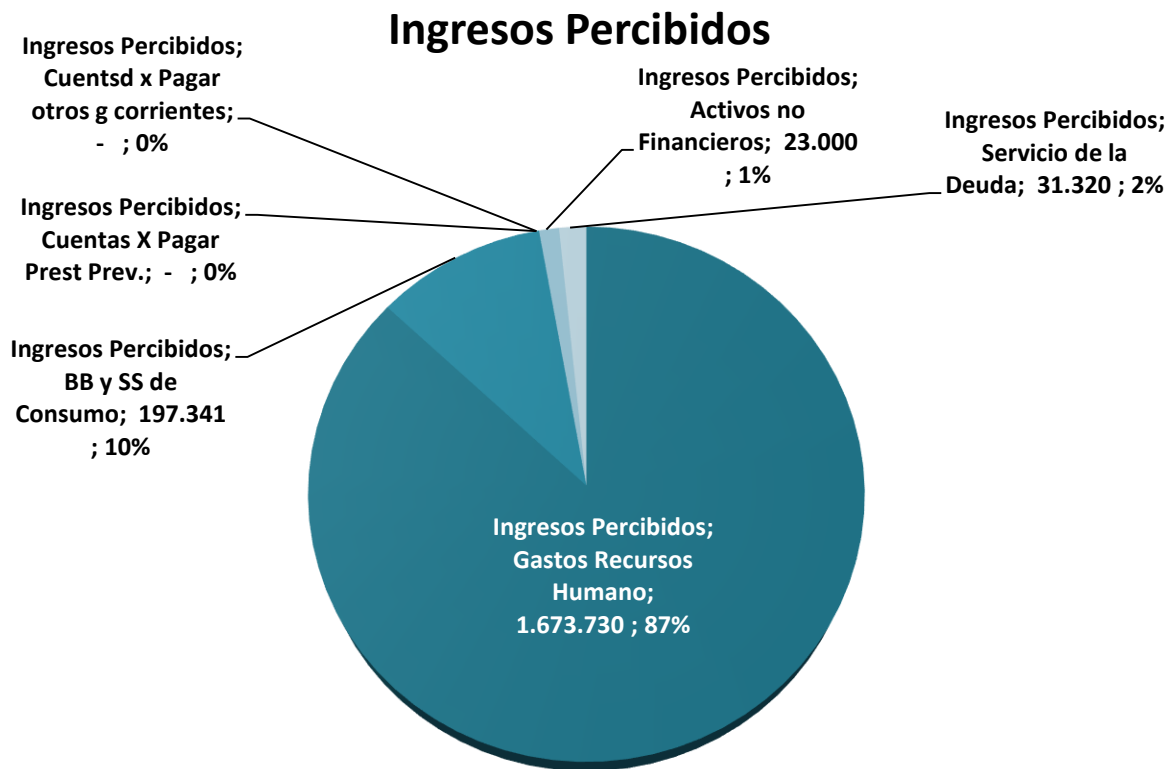
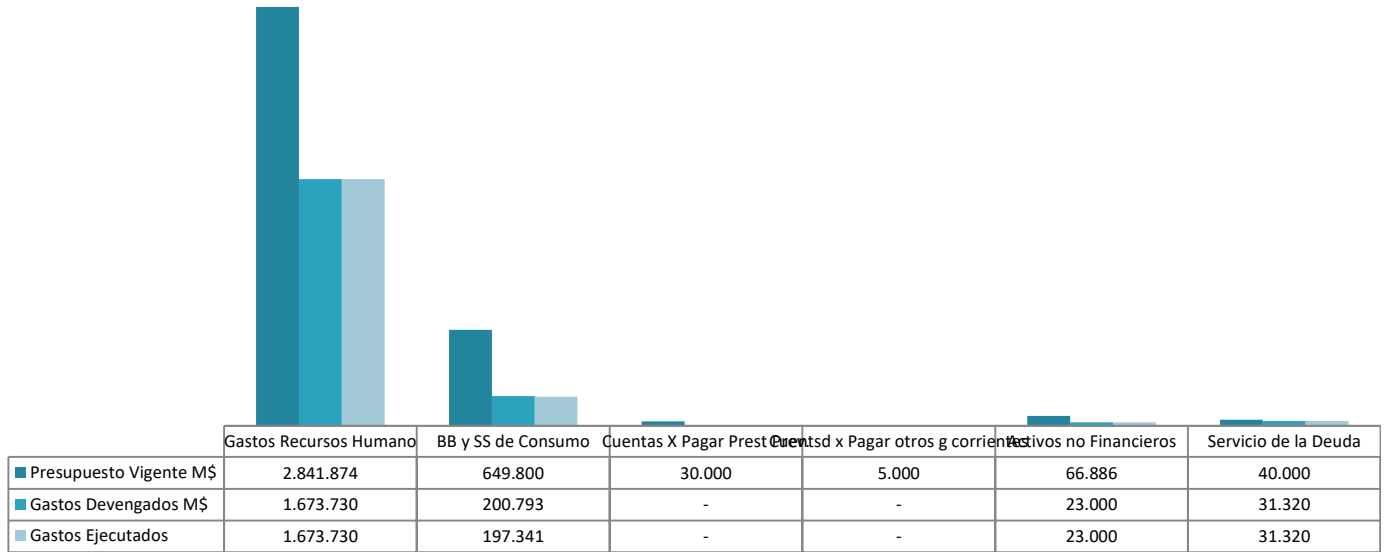
## 7.- Resumen del Gasto Municipal

A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 2° Trimestre del año 2017.

### BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	2.841.874	1.673.730	1.673.730	1.168.144	58,9
BB y SS de Consumo	649.800	200.793	197.341	449.007	30,4
Cuentas X Pagar Prest Prev.	30.000	-	-	30.000	-
Cuentas x Pagar otros g	5.000	-	-	5.000	-
Activos no Financieros	66.886	23.000	23.000	43.886	34,4
Servicio de la Deuda	40.000	31.320	31.320	8.680	78,3
<b>Gasto Total</b>	<b>3.633.560</b>	<b>1.928.843</b>	<b>1.925.391</b>	<b>1.704.717</b>	<b>53,0</b>

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



## AREA EDUCACION

### I INGRESOS

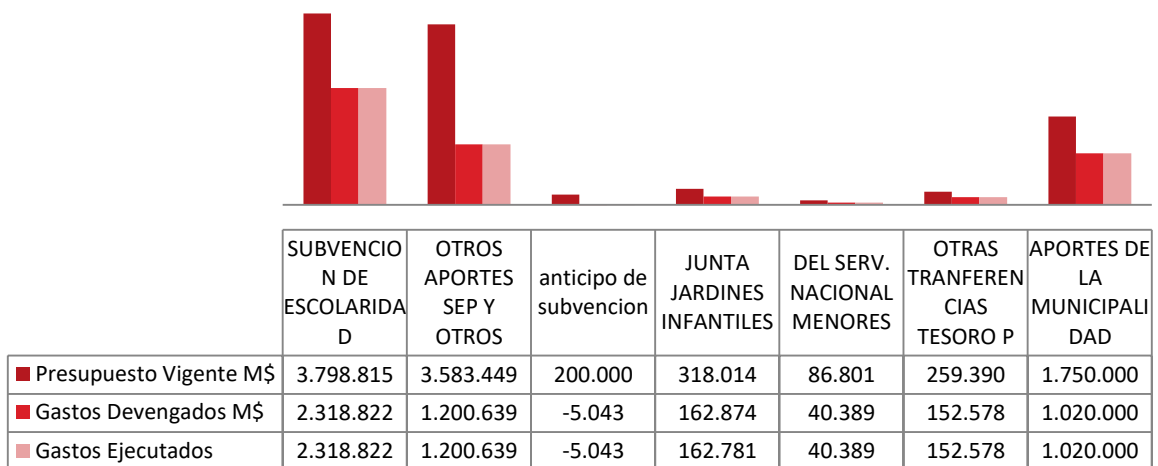
#### 1. CORRIENTES 115.05

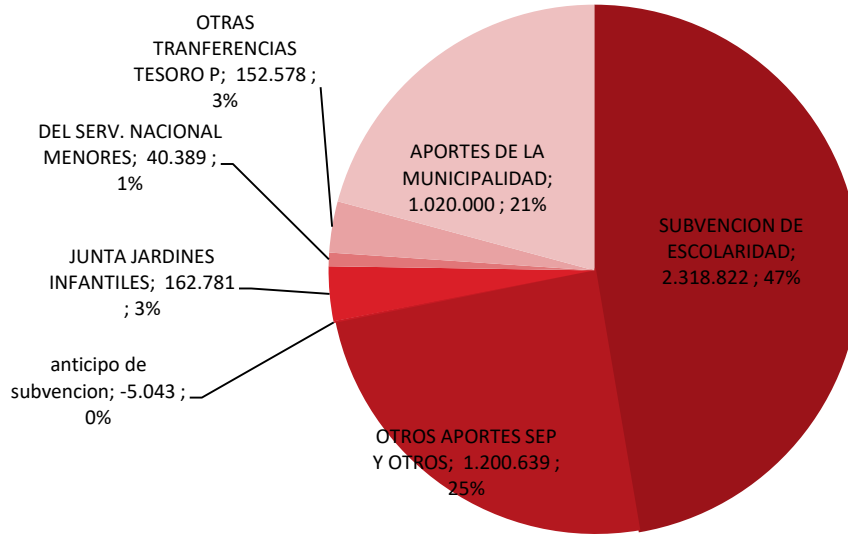
Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por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

#### DE LA SUBSECRETARIA EDUCACION

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
SUBVENCION DE ESCOLARIDAD	3.798.815	2.318.822	2.318.822	1.479.993	61,0
OTROS APORTES SEP Y OTROS	3.583.449	1.200.639	1.200.639	2.382.810	33,5
anticipo de subvencion	200.000	- 5.043	- 5.043	- 5.043	- 2,5
JUNTA JARDINES INFANTILES	318.014	162.874	162.781	155.233	51,2
DEL SERV. NACIONAL MENORES	86.801	40.389	40.389	46.412	
OTRAS TRANFERENCIAS TESORO P	259.390	152.578	152.578	106.812	58,8
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	1.750.000	1.020.000	1.020.000	730.000	58,3
Total Ingr. Por Transf.	9.996.469	4.890.259	4.890.166	4.896.217	48,9
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.736.749</b>	<b>5.163.869</b>	<b>5.163.869</b>	<b>6.572.880</b>	44,0

El monto total recaudado por transferencias al 2º trimestre es de **M\$ 4.890.167.-** y representa el 48.9% del presupuestado vigente. Monto que se encuadra dentro del lo estimado para el 1º trimestre.



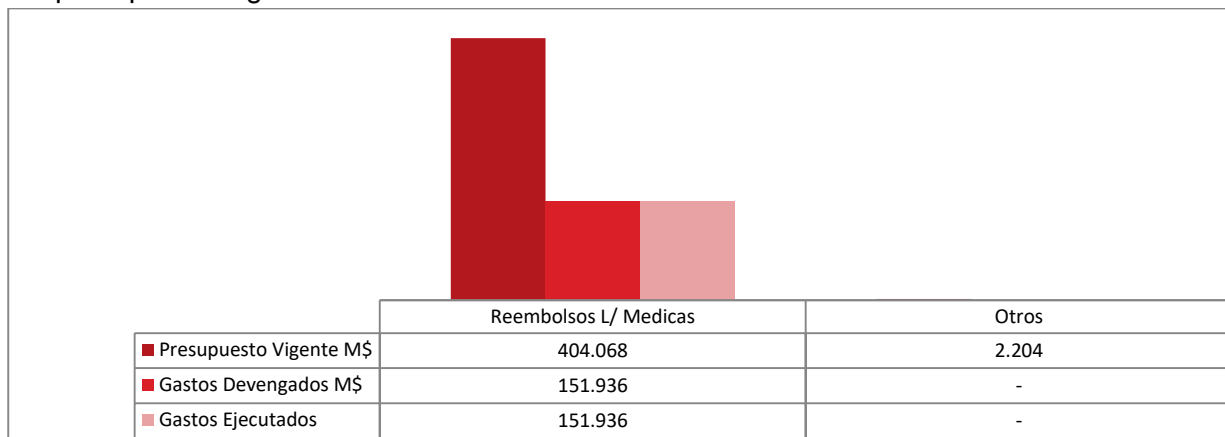


## 2. Otros Ingresos Corrientes 115.08

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	404.068	151.936	151.936	252.132	37,6
Otros	2.204	-	-	2.204	-
<b>Total Ingresos Corriente</b>	<b>406.272</b>	<b>151.936</b>	<b>151.936</b>	<b>254.336</b>	<b>37,4</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.736.749</b>	<b>5.163.869</b>	<b>5.163.869</b>	<b>6.572.880</b>	<b>44,0</b>

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 151.936.-** y representan un 37.4% del total del presupuesto vigente.

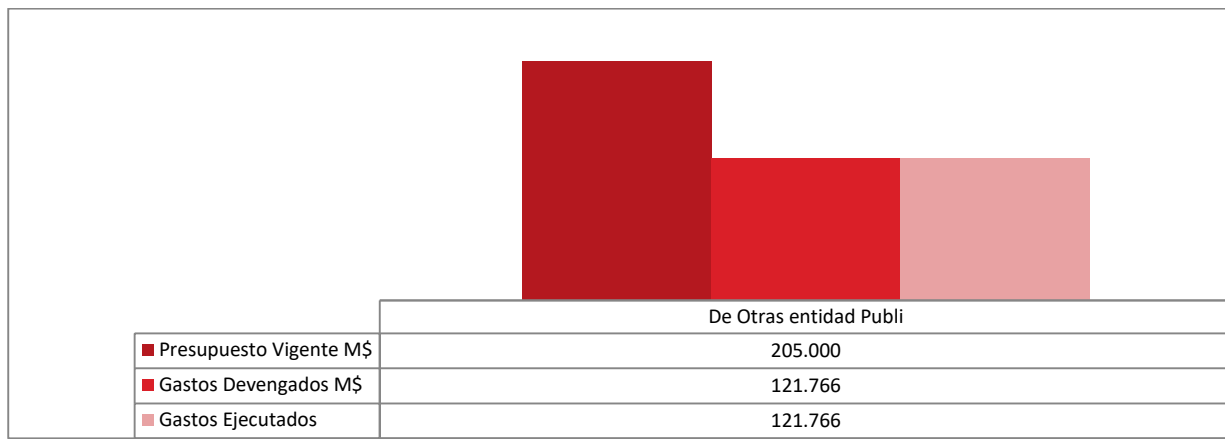




### 3. TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL. 115.13

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
De otras entidades Publi	205.000	121.766	121.766	83.234	59,4
Total Ingresos Corriente	205.000	121.766	121.766	83.234	59,4
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.736.749</b>	<b>5.163.869</b>	<b>5.163.869</b>	<b>6.572.880</b>	<b>44,0</b>



### 4. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

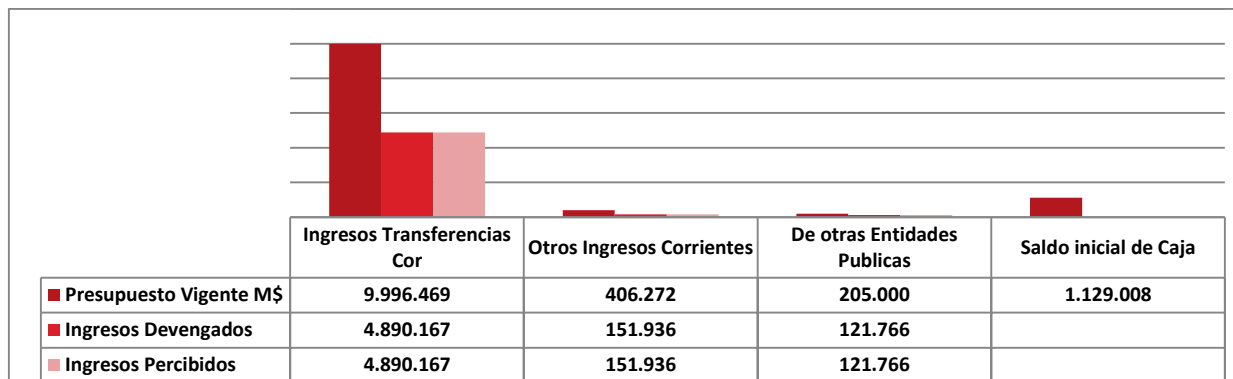
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	1.129.008	-	-	-	-
Total Saldo Inicial	1.129.008	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.736.749</b>	<b>5.163.869</b>	<b>5.163.869</b>	<b>6.572.880</b>	<b>44,0</b>

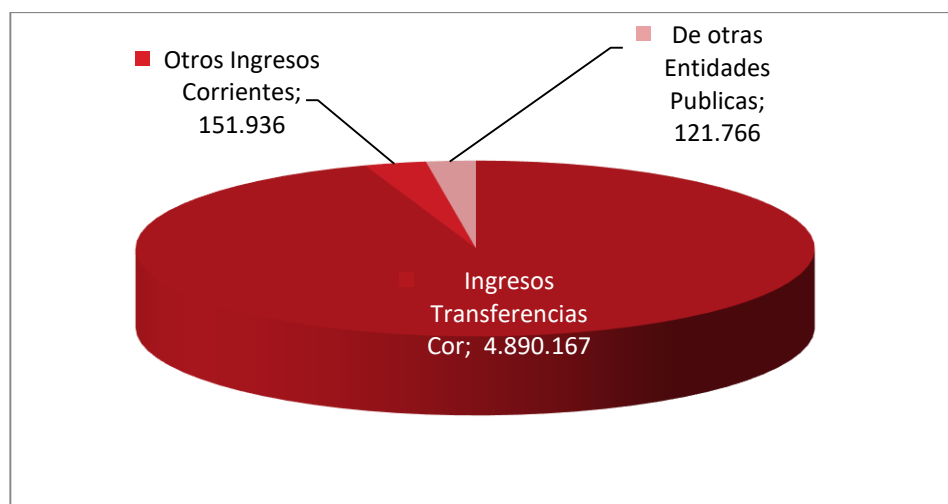
## BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias Cor	9.996.469	4.890.167	4.890.167	5.106.302	48,92
Otros Ingresos Corrientes	406.272	151.936	151.936	254.336	37,40
De otras Entidades Publicas	205.000	121.766	121.766	83.234	59,40
Saldo inicial de Caja	1.129.008			1.129.008	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.736.749</b>	<b>5.163.869</b>	<b>5.163.869</b>	<b>6.572.880</b>	<b>44,00</b>

## COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



## COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



## II GASTOS DEL SISTEMA EDUCACION MUNICIPAL

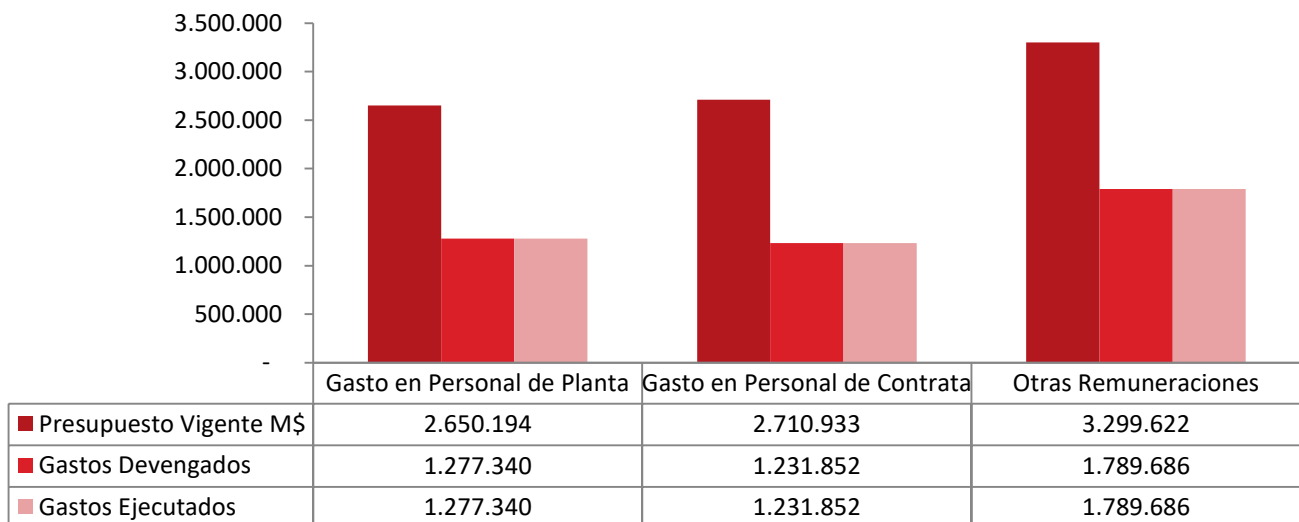
### 1.- Recursos Humanos 215.21

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\$ 4.298.878.-** lo que representa un 49.6% 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	2.650.194	1.277.340	1.277.340	1.372.854	48,2
Gasto en Personal de Contrata	2.710.933	1.231.852	1.231.852	1.479.081	45,4
Otras Remuneraciones	3.299.622	1.789.686	1.789.686	1.509.936	54,2
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>8.660.749</b>	<b>4.298.878</b>	<b>4.298.878</b>	<b>4.361.871</b>	<b>49,6</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.736.749</b>	<b>5.142.992</b>	<b>5.075.348</b>	<b>6.593.757</b>	<b>43,2</b>

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de salud, se han ejecutado un 48.2% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 45.4% del total presupuestado. Las otras remuneraciones 54.2%. (ver gráfico siguiente).

**Comportamiento de Gastos en Personal  
Gasto Reales v/s Presupuesto 2° Trimestre 2017**



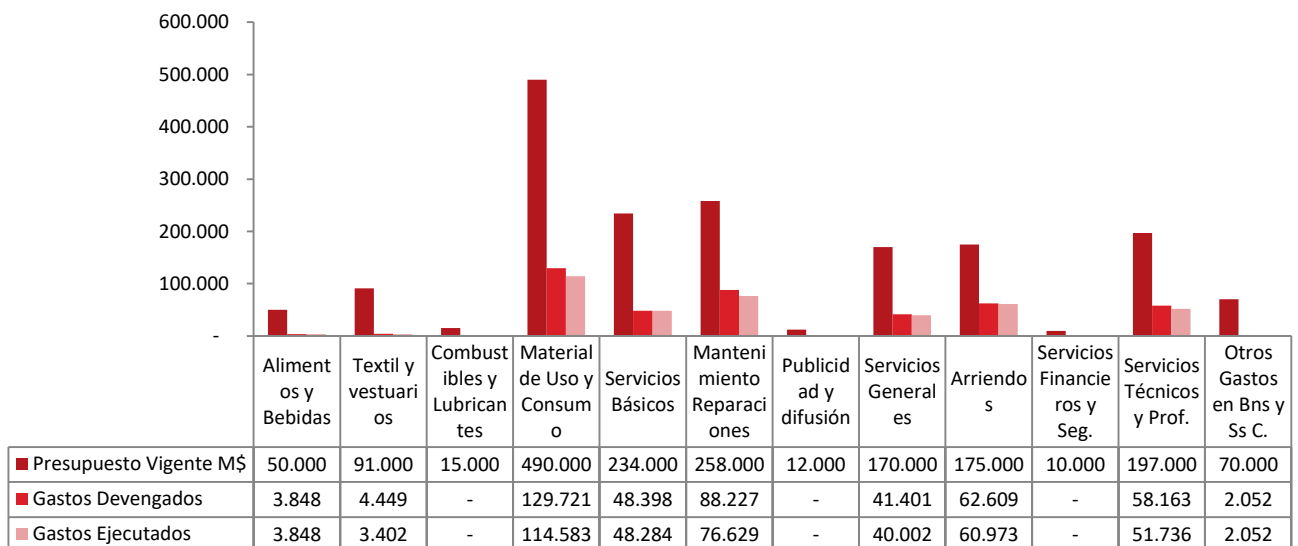
**2.- Bienes y servicios de consumo 215.22**

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos. El gasto realizado en bienes y servicios de consumo fue de **M\$ 401.509.-** y correspondió al 22.7% del total de Gastos Presupuestados.

**Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo**

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Alimentos y Bebidas	50.000	3.848	3.848	46.152	7,7
Textil y vestuarios	91.000	4.449	3.402	86.551	3,7
Combustibles y Lubricantes	15.000	-	-	15.000	-
Material de Uso y Consumo	490.000	129.721	114.583	360.279	23,4
Servicios Básicos	234.000	48.398	48.284	185.602	20,6
Mantenimiento Reparaciones	258.000	88.227	76.629	169.773	29,7
Publicidad y difusión	12.000	-	-	12.000	-
Servicios Generales	170.000	41.401	40.002	128.599	23,5
Arriendos	175.000	62.609	60.973	112.391	34,8
Servicios Financieros y Seg.	10.000	-	-	-	-
Servicios Técnicos y Prof.	197.000	58.163	51.736	138.837	26,3
Otros Gastos en Bns y Ss	70.000	2.052	2.052	67.948	2,9
<b>Total BB y SS de</b>	<b>1.772.000</b>	<b>438.868</b>	<b>401.509</b>	<b>1.323.132</b>	<b>22,7</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.736.749</b>	<b>5.142.992</b>	<b>5.075.348</b>	<b>6.593.757</b>	<b>43,2</b>

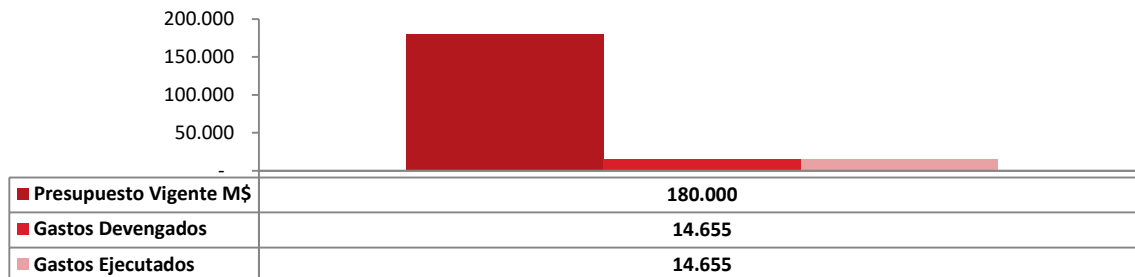
**COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2017**



### 3.- Prestaciones de Seguridad Social 215.23

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	180.000	14.655	14.655	165.345	8,1
<b>Total Prestaciones</b>	<b>180.000</b>	<b>14.655</b>	<b>14.655</b>	<b>165.345</b>	<b>8,1</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.736.749</b>	<b>5.142.992</b>	<b>5.075.348</b>	<b>6.593.757</b>	<b>43,2</b>



### 4.- Transferencias Corrientes 215.24

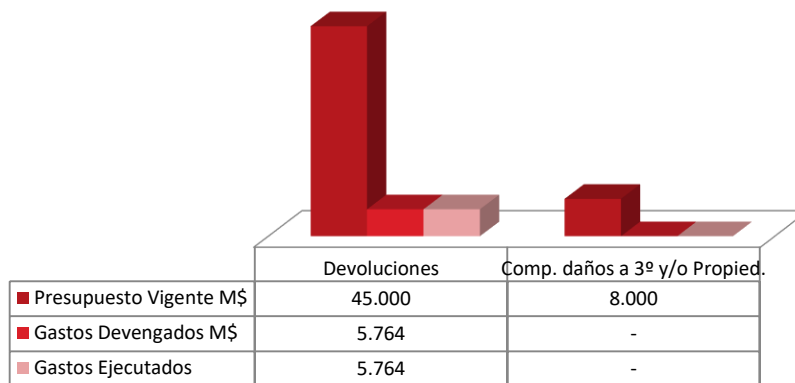
Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. Incluye aportes de carácter institucional y otros para financiar gastos corrientes de instituciones públicas y del sector externo.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Otras	10.000	-	-	10.000	-
<b>Total</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.736.749</b>	<b>5.142.992</b>	<b>5.075.348</b>	<b>6.593.757</b>	<b>43,2</b>

5.- **Otros Gastos Corrientes 215.26**

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Devoluciones	45.000	5.764	5.764	39.236	12,81
Comp. daños a 3º y/o	8.000	-	-	8.000	-
Aplicación Fondos de Tercero	-	-	-	-	-
<b>Total Otros Gast, Corrientes</b>	<b>53.000</b>	<b>5.764</b>	<b>5.764</b>	<b>47.236</b>	<b>10,9</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.736.749</b>	<b>5.142.992</b>	<b>5.075.348</b>	<b>6.593.757</b>	<b>43,2</b>

**Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 2º Trimestre 2017**



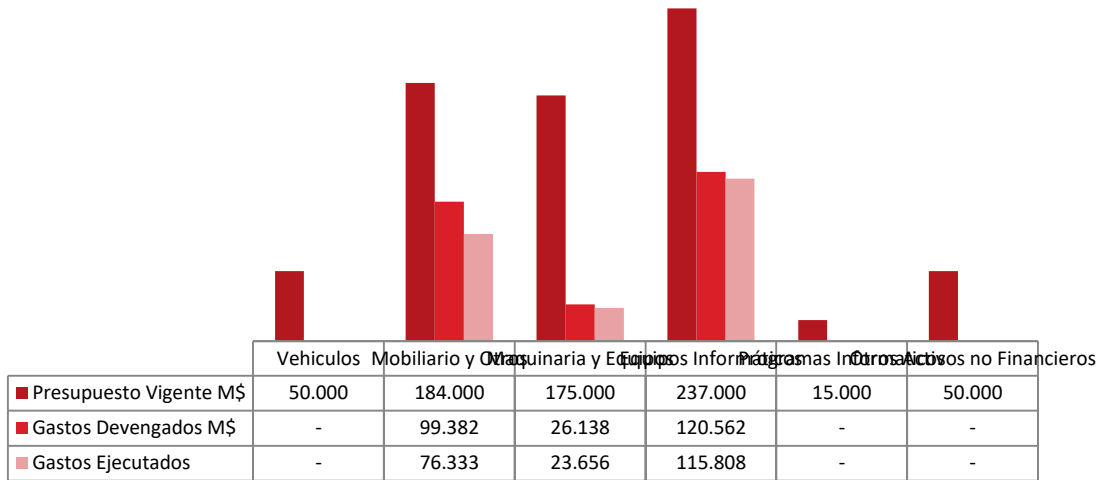
6.- **Adquisición de Activos no Financieros 215-29**

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

**Adquisición de Activos No Financieros**

Vehiculos	50.000	-	-	50.000	-
Mobiliario y Otros	184.000	99.382	76.333	84.618	41,5
Maquinaria y Equipos	175.000	26.138	23.656	148.862	13,5
Equipos Informáticos	237.000	120.562	115.808	116.438	48,9
Programas Informaticos	15.000	-	-	15.000	-
Otros Activos no Financieros	50.000	-	-	50.000	-
<b>Total Activos no Fina</b>	<b>711.000</b>	<b>246.082</b>	<b>215.797</b>	<b>464.918</b>	<b>30,4</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.736.749</b>	<b>5.142.992</b>	<b>5.075.348</b>	<b>6.593.757</b>	<b>43,2</b>

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

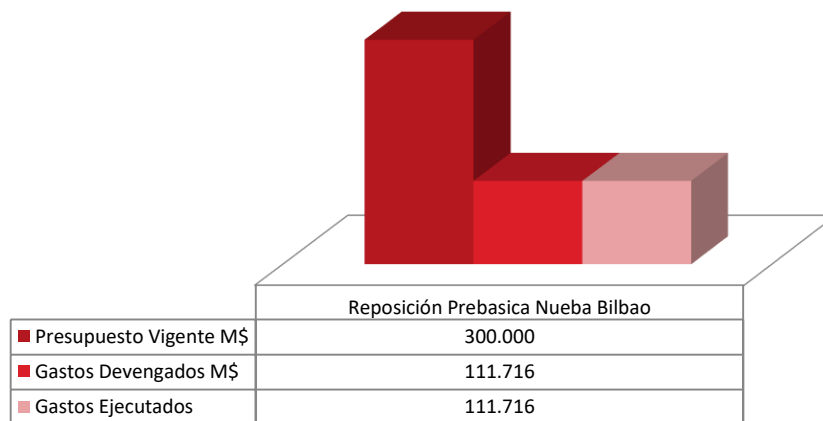


**7.- Iniciativas de Inversión 215-31**

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

**PROYECTOS**

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Proyectos	300.000	111.716	111.716	188.284	37,2
<b>Total Iniciativas de Inver.</b>	<b>300.000</b>	<b>111.716</b>	<b>111.716</b>	<b>188.284</b>	<b>37,2</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.736.749</b>	<b>5.142.992</b>	<b>5.075.348</b>	<b>6.593.757</b>	<b>43,2</b>



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

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	50.000	27.028	27.028	22.972	54,1
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>50.000</b>	<b>27.028</b>	<b>27.028</b>	<b>22.972</b>	<b>54,1</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.736.749</b>	<b>5.142.992</b>	<b>5.075.348</b>	<b>6.593.757</b>	<b>43,2</b>

**9.- Resumen del Gasto Educación:**

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

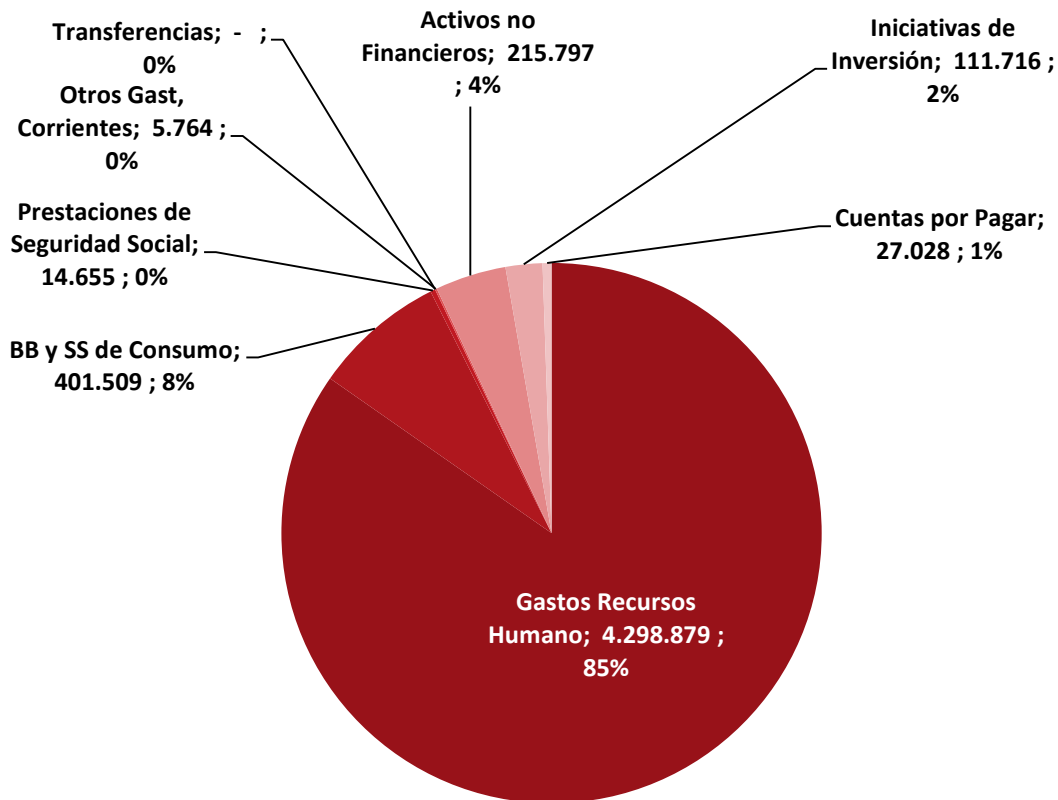
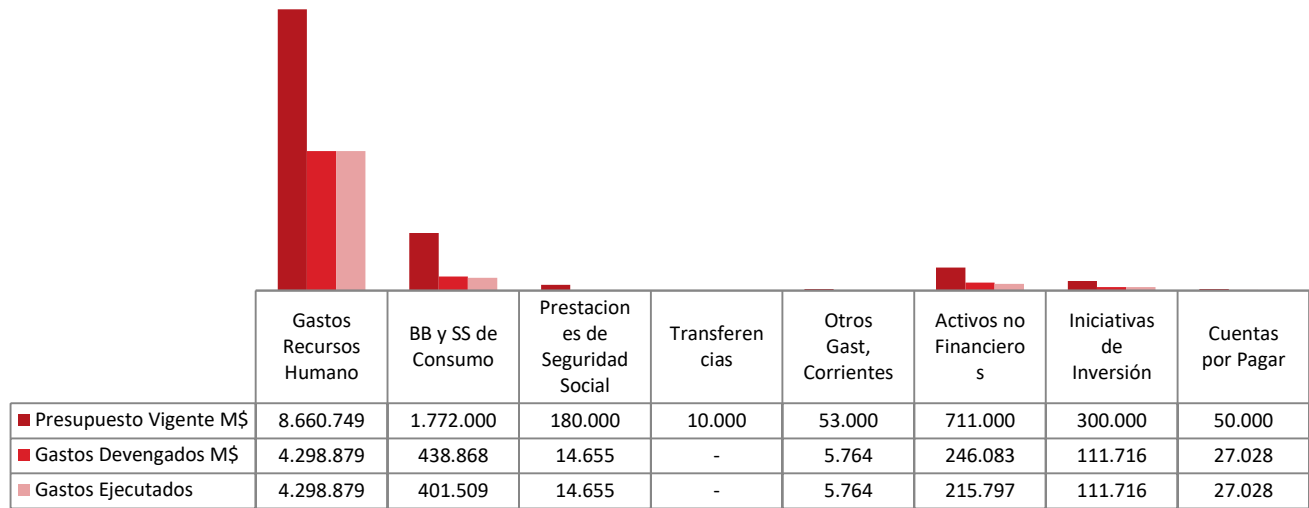
**BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)**

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	8.660.749	4.298.879	4.298.879	4.361.870	49,6
BB y SS de Consumo	1.772.000	438.868	401.509	1.333.132	24,8
Prestaciones de Seguridad	180.000	14.655	14.655	165.345	8,1
Transferencias	10.000	-	-	10.000	-
Otros Gast, Corrientes	53.000	5.764	5.764	47.236	10,9
Activos no Financieros	711.000	246.083	215.797	464.917	34,6
Iniciativas de Inversión	300.000	111.716	111.716	188.284	37,2
Cuentas por Pagar	50.000	27.028	27.028	22.972	54,1
<b>Gasto Total</b>	<b>11.736.749</b>	<b>5.142.993</b>	<b>5.075.348</b>	<b>6.593.756</b>	<b>43,8</b>



## Distribución del Gasto Municipal 2° Trimestre 2017

### 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	1.250.400	1.261.654	-	-	2.512.054
INGRESOS ENTRADAS	-	-	-	-	-
VENTA PUBLICIDAD	-	-	-	-	-
OTROS INGRESOS	65.000	-	-	-	65.000
<b>Ingresos Totales</b>	<b>1.315.400</b>	<b>1.261.654</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.577.054</b>

#### 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	2.444.444	-	-	-	2.444.444
APORTE 2% DEPORTES DEL GOBIERNO REGIONAL	-	15.000.000	-	-	15.000.000
OTROS APORTES GUBERNAMENTALES	-	-	-	-	-
APORTES MUNICIPALIDAD	20.000.000	20.000.000	-	-	40.000.000
<b>Ingresos Totales</b>	<b>22.444.444</b>	<b>35.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57.444.444</b>

### 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	-	-	-	-	-
Arriendos Particulares	370.944	139.941	-	-	510.885
Arriendo Instituciones	-	-	-	-	-
Participacion Utilidades	-	403.700	-	-	403.700
<b>Ingresos Totales</b>	<b>370.944</b>	<b>543.641</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>914.585</b>

### 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	5.220.000	-	-	-	5.220.000
<b>Ingresos Totales</b>	<b>5.220.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.220.000</b>

### BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M\$	INGRESO TERCER TRIMESTRE	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M\$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
INGRESOS POR USOS DE BIENES	1.315.400	1.261.654	-	-	2.577.054
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	22.444.444	35.000.000	-	-	57.444.444
RENTAS DE LA PROPIEDAD	370.944	543.641	-	-	914.585
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.220.000	-	-	-	5.220.000
<b>Ingresos Totales</b>	<b>29.350.788</b>	<b>36.805.295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66.156.083</b>

## II GASTOS DEL SISTEMA MUNICIPAL

### 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	14.710.412	18.016.287	-	-	32.726.699
Gasto en Personal de Contrata	-	-	-	-	-
Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>14.710.412</b>	<b>18.016.287</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32.726.699</b>

### 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	199.920	-	-	-	199.920
Textil y vestuarios	-	45.196	-	-	45.196
Combustible y lubricantes	-	-	-	-	-
Material de Uso y Consumo	-	186.399	-	-	186.399
Consumos Básicos	-	-	-	-	-
Mantenimiento Reparaciones	-	-	-	-	-
Publicidad y difusión	-	100.000	-	-	100.000
Gatos menores	1.250.400	1.805.295	-	-	3.055.695
Otros Gastos Bancarioa	43.846	-	-	-	43.846
<b>Total BB y SS de Consumo</b>	<b>1.494.166</b>	<b>2.136.890</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.631.056</b>

### 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	1.631.990	-	-	-	1.631.990
<b>Gasto Total</b>	<b>1.631.990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.631.990</b>

**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	2.650.000	-	-	-	2.650.000
GASTOS	3.570.000	-	-	-	3.570.000
Proyectos	-	9.045.000	-	-	9.045.000
<b>Gasto Total</b>	<b>6.220.000</b>	<b>9.045.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.265.000</b>

**BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)**

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M\$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M\$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M\$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M\$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Gastos Recursos	15.040.412	18.016.287	-	-	33.056.699
BB y SS de Consumo	3.502.508	2.136.890	-	-	5.639.398
Cuentas por Pagar		-	-	-	-
Adquisición de Activos	1.631.990		-	-	1.631.990
Iniciativas de Inversión	6.220.000	9.045.000	-	-	15.265.000
<b>Gasto Total</b>	<b>26.394.910</b>	<b>29.198.177</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55.593.087</b>

**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	1.130.486	29.350.788	26.394.910	4.086.364				4.086.364
Cartola Banco	1.130.486	29.285.788	24.245.589	6.170.685	1.130.486	3.279.807	65.000	4.086.364
Diferencias conciliacion Bancaria	0	65.000	2.149.321	-2.084.321			- 2.084.321	- 2.084.321

**SEGUNDO 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	4.086.364	36.805.295	29.198.177	11.693.482				11.693.482
Cartola Banco	4.086.364	36.870.295	29.571.145	11.385.514	3.279.807	2.906.839	- 65.000	11.693.482
Diferencias conciliacion Bancaria	0	-65.000	-372.968	307.968	-	- 307.968	307.968	307.968

## 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	-	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	-	-	-	-	-

#### 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	-	-	40.000.000
<b>Ingresos Totales</b>	<b>20.000.000</b>	<b>20.000.000</b>	-	-	<b>40.000.000</b>

### 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	-	-	-	-	-
Arriendos Particulares	1.100.000	1.350.000	-	-	2.450.000
Arriendo Instituciones	-	-	-	-	-
Participacion Utilidades	-	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.350.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.450.000</b>

### 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	370.538.600	-	-	-	370.538.600
De otras Entidas Publicas	-	-	-	-	-
Donaciones Particulares	-	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>370.538.600</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>370.538.600</b>

### BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M\$	INGRESO TERCER TRIMESTRE	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M\$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
INGRESOS POR USOS DE BIENES	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20.000.000	20.000.000	-	-	40.000.000
RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.100.000	1.350.000	-	-	2.450.000
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	370.538.600	-	-	-	370.538.600
<b>Ingresos Totales</b>	<b>391.638.600</b>	<b>21.350.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>412.988.600</b>



## II GASTOS DEL SISTEMA MUNICIPAL

### 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	20.840.713	18.686.830	-	-	39.527.543
Gasto en Personal de Contrata	-	-	-	-	-
Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>20.840.713</b>	<b>18.686.830</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39.527.543</b>

### 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	268.070	575.400	-	-	843.470
Textil y vestuarios	619.098	-	-	-	619.098
Combustible y lubricantes	100.000	77.500	-	-	177.500
Material de Uso y Consumo	361.010	279.197	-	-	640.207
Consumos Básicos	119.310	165.880	-	-	285.190
Mantenimiento Reparaciones	155.500	1.033.693	-	-	1.189.193
Publicidad y difusión	18.760	-	-	-	18.760
Gatos menores	2.000	30.664	-	-	32.664
Otros Gastos Bancarioa	-	-	-	-	-
<b>Total BB y SS de Consumo</b>	<b>1.643.748</b>	<b>2.162.334</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.806.082</b>

### 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	320.000	-	-	-	320.000
Intereses y Reajustes Pagados	-	-	-	-	-
<b>Total Transferencias</b>	<b>320.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>320.000</b>

**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	-	-	-	-	-
<b>Gasto Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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	158.247.281	160.938.634	-	-	319.185.915
<b>Gasto Total</b>	<b>158.247.281</b>	<b>160.938.634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>319.185.915</b>

**BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)**

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M\$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M\$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M\$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M\$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Gastos Recursos	20.840.713	18.686.830	-	-	39.527.543
BB y SS de Consumo	1.643.748	2.162.334	-	-	3.806.082
Transferencias Corrientes	320.000				
Cuentas por Pagar		-	-	-	-
Adquisición de Activos	-		-	-	-
Iniciativas de Inversión	158.247.281	160.938.634	-	-	319.185.915
<b>Gasto Total</b>	<b>181.051.742</b>	<b>181.787.798</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>362.519.540</b>

**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 v	Cheque Girado y no Cobrado	deposito en transito	cheque
Registros Contables	11.180.199	391.638.600	181.051.742	221.767.057				221.767.057
Cartola Banco	11.180.199	391.638.600	180.114.661	222.704.138	1.876.359	2.813.440	-	221.767.057
Diferencias conciliacion Bancaria	0	0	937.081	-937.081			- 937.081	- 937.081

**SEGUNDO TRIMESTRE:**

AREA	Saldo anterior	Ingresos Efectivos M\$	Egresos Girados Pagados	Saldos	cheque girado Trimestre anterior v	Cheque Girado y no Cobrado	deposito en transito	cheque
Registros Contables	221.767.057	21.350.000	181.787.798	61.329.259				61.329.259
Cartola Banco	221.767.057	21.350.000	177.879.737	65.237.320	2.813.440	6.721.501	-	61.329.259
Diferencias conciliacion Bancaria	0	0	3.908.061	-3.908.061	-	3.908.061	- 3.908.061	- 3.908.061

## CONCLUSIONES

Una vez revisados los antecedentes respecto a la ejecución presupuestaria y financiera del municipio correspondiente al 2º Trimestre del año 2017, se pueden obtener las siguientes conclusiones:

### I. ANALISIS PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO

#### INGRESOS:

##### ANALISIS PRESUPUESTARIO

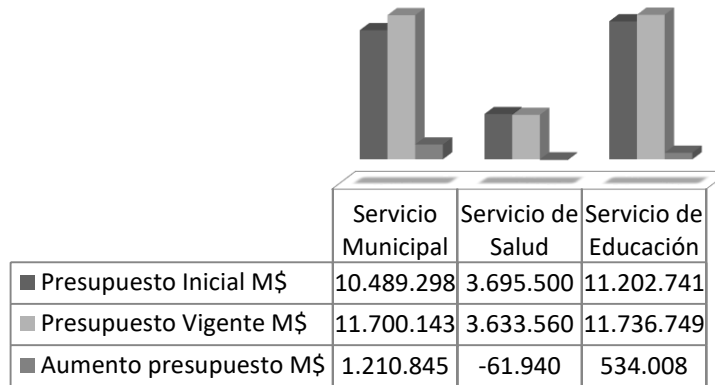
AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	10.489.298	11.700.143	6.594.231	5.818.021	5.105.912	56,4	49,7
Servicio de Salud	3.695.500	3.633.560	1.965.596	1.965.596	1.667.964	54,1	54,1
Servicio de Educación	11.202.741	11.736.749	5.163.869	5.163.869	6.572.880	44,0	44,0
<b>Gasto Total</b>	<b>25.387.539</b>	<b>27.070.452</b>	<b>13.723.696</b>	<b>12.947.486</b>	<b>13.346.756</b>	<b>50,7</b>	<b>47,8</b>

##### Analisis del Presupuesto Inicial y Vigente de Ingresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M\$ 1.682.913.- equivalente en un 6.63% mas del presupuesto inicial, el aumento mas significativa, se encuentra en el presupesupuesto municipal y de educación, quienes han sufrido un de \$ 1.210.845.- el primero representando un 11.54% y de M\$ 534.008.- representando un 4.77% mas, análisis según el siguientes cuadro.

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Modificación prespupuesto M\$	% Variacion
Servicio Municipal	10.489.298	11.700.143	1.210.845	11,54
Servicio de Salud	3.695.500	3.633.560	- 61.940	-1,68
Servicio de Educación	11.202.741	11.736.749	534.008	4,77
<b>Gasto Total</b>	<b>25.387.539</b>	<b>27.070.452</b>	<b>1.682.913</b>	<b>6,63</b>

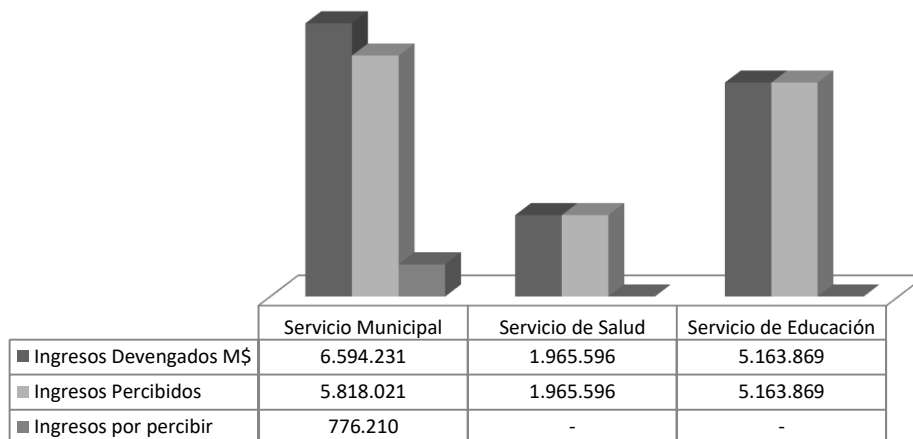




**Analisis de Ingresos devengados y efectivos:**

Respecto a los ingresos se han devengado un total de M\$ **13.723.696.-** lo que representa un 58.0% del presupuesto vigente. Los ingreso efectivos ascienden a M\$ 12.947.486.- lo que representa un 54.7% del presupuesto vigente, quedando por percibir M\$ 776.210.- de lo devengado lo que representa un 5.65%. de los ingresos devengados.

AREA	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	6.594.231	5.818.021	776.210	62,5	55,1
Servicio de Salud	1.965.596	1.965.596	-	54,7	54,7
Servicio de Educación	5.163.869	5.163.869	-	54,2	54,2
<b>Gasto Total</b>	<b>13.723.696</b>	<b>12.947.486</b>	<b>776.210</b>	<b>58,0</b>	<b>54,7</b>



## GASTOS:

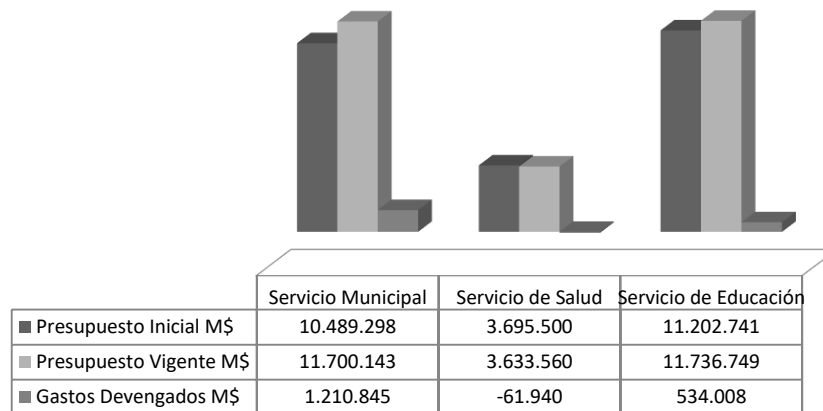
### ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Pagados	Saldo Presupuestario	saldo por Pagar	% dev	% Pagado
Servicio Municipal	10.489.298	11.700.143	5.405.063	5.362.980	6.295.080	42.083	46,2	45,8
Servicio de Salud	3.695.500	3.633.560	1.928.843	1.925.391	1.704.717	3.452	53,1	53,0
Servicio de Educación	11.202.741	11.736.749	5.142.993	5.075.348	6.593.756	67.645	43,8	43,2
<b>Gasto Total</b>	<b>25.387.539</b>	<b>27.070.452</b>	<b>12.476.899</b>	<b>12.363.719</b>	<b>14.593.553</b>	<b>113.180</b>	<b>46,1</b>	<b>45,7</b>

### Analisis Presupuestario de Egresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M\$ 1682.913.- equivalente en un 6.63% mas del presupuesto inicial, el aumento mas significativa, se encuentra en el presupuesto municipal y de educación, quienes han sufrido un de \$ 1.210.45.- el primero representando un 11.54% y de M\$ 534.008.- representando un 4.77% mas, análisis según el siguientes cuadro.

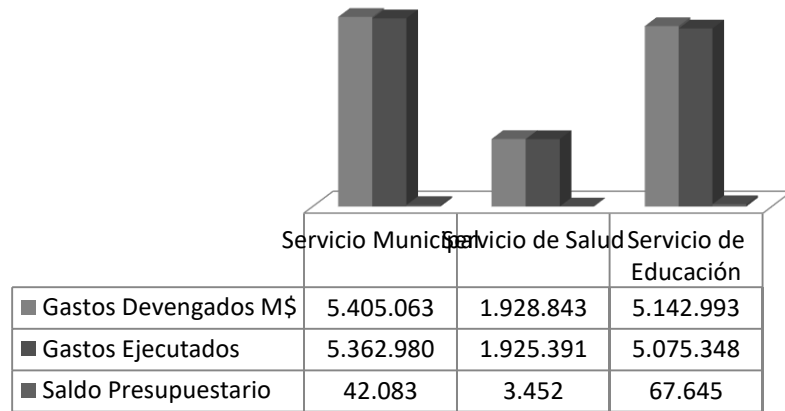
AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Modificación Presupuesto M\$	% Variación
Servicio Municipal	10.489.298	11.700.143	1.210.845	11,54
Servicio de Salud	3.695.500	3.633.560	- 61.940	-1,68
Servicio de Educación	11.202.741	11.736.749	534.008	4,77
<b>Gasto Total</b>	<b>25.387.539</b>	<b>27.070.452</b>	<b>1.682.913</b>	<b>6,63</b>



**Analisis de Egresos devengados y Pagados:**

Respecto a los gastos se han devengado un total de M\$ 12.476.899.- lo que representa un 52.7% del presupuesto vigente. Los Egresos efectivos ascienden a M\$ 12.363.719.- lo que representa un 52.2% del presupuesto vigente. Quedando por pagar M\$ 113.180.- lo devengado al 2° trimestre.

AREA	Gastos Devengados M\$	Gastos Pagados	Gastos por Pagar	% dev	% Percb
Servicio Municipal	5.405.063	5.362.980	42.083	51,2	50,8
Servicio de Salud	1.928.843	1.925.391	3.452	53,7	53,6
Servicio de Educación	5.142.993	5.075.348	67.645	54,0	53,3
<b>Gasto Total</b>	<b>12.476.899</b>	<b>12.363.719</b>	<b>113.180</b>	<b>52,7</b>	<b>52,2</b>

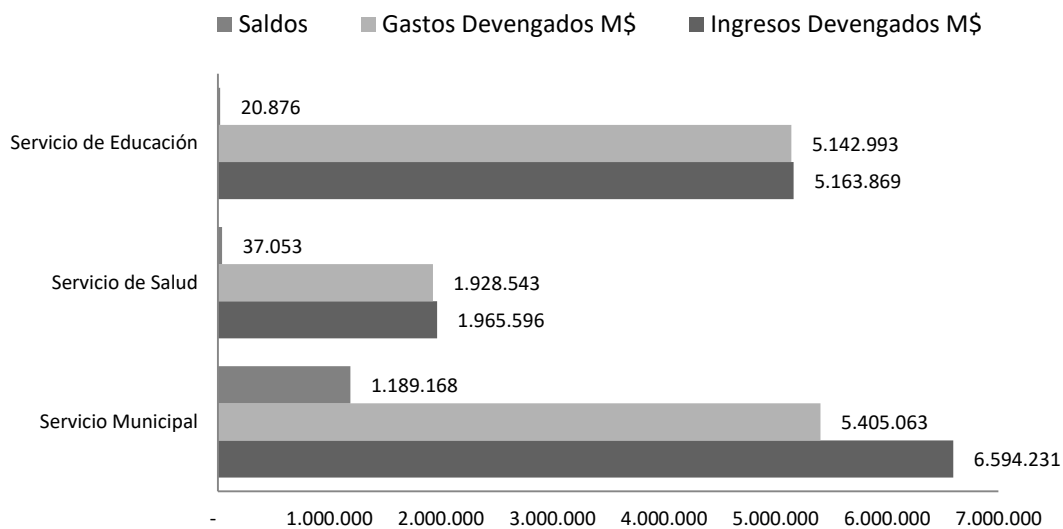


**ANALISIS DE INGRESOS DEVENGADOS VERSUS GASTOS DEVENGADOS**

AREA	Ingresos Devengados M\$	Gastos Devengados M\$	Saldos	% Ingresos Dev.	%Gastos Devengado	% Diferencia
Servicio Municipal	6.594.231	5.405.063	1.189.168	58,99	48,35	10,64
Servicio de Salud	1.965.596	1.928.543	37.053	55,40	54,36	1,04
Servicio de Educación	5.163.869	5.142.993	20.876	54,20	53,98	0,22
<b>Gasto Total</b>	<b>13.723.696</b>	<b>12.476.599</b>	<b>1.247.097</b>	<b>56,58</b>	<b>51,44</b>	<b>5,14</b>

Al comparar los ingresos devengados de \$ **13.723.696.-** con los gastos devengados de \$ **12.476.599.-** nos arroja saldo a positivo de M\$ 1.247.097.- lo que implica que se gastó menos de lo que ingreso durante el 2° trimestre.

Se desprende de lo anterior que en materia de ingresos devengados en los tres servicios se percibió un 56.58% del Presupuesto Vigente y en Gastos Devengados un 51.44% del presupuesto vigente existiendo un menor gasto de un 5.14% entre ingresos y gastos devengados, al primer trimestre.



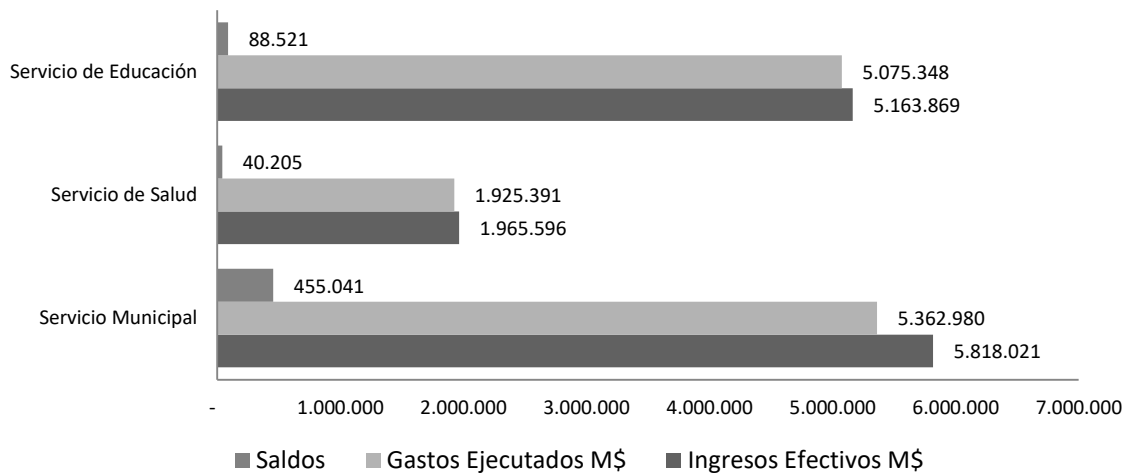
### ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS

AREA	Ingresos Efectivos M\$	Gastos Pagados	Saldos	% Ingresos Efectivos	%Gastos Ejecutados	% Diferencia
Servicio Municipal	5.818.021	5.362.980	455.041	52,05	47,98	4,07
Servicio de Salud	1.965.596	1.925.391	40.205	55,40	54,27	1,13
Servicio de Educación	5.163.869	5.075.348	88.521	54,20	53,27	0,93
<b>Gasto Total</b>	<b>12.947.486</b>	<b>12.363.719</b>	<b>583.767</b>	<b>53,38</b>	<b>50,98</b>	<b>2,41</b>



Al comparar los ingresos efectivos de \$ **12.947.486.-** con los gastos ejecutados de \$**12.363.719.-** nos da un saldo de caja a favor de M\$ 583.767.- Cifra que implica que cancelamos menos de los que percibimos.

Se desprende de lo anterior que en materia de ingresos efectivos en los tres servicios se percibio un 53.38% del Presupuesto Vigente y en Gastos ejecutados o pagados de un 50.98% del presupuesto vigente existiendo un mayor ingreso de un 2.4%, en relación a los ingresos efectivos



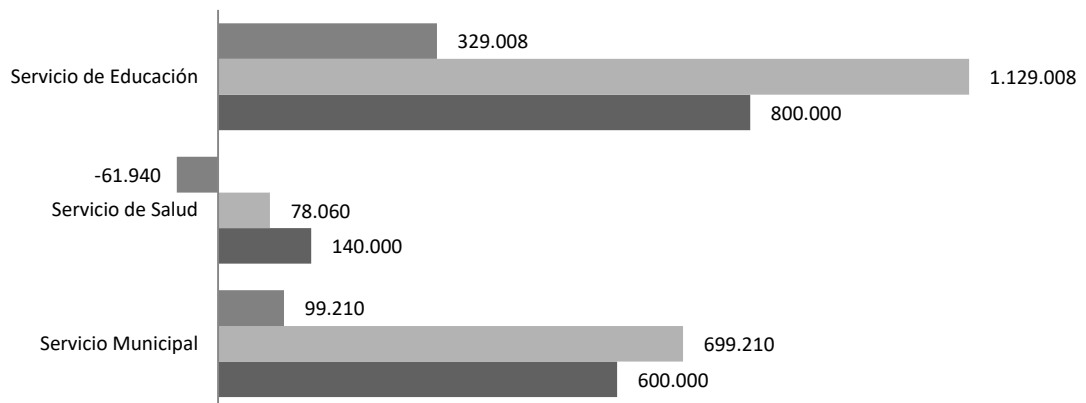
## II. COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES

### 1. COMPORTAMIENTO SALDO INICIAL DE CAJA

Con respecto al saldo inicial de Caja, ha tenido los siguientes movimientos, se debe señalar en primer lugar que se estimaron en el presupuesto inicial \$ 1.540.000.000.-, debiendo esa cifra ajustarse a los saldos reales, situación que se reflejo en el primer trimestre. El saldo inicial real de Caja, incluidas las observaciones de la contraloría, efectuadas el segundo trimestre ascienden a \$1.906.278.- lo que implico disminuir ingresos y gastos por esa misma cifra.

AREA	Saldo Inicial de Caja \$ Presupuestado	Saldo Inicial de Caja \$	Disminucion de Saldo Inicial caja
Servicio Municipal	600.000	699.210	99.210
Servicio de Salud	140.000	78.060	- 61.940
Servicio de Educación	800.000	1.129.008	329.008
<b>Gasto Total</b>	<b>1.540.000</b>	<b>1.906.278</b>	<b>366.278</b>

■ 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 30 de Junio del 2017 arrojan un saldo de \$ 5.041.173.218.- distribuido de la siguiente manera: Educación \$1.499.711.664.- Salud \$ 793.038.340.- y Municipal de \$ 2.942.628.143.- nontos que incluyen, recursos comprometidos de proramasy de proyectos de Inversión.

<b>CUENTA CORRIENTE</b>	<b>EDUCACION</b>	<b>SALUD</b>	<b>MUNICIPAL</b>	<b>TOTAL</b>
ORDINARIOS	361.823.158	233.444.045	1.227.655.363	1.822.922.566
EXTERNOS	27.826.465	559.594.295	1.662.564.023	2.249.984.783
SEP	915.857.112		-	915.857.112
FAEP	194.204.929			
OPD			2.836.998	2.836.998
SOCIAL			48.610.585	48.610.585
PLAN REPARACIONES			961.174	961.174
<b>TOTAL</b>	<b>1.499.711.664</b>	<b>793.038.340</b>	<b>2.942.628.143</b>	<b>5.041.173.218</b>

Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondos Ordinarios, con un total disponible de \$ 1.822.922.566.- arrojando los siguientes saldos, conforme de cada departamento: Educación \$ 361.823.158.- Salud \$ 233.444.045.- y Municipal de **\$1.227.655.363.-** En el caso municipal, al monto indicado se deben descontar el monto de **\$ 551.271.521.-** corresponden a recursos de proyectos, programas o externos como se le denominan, quedando la cuenta recursos ordinarios que corresponde a los ingresos propios o del Fondo Común Municipal y que son para gastos o inversión propia de la municipalidad, el monto de a **\$ 677.345.016.-** conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas (S), mediante Resumen Ejecutivo al 30 de Junio del 2017, es preciso recalcar que estos recursos por **\$ 551.271.521.-** 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 \$ 677.345.016.- al 2º trimestre del 2017.



### III. ANALISIS DE LOS PASIVOS CONTINGENTES

#### PASIVOS REFERIDOS A DEMANDAS JUDICIALES

El detalle de las demandas judiciales ejecutoriadas y no ejecutoriadas, son detalladas, por el Asesor Jurídico Municipal mediante memorándum N° 501 del 27 de julio del 2017, hace llegar informe trimestral de juicios y demandas civiles, laborales, penales y recursos de protección, al respecto informa que las:

- Demandas civiles se elevan a un monto de \$ 889.536.771.- Se debe señalar que dichas demandas se encuentran ejecutoriada.- las deudas ejecutoriadas corresponden a: Demarco, que asciende a de \$ 875.125.675.- equivalente a 32.689,6974 UF, al 30 de junio del 2017. Y cobro ejecutivo por \$ 14.411.096.-
- Demandas Laborales corresponden a dos una ejecutoriada y la otra no.
- Causa que están en cobranza corresponde a deuda nominal de los profesores por \$839.605.375.-
- Deuda judicial ejecutoriada y en cobranza es e \$ 1.729.142.146.-

CAUSAS	NO EJECUTORIADAS		EJECUTORIADAS		TOTALES	
	N°	MONTO	N°	MONTO	N°	MONTO
CIVILES	49	-	2	889.536.771	51	889.536.771
LABORALES	1	0	1	-	2	-
PENALES					-	-
CAUSAS COBRANZA			3	839.605.375	3	839.605.375
REC. PROTEC.					-	-
<b>TOTAL</b>	<b>50</b>	<b>-</b>	<b>6</b>	<b>1.729.142.146</b>	<b>56</b>	<b>1.729.142.146</b>



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

La deuda contable informada de las tres áreas asciende a \$ 113.179.779.- monto que se debe incorporar las demandas ejecutoriadas civiles y laborales, de los cuales existe el devengamiento del gastos el monto se eleva a \$ 1.729.142.146.- mas deuda por perfeccionamiento de \$ 46.550.000.- mas la existencia de una deuda de salud de los funcionarios del departamento de salud cuyo valor nominal es de \$74.981.624.- que arroja una deuda obligada y devengada de \$ 1.975.553.525.- deuda que debe quedar contabilizada en las cuentas municipales, no solo las contables.

DETALLE	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL
Deuda contable	42.083.718	3.451.952	67.644.109	113.179.779
Deuda sin Orden de Compra	-	-	-	-
Demandas ejecutoriadas	1.729.142.146	-	-	1.729.142.146
Deuda Perfeccionamiento			46.550.000	46.550.000
Deuda Previsional sin multas ni intereses	-	74.109.879	12.571.721	86.681.600
<b>Totales DEUDAS DEVENGADAS</b>	<b>1.771.225.864</b>	<b>77.561.831</b>	<b>126.765.830</b>	<b>1.975.553.525</b>

**PASIVOS PRODUCTO DE MULTAS E INTERESES Y SENTENCIAS AUN NO EJECUTORIADAS**

Lo adeudado referido multas e intereses y demandas no ejecutoriadas asciende a \$746.161.960.- por multas e intereses de salud (Fonasa).

DETALLE	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL
Intereses y multas		746.161.960		746.161.960
Demandas Judiciales	-			-
<b>Total devengamiento intereses</b>	<b>0</b>	<b>746.161.960</b>	<b>0</b>	<b>746.161.960</b>



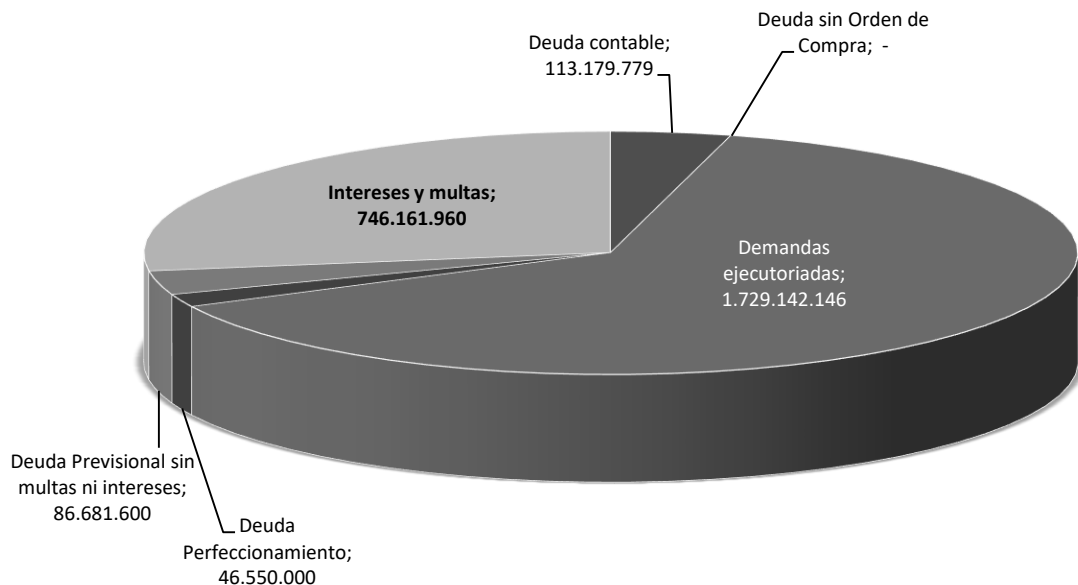
## RESUMEN PASIVOS

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

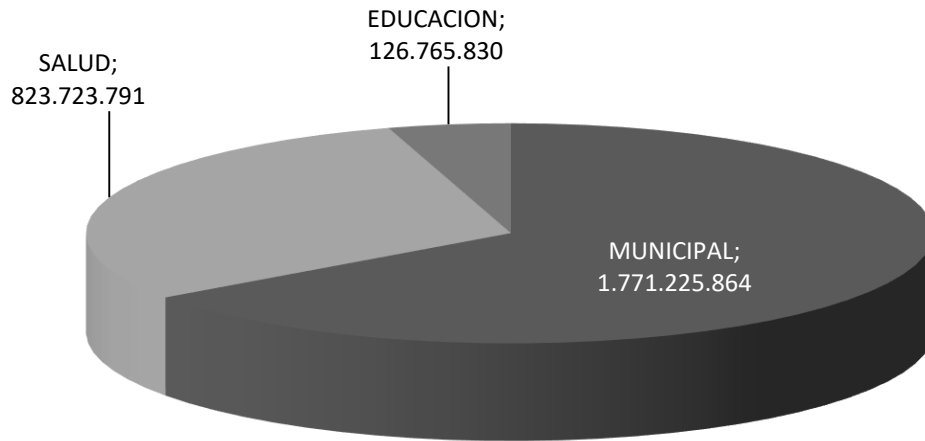
<b>DE EJECUCION INMEDIATA:</b>	\$ 1.888.871.925.-
<b>DE EJECUCION INCIERTA:</b> Judiciales sin sentencia y salud	\$ 832.843.560.-
<b>TOTAL ADEUDADO</b>	\$ 2.721.715.485.-

DETALLE PASIVOS	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL
Deuda contable	42.083.718	3.451.952	67.644.109	113.179.779
Deuda sin Orden de Compra	-	-	-	-
Demandas ejecutoriadas	1.729.142.146	-	-	1.729.142.146
Deuda Perfeccionamiento			46.550.000	46.550.000
Deuda Previsional sin multas ni intereses	-	74.109.879	12.571.721	86.681.600
Intereses y multas		746.161.960		746.161.960
Demandas ejecutoriadas	-			-
<b>totales</b>	<b>1.771.225.864</b>	<b>823.723.791</b>	<b>126.765.830</b>	<b>2.721.715.485</b>

## TOTAL DEUDA MUNICIPAL Y SERVICIOS TRASPASADOS SEGÚN NATURALEZA DE LA DEUDA AL 30 Junio del 2017



**TOTAL DEUDA MUNICIPAL Y SERVICIOS TRASPASADOS  
SEGÚN AREA AL 30 Junio del 2017**



## **IV. CERTIFICACIONES**

- a) Se adjunta certificado N° 50/2017 del Director de Administración y Finanzas Municipal (S), que certifica, que el Municipio al 30 de Junio del 2017, no posee deudas previsionales del Personal municipal, sean estos Planta, contrata, con tratos Código del Trabajo.
- b) Se adjunta certificado N° 50/2017 del Director de Administración y Finanzas Municipal, en la que certifica, que el municipio al 30 de Junio del 2017, se encuentra al día con los pagos al Fondo Común Municipal.
- c) Se adjunta Certificado N° 29/2017, del Dirección de Administración y Finanzas Municipal, en el que señala que los Pasivos correspondientes al 2º trimestre del 2017, es decir al 30 de Junio del 2017, se elevan a **\$ 42.083.718.-**
- d) Se adjunta certificado N° 15/2017 del Jefe de Finanzas DAEM, en la que certifica que registra deuda por concepto de la asignación de perfeccionamiento, 30 de Junio del 2017. Por \$ 46.550.000.-
- e) Se adjunta Certificado N° 17/2017, emitido por el Jefe de Finanzas DAEM, en la que certifica que el Departamento de Educación al 30 de Junio del 2017, posee una deuda presunta por previsión de \$ 12.571.721.-
- f) Se adjunta Certificado N° 16/2017, emitido por el Jefe de Finanzas DAEM, en la que certifica que el departamento al 30 de Junio del 2017, posee una deuda devengada de **\$ 67.644.109.-**
- g) Se adjunta Certificado N°07/2017, emitido por la Jefe de Finanzas Salud , en la que certifica que el Departamento de Salud al 30 de Junio del 2017, posee una deuda de salud nominal (relacionada con salud INP) de **\$ 74.109879.-** 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° 092017 emitido por la Jefe de Finanzas Salud, en la que certifica que el Departamento de Salud, al 30 de Junio del 2017, posee una deuda **\$3.451.952.-** deuda vigente con orden de compra (Devengada).
- i) Se adjuntan certificados resúmenes, referidos a los saldos en cuenta corriente:
- j) Se adjuntan Balances de la Ejecución Presupuestaria del 2º Trimestre 2017, correspondiente al Municipio y de los Servicios de Educación y Salud.





## **V. OBSERVACIONES VARIAS.**

En resumen analizado la ejecución presupuestaria y financiera del 2º Trimestre del 2017, de la Municipalidad de Constitución y de los Servicios Traspasados de Educación y Salud se puede concluir lo siguiente:

- I. Los ingresos devengados, de las tres áreas, alcanzan un 56.58% de lo presupuestado, y los gastos devengados un 51.44 del mismo presupuesto. Lo que provoca al 2º trimestre un superhabit de un 5.14%. Equivalente a \$ 1.247.097.-
  
- II. En cuanto a los ingresos percibidos alcanzan una recaudación de un 53.38% de lo presupuestado, y los gastos ejecutados en un 50.98% del mismo presupuesto. Generandose superhabit de un 2.41%, equivalente a M\$ 583.767.-
  
- III. Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondos Ordinarios, con un total disponible de \$ 1.822.922.566.- arrojando los siguientes saldos, conforme de cada departamento: Educación \$ 361.823.158.- Salud \$ 233.444.045.- y Municipal de \$1.227.655.363.- En el caso municipal, al monto indicado se deben descontar el monto de \$ 551.271.521.- corresponden a recursos de proyectos, programas o externos como se le denominan, quedando la cuenta recursos ordinarios que corresponde a los ingresos propios o del Fondo Común Municipal y que son para gastos o inversión propia de la municipalidad, el monto de a \$ 677.345.016.- conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas (S), mediante Resumen Ejecutivo al 30 de Junio del 2017, es preciso recalcar que estos recursos por \$ 551.271.521.- 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 \$ 677.345.016.- al 2º trimestre del 2017.
  
- IV. La deuda municipal al 30 de Junio 2017, alcanza a \$ 2.721.715.485.- la cual podemos dividir de ejecución inmediata por \$ 1.888.871.925.- y de ejecución incierta referida demanda civiles y laborales no ejecutadas y deuda de Fonasa mas multas e intereses de \$ 832.843.560.-

- 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 similares a las del servicio público, debiendo utilizarlas a contar del tercer trimestre, dado que este control, regularizó 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	4.086.364	36.805.295	29.198.177	11.693.482				11.693.482
Cartola Banco	4.086.364	36.870.295	29.571.145	11.385.514	3.279.807	2.906.839	- 65.000	11.693.482

**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	221.767.057	21.350.000	181.787.798	61.329.259				61.329.259
Cartola Banco	221.767.057	21.350.000	177.879.737	65.237.320	2.813.440	6.721.501	-	61.329.259
Diferencias conciliacion Bancaria	0	0	3.908.061	-3.908.061	-	3.908.061	- 3.908.061	- 3.908.061

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 2º Trimestre del año 2017, tuvo durante el semestre un flujo razonable, no obstante deben tomarse en consideración las observaciones y análisis efectuado en el presente informe.***

***Es todo cuanto puedo señalar.***

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

CAS/cas.-

