

# INFORME

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

3° 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 2017, 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 2017. 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

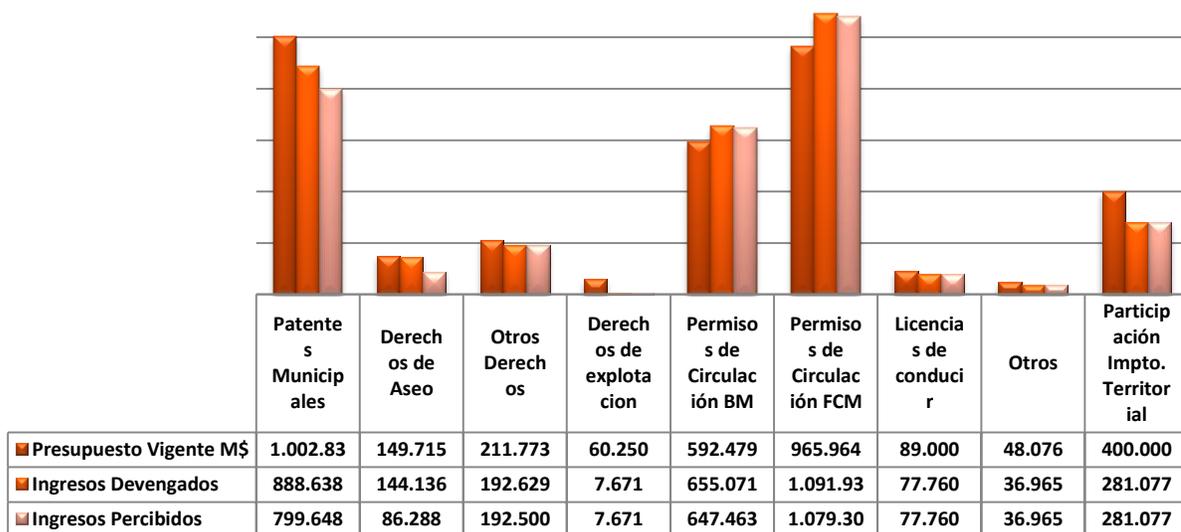
### I INGRESOS

#### 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 3° Trimestre del 2017, representan un 91.2% de los ingresos devengados, representando un margen superior de un 16.2% a lo proyectado, cifra que representa M\$ 3.208.678, al trimestre. Sin lugar a dudas los ingresos que superaron ampliamente lo presupuestado, lo constituyen los permisos de circulación el cual al 3° trimestre se percibió cerca de un 111.7% de lo presupuestado. El ingreso más deficitario corresponde a la partida Derechos de explotación con un 12.7%.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup.	%
Patentes Municipales	1.002.838	888.638	799.648	114.200	79,7%
Derechos de Aseo	149.715	144.136	86.288	5.579	57,6%
Otros Derechos	211.773	192.629	192.500	19.144	90,9%
Derechos de explotación	60.250	7.671	7.671	52.579	12,7%
Permisos de Circulación BM	592.479	655.071	647.463	- 62.592	109,3%
Permisos de Circulación FCM	965.964	1.091.932	1.079.306	- 125.968	111,7%
Licencias de conducir	89.000	77.760	77.760	11.240	87,4%
Otros	48.076	36.965	36.965	11.111	76,9%
Participación Impto. Territorial	400.000	281.077	281.077	118.923	70,3%
Total ingresos	3.520.095	3.375.879	3.208.678	144.216	91,2%
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.926.795</b>	<b>9.220.216</b>	<b>8.596.707</b>	<b>2.706.579</b>	<b>72,1%</b>



## 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>11.926.795</b>	<b>9.220.216</b>	<b>8.596.707</b>	<b>2.706.579</b>	<b>72,1%</b>

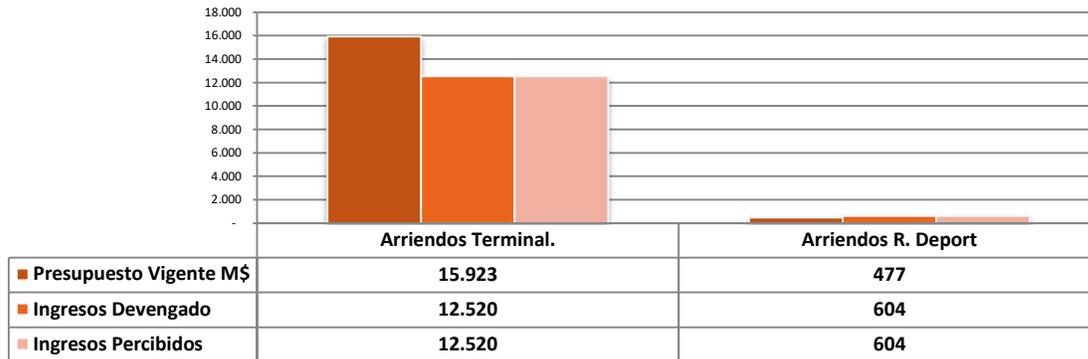
El monto total recaudado por transferencias al 3º trimestre es de **M\$ 252.099.-** cifra que representa el 73.5% del presupuestado vigente. Dichos ingresos de la subdere corresponden a: Compensación predios excentos; precenso y bono empresa aseo, entre otros.

## 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.	15.923	12.520	12.520	3.403	<b>78,6</b>
Arriendos R. Deport	477	604	604	- 127	<b>126,6</b>
Arriendos Plza. A.	-	-	-	-	-
Total Rentas	16.400	13.124	13.124	3.276	<b>80,0</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.926.795</b>	<b>9.220.216</b>	<b>8.596.707</b>	<b>2.706.579</b>	<b>72,1%</b>

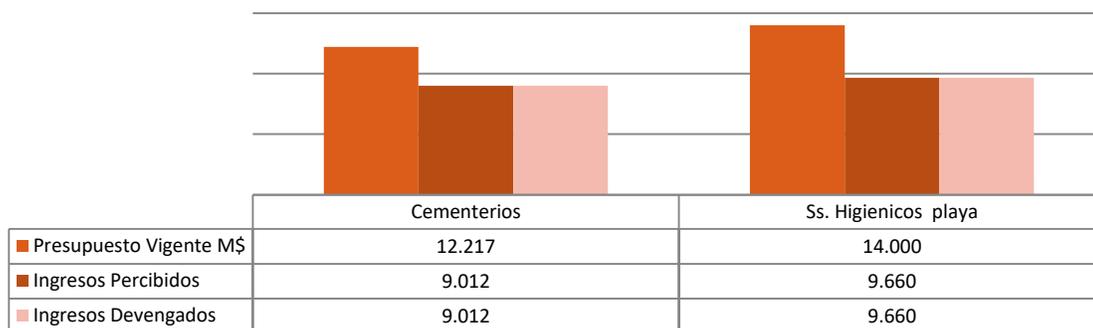
Al 3º trimestre del año 2017, podemos señalar que conforme a lo presupuestado se percibió un 80% del presupuesto, ello representa un valor superior a lo presupuestado. No obstante se debe señalar que debe actualizarse la ordenanza de recintos deportivos por cuanto ha ingresado un nuevo recinto el cual 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.



#### 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	Saldo Presup
Cementerios	12.217	9.012	9.012	3.205	73,8
Ss. Higienicos playa	14.000	9.660	9.660	4.340	69,0
Total Rentas	26.217	18.672	18.672	7.545	71,2
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.926.795</b>	<b>9.220.216</b>	<b>8.596.707</b>	<b>2.706.579</b>	<b>72,1%</b>



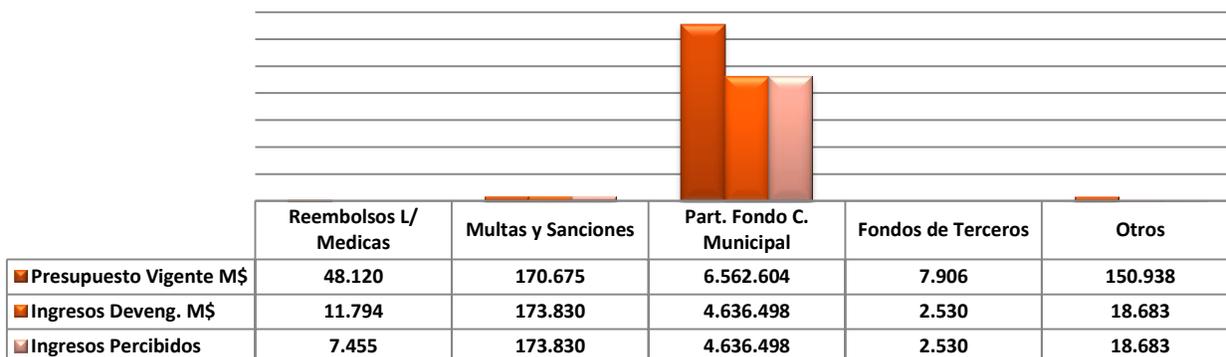
## 5.- Otros Ingresos Corrientes 115.08

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

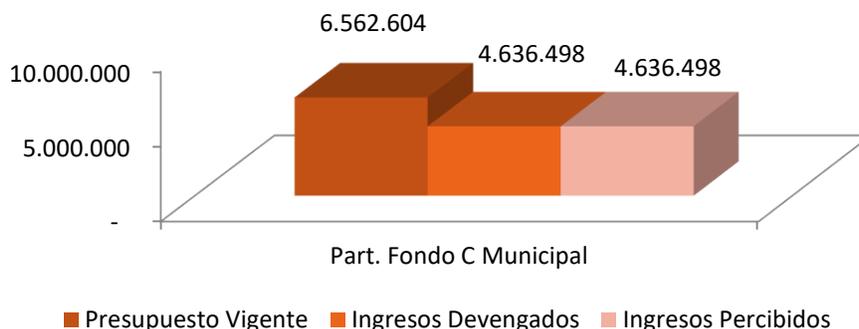
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	48.120	11.794	7.455	36.326	15,5
Multas y Sanciones	170.675	173.830	173.830	- 3.155	101,8
Part. Fondo C. Municipal	6.562.604	4.636.498	4.636.498	1.926.106	70,7
Fondos de Terceros	7.906	2.530	2.530	5.376	32,0
Otros	150.938	18.683	18.683	132.255	12,4
<b>Total Ingresos Corriente</b>	<b>6.940.243</b>	<b>4.843.335</b>	<b>4.838.996</b>	<b>2.096.908</b>	<b>69,7</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.926.795</b>	<b>9.220.216</b>	<b>8.596.707</b>	<b>2.706.579</b>	<b>72,1%</b>

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 4.838.996.-** y representan un 69.7% del total del presupuesto vigente. Lo percibido por Fondo Comunal Municipal correspondió a **M\$ 4.636.498.-** que representa un 70.9% del presupuesto vigente, lo que implica que nos encontramos dentro de lo presupuestado.

### OTROS INGRESOS CORRIENTES



### PARICIPACION FONDO COMUN MUNICIPAL



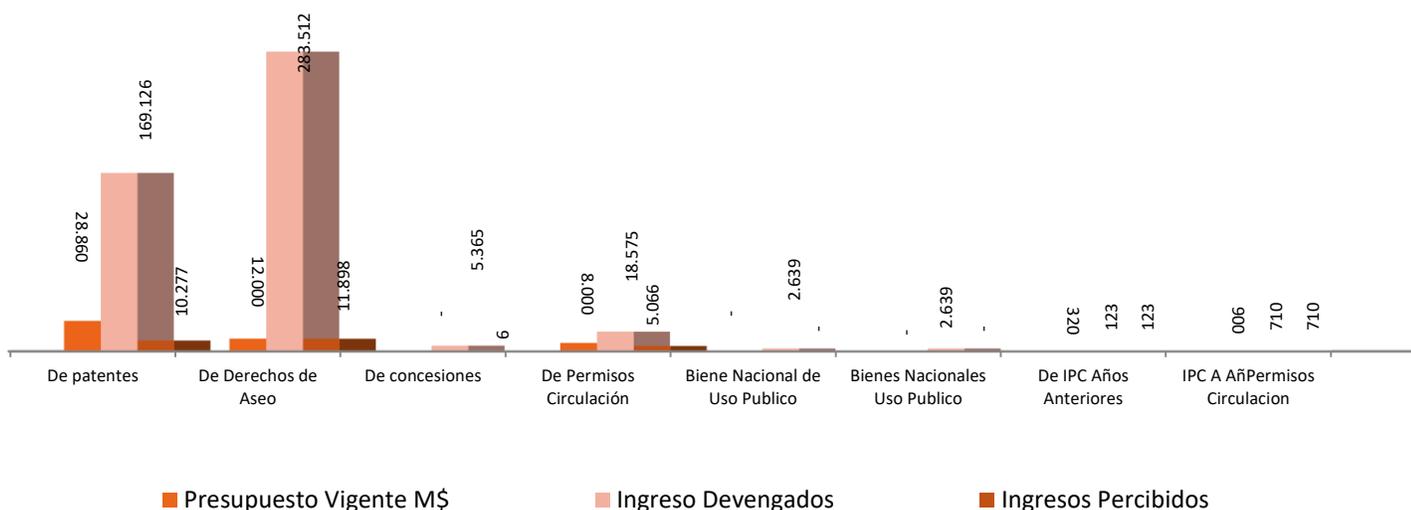
## 6.- Recuperación de Prestamos 115.12

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	169.126	10.277	- 140.266	35,6%
De Derechos de Aseo	12.000	283.512	11.898	- 271.512	99,2%
De concesiones	-	5.365	6	- 5.365	0,0%
De Permisos Circulación	8.000	18.575	5.066	- 10.575	63,3%
Bienes Nacionales Uso	-	2.639	-	- 2.639	0,0%
De IPC Años Anteriores	320	123	123	197	38,4%
IPC A AñPermisos Circulacion	900	710	710	190	78,9%
<b>Total Recup. Prestamos</b>	<b>50.080</b>	<b>480.050</b>	<b>28.080</b>	<b>- 429.970</b>	<b>56,1%</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.926.795</b>	<b>9.220.216</b>	<b>8.596.707</b>	<b>2.706.579</b>	<b>72,1%</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\$ 480.050.- correspondiente a lo cargado por los distintos departamentos, de dicho devengamiento tan solo se ha recuperado un 5.85%, cifra que representan un valor por debajo de lo devengado, 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.

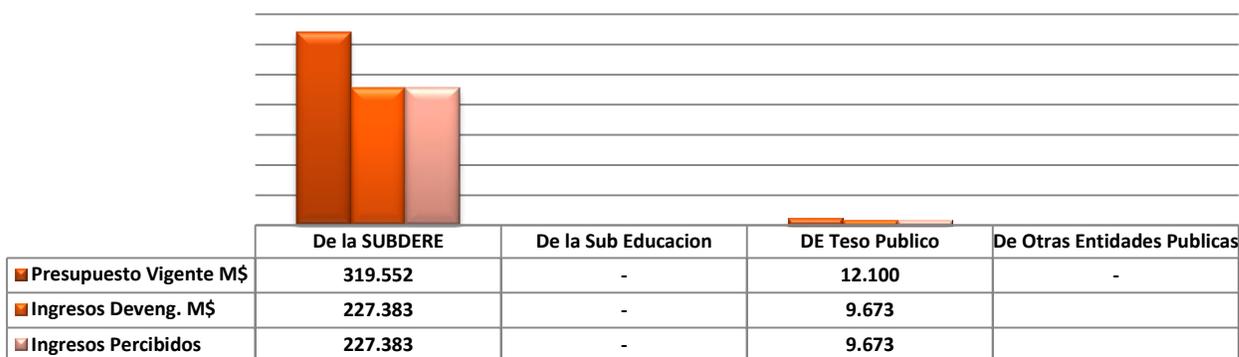
### Recuperación de Prestamos



## 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	227.383	227.383	92.169	71,16
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>237.056</b>	<b>237.056</b>	<b>94.596</b>	<b>71,48</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.926.795</b>	<b>9.220.216</b>	<b>8.596.707</b>	<b>2.706.579</b>	<b>72,1%</b>



## 9. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

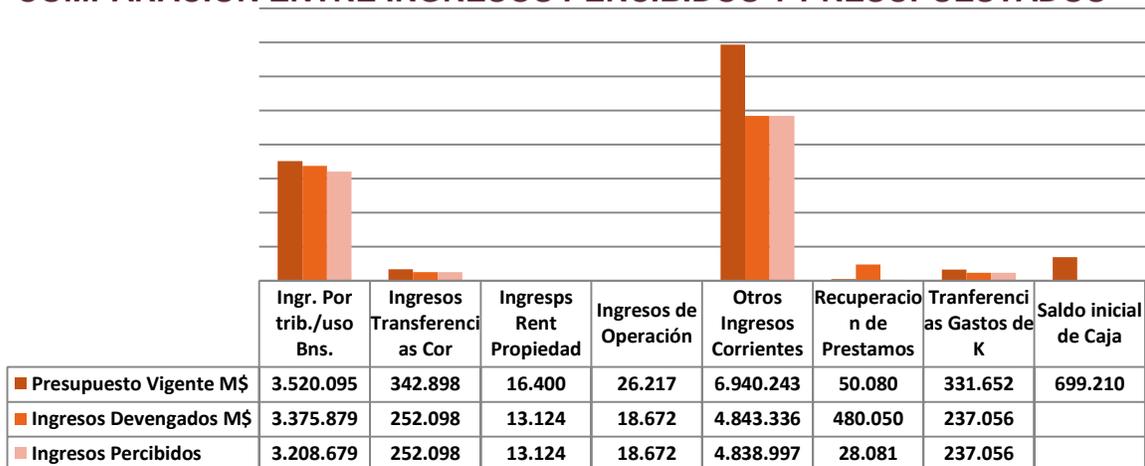
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera. Se debe precisar que el Saldo inicial fue ajustado al saldo real 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>11.926.795</b>	<b>9.220.216</b>	<b>8.596.707</b>	<b>2.706.579</b>	<b>72,1%</b>

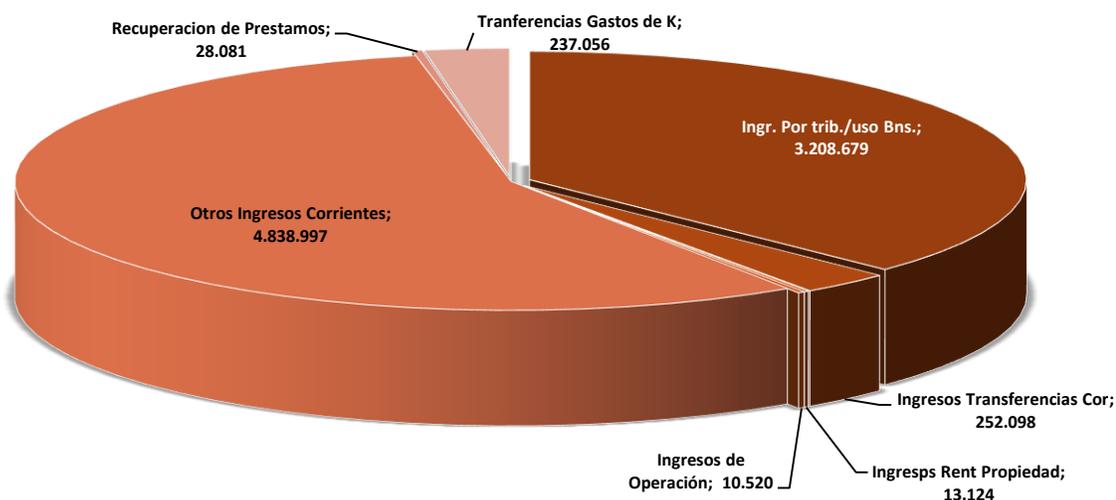
## BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingr. Por trib./uso Bns.	3.520.095	3.375.879	3.208.679	144.216	91,15
Ingresos Transferencias	342.898	252.098	252.098	90.800	73,52
Ingresps Rent Propiedad	16.400	13.124	13.124	3.276	80,02
Ingresos de Operación	26.217	18.672	18.672	7.545	71,22
Otros Ingresos Corrientes	6.940.243	4.843.336	4.838.997	2.096.907	69,72
Recuperacion de	50.080	480.050	28.081	- 429.970	56,07
Tranferencias Gastos de K	331.652	237.056	237.056	94.596	71,48
Saldo inicial de Caja	699.210			699.210	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.926.795</b>	<b>9.220.215</b>	<b>8.596.707</b>	<b>2.706.580</b>	<b>72,08</b>

## COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



## COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



## II GASTOS DEL SISTEMA MUNICIPAL

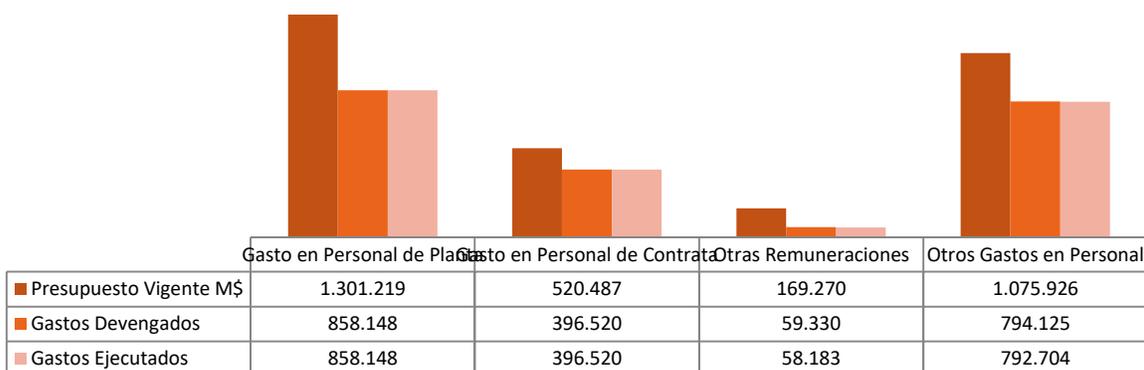
### 1.- Recursos Humanos 215.21

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\$ 2.105.555.-** lo que representa un 68.7%, del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuest o Vigente	Gastos Devengado	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	1.301.219	858.148	858.148	443.071	65,9
Gasto en Personal de Contrata	520.487	396.520	396.520	123.967	76,2
Otras Remuneraciones	169.270	59.330	58.183	109.940	34,4
Otros Gastos en Personal	1.075.926	794.125	792.704	281.801	73,7
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>3.066.902</b>	<b>2.108.123</b>	<b>2.105.555</b>	<b>958.779</b>	<b>68,7</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.926.795</b>	<b>7.535.118</b>	<b>7.450.080</b>	<b>4.391.677</b>	<b>62,5</b>

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal municipal, se han ejecutado un 65.9% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 76.2% del total presupuestado, cifra que se encuentra por sobre el 75% proyectado. Las otras remuneraciones referida a los honorarios, Remuneraciones del Código del Trabajo y reemplazos, se eleva al 34.4%. Los otros gastos en personal se encuentran en un 73.7% del gasto proyectado, cifra razonable al tercer trimestre (ver gráfico siguiente).

### Comportamiento de Gastos en Personal Gasto Reales v/s Presupuesto 3° Trimestre 2017

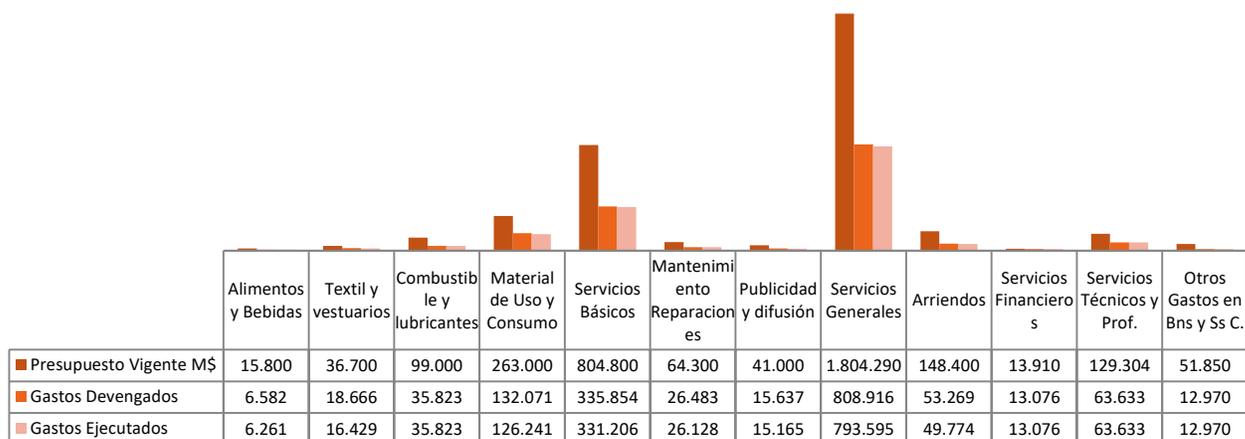


## 2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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 \$ **2.214.446.-** y correspondió al 62.1% del total de Gastos Presupuestados, para el 3° 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	8.907	8.907	6.893	56,4
Textil y vestuarios	36.700	19.583	19.583	17.117	53,4
Combustible y lubricantes	99.000	83.452	57.452	15.548	58,0
Material de Uso y Consumo	335.879	183.462	176.741	152.417	52,6
Servicios Básicos	817.800	536.379	499.126	281.421	61,0
Mantenimiento Reparaciones	84.300	43.749	43.749	40.551	51,9
Publicidad y difusión	66.000	21.043	20.681	44.957	31,3
Servicios Generales	1.759.653	1.175.481	1.173.940	584.172	66,7
Arriendos	148.400	83.393	83.064	65.007	56,0
Servicios Financieros	16.910	14.727	14.727	2.183	87,1
Servicios Técnicos y Prof.	132.375	94.131	93.911	38.244	70,9
Otros Gastos en Bns y Ss C.	51.850	22.565	22.565	29.285	43,5
<b>Total BB y SS de Consumo</b>	<b>3.564.667</b>	<b>2.286.872</b>	<b>2.214.446</b>	<b>1.277.795</b>	<b>62,1</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.926.795</b>	<b>7.535.118</b>	<b>7.450.080</b>	<b>4.391.677</b>	<b>62,5</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.

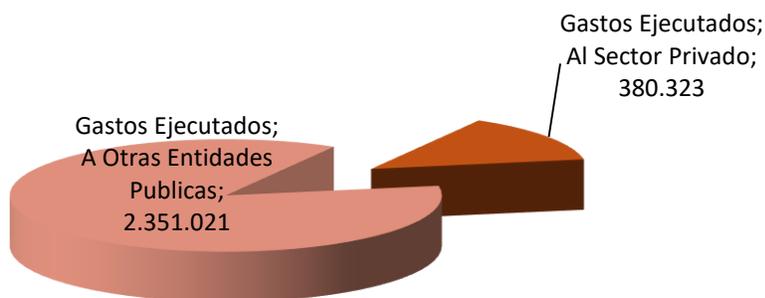
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	-	-	-	-	-
<b>Total Prestaciones</b>	-	-	-	-	-
<b>Gasto Total</b>	<b>11.926.795</b>	<b>7.535.118</b>	<b>7.450.080</b>	<b>4.391.677</b>	<b>62,5</b>

### 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	643.443	383.429	380.323	260.014	59,1
A Otras Entidades Publicas	3.178.333	2.353.141	2.351.021	825.192	74,0
<b>Total transferencias</b>	<b>3.821.776</b>	<b>2.736.570</b>	<b>2.731.344</b>	<b>1.085.206</b>	<b>71,5</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.926.795</b>	<b>7.535.118</b>	<b>7.450.080</b>	<b>4.391.677</b>	<b>62,5</b>

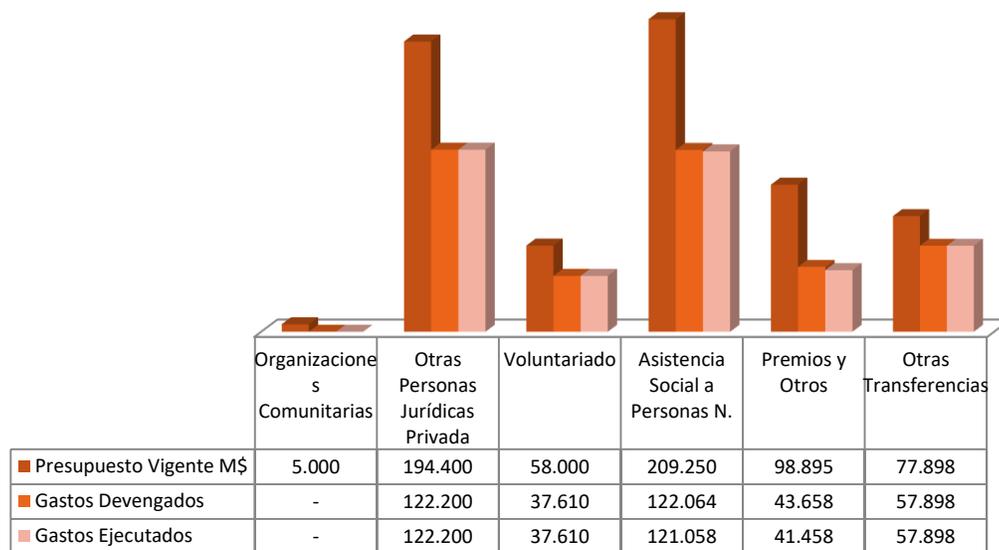
#### DISTRIBUCION DE LAS TRANSFERENCIAS AL 3° TRIMESTRE



## 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	122.200	122.200	72.200	62,86
Voluntariado	58.000	37.610	37.610	20.390	64,84
Asistencia Social a Personas N.	209.250	122.064	121.058	87.186	57,85
Premios y Otros	98.895	43.658	41.458	55.237	41,92
Otras Transferencias	77.898	57.898	57.898	20.000	74,33
<b>Total Transf. Al Sector Privado</b>	<b>643.443</b>	<b>383.430</b>	<b>380.224</b>	<b>263.219</b>	<b>59,09</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>3.585.348</b>	<b>2.360.225</b>	<b>2.357.019</b>	<b>1.020.689</b>	<b>65,74</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.926.795</b>	<b>7.535.118</b>	<b>7.450.080</b>	<b>4.391.677</b>	<b>62,5</b>

### CUADRO DE TRANSFERENCIAS EXTERNAS

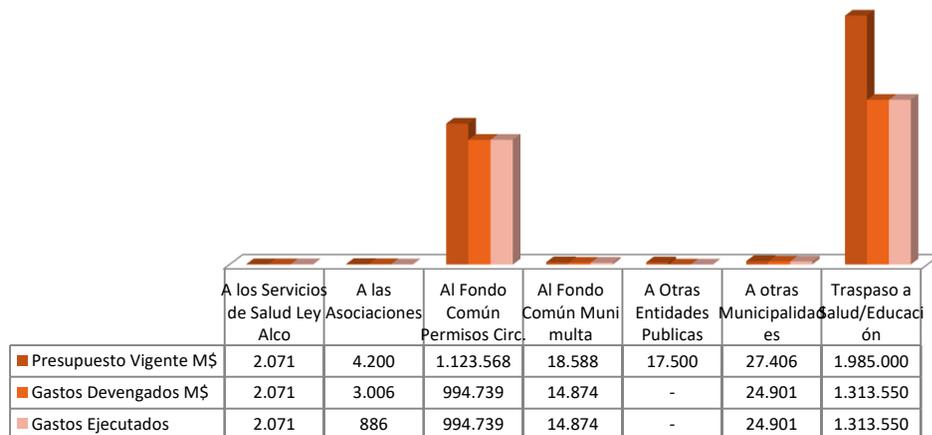


Durante el 3° trimestre se observa que se transfirieron al sector Privado M\$ 380.224.- que representa un 38.70% que esta dentro de lo presupuestado

## 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	2.071	2.071	2.071	-	100,0
A las Asociaciones	4.200	3.006	886	1.194	21,1
Al Fondo Común Permisos Circ.	1.123.568	994.739	994.739	128.829	88,5
Al Fondo Común Muni multa	18.588	14.874	14.874	3.714	80,0
A Otras Entidades Publicas	17.500	-	-	17.500	-
A otras Municipalidades	27.406	24.901	24.901	2.505	90,9
Traspaso a Salud/Educación	1.985.000	1.313.550	1.313.550	671.450	66,2
<b>Total Transf Otras Ent Publicas</b>	<b>3.178.333</b>	<b>2.353.141</b>	<b>2.351.021</b>	<b>825.192</b>	<b>74,0</b>
<b>Total Transf. Sector Privado</b>	<b>643.443</b>	<b>383.429</b>	<b>380.324</b>	<b>825.192</b>	<b>59,1</b>
<b>Total transferencias</b>	<b>3.821.776</b>	<b>2.736.570</b>	<b>2.731.345</b>	<b>1.650.384</b>	<b>71,5</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.926.795</b>	<b>7.535.118</b>	<b>7.450.080</b>	<b>4.391.677</b>	<b>62,5</b>

### CUADRO COMPARATIVO DE LOS TRANSFERENCIAS INTERNAS Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados (3º Trimestre)

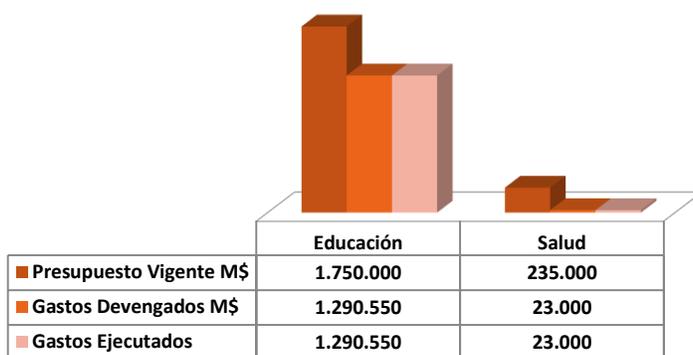


Durante el 2º trimestre evaluado se observa que se transfirieron a otras entidades publicas la suma de M\$ 2.351.021.- lo que equivale a un 74% del Total Presupuestado para el año.

### Transferencias a Salud y Educación 3º 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	1.290.550	1.290.550	459.450	73,75
Salud	235.000	23.000	23.000	212.000	9,79
Traspaso a Salud/Educación	1.985.000	1.313.550	1.313.550	671.450	66,17
<b>Total Transf Otras Ent Publicas</b>	<b>3.178.333</b>	<b>2.353.141</b>	<b>2.351.021</b>	<b>827.312</b>	<b>73,97</b>
<b>Total Transf. Sector Privado</b>	<b>643.443</b>	<b>383.429</b>	<b>380.324</b>	<b>263.119</b>	<b>59,1</b>
<b>Total transferencias</b>	<b>3.821.776</b>	<b>2.736.570</b>	<b>2.731.345</b>	<b>1.090.431</b>	<b>71,5</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.926.795</b>	<b>7.535.118</b>	<b>7.450.080</b>	<b>4.391.677</b>	<b>62,5</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.

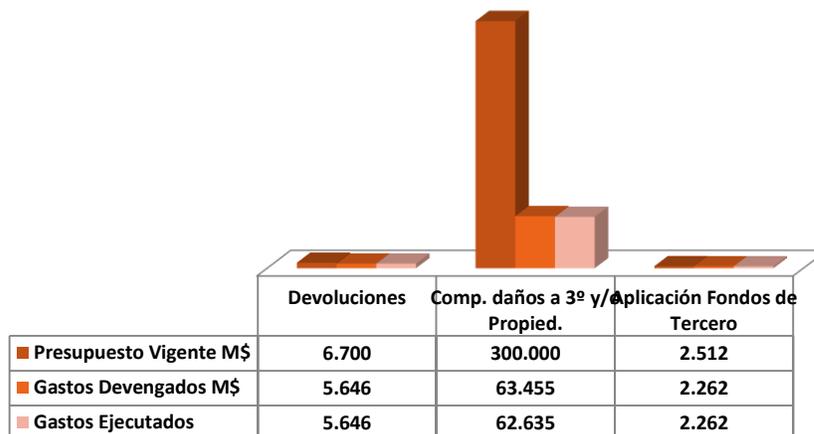
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Impuestos	-	-	-	-	-
<b>Cuentas por Pagar I. al Fisco</b>	-	-	-	-	-
<b>Gasto Total</b>	<b>11.926.795</b>	<b>7.535.118</b>	<b>7.450.080</b>	<b>4.391.677</b>	<b>62,5</b>

**6.- Otros Gastos Corrientes 215.26**

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Devoluciones	6.700	5.646	5.646	1.054	84,3
Comp. daños a 3º y/o Propied.	300.000	63.455	62.635	237.365	20,9
Aplicación Fondos de Tercero	2.512	2.262	2.262	250	90,0
<b>Total Otros Gast, Corrientes</b>	<b>309.212</b>	<b>71.363</b>	<b>70.543</b>	<b>238.669</b>	<b>22,8</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.926.795</b>	<b>7.535.118</b>	<b>7.450.080</b>	<b>4.391.677</b>	<b>62,5</b>

Se debe precisar que la cuenta tiene una ejecución de un 22.8%, 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 3º Trimestre 2017**

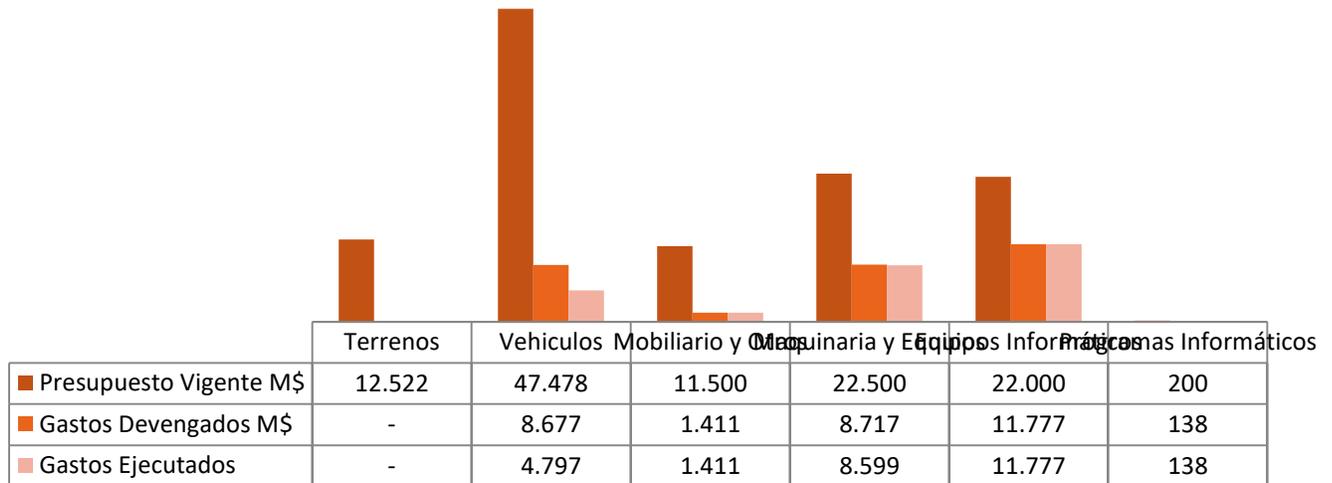


**7.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29**

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes. La ejecución del gasto se eleva a un 23.0% de lo presupuestado.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Terrenos	12.522	-	-	12.522	-
Vehiculos	47.478	8.677	4.797		
Mobiliario y Otros	11.500	1.411	1.411	10.089	12,3
Maquinaria y Equipos	22.500	8.717	8.599	13.901	38,2
Equipos Informáticos	22.000	11.777	11.777	10.223	53,5
Programas Informáticos	200	138	138	62	69,0
<b>Total Activos no Fina</b>	<b>116.200</b>	<b>30.720</b>	<b>26.722</b>	<b>46.797</b>	<b>23,0</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.926.795</b>	<b>7.535.118</b>	<b>7.450.080</b>	<b>4.391.677</b>	<b>62,5</b>

**Adquisición de Activos No Financieros  
Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados  
3° Trimestre 2017**



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

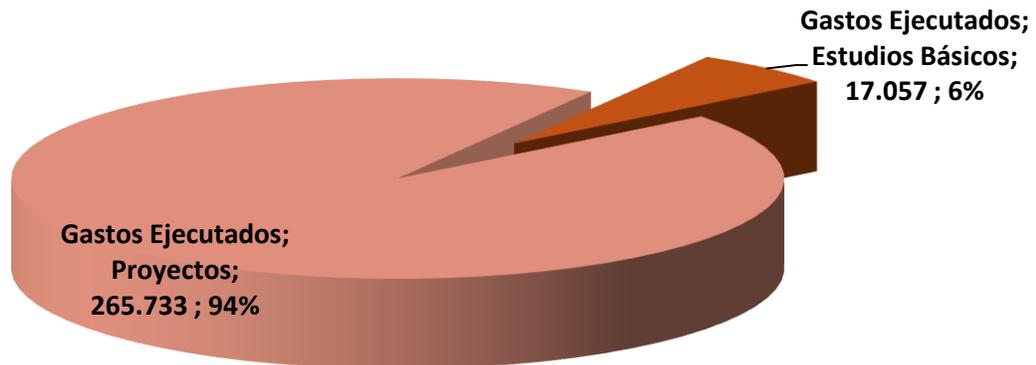
Comprende los gastos en que deba incurrirse para la ejecución de estudios básicos, proyectos y programas de inversión, incluidos los destinados a Inversión Sectorial de Asignación Regional. Los gastos administrativos que se incluyen en cada uno de estos ítems consideran, asimismo, los indicados en el 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	17.057	17.057	22.943	42,6
Proyectos	974.363	265.734	265.734	708.629	27,3
<b>Total Iniciativas de Inver.</b>	<b>1.014.363</b>	<b>282.791</b>	<b>282.791</b>	<b>731.572</b>	<b>27,9</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.926.795</b>	<b>7.535.118</b>	<b>7.450.080</b>	<b>4.391.677</b>	<b>62,5</b>

Tipo de gasto	Monto Presup. M\$	Monto Devengado M\$	Monto Pagado M\$	%	
				Dev	Pag
<b>INICIATIVAS DE INVERSION</b>	<b>1.014.363</b>	<b>282.790</b>	<b>282.790</b>	<b>27,9</b>	<b>27,9</b>
<b>ESTUDIOS BASICOS</b>	<b>40.000</b>	<b>17.057</b>	<b>17.057</b>	<b>42,6</b>	<b>42,6</b>
<b>PROYECTOS</b>	<b>974.363</b>	<b>265.733</b>	<b>265.733</b>	<b>27,3</b>	<b>27,3</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.000	399	399		
CONSULTORIAS	60.100	55.900	55.900	93,0	93,0
OBRAS CIVILES	857.263	207.389	207.389	24,2	24,2
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 27.9% 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 Vigente 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>11.926.795</b>	<b>7.535.118</b>	<b>7.450.080</b>	<b>4.391.677</b>	<b>62,5</b>

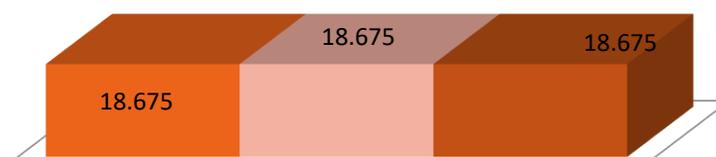
**10.- Servicio de la Deuda 215.34**

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

Ítem	Presupuesto Vigente 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>11.926.795</b>	<b>7.535.118</b>	<b>7.450.080</b>	<b>4.391.677</b>	<b>62,5</b>

**ESTADO DE PAGO DE LAS DEUDAS**  
AL 3° Trimestre

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



Deuda Flotante

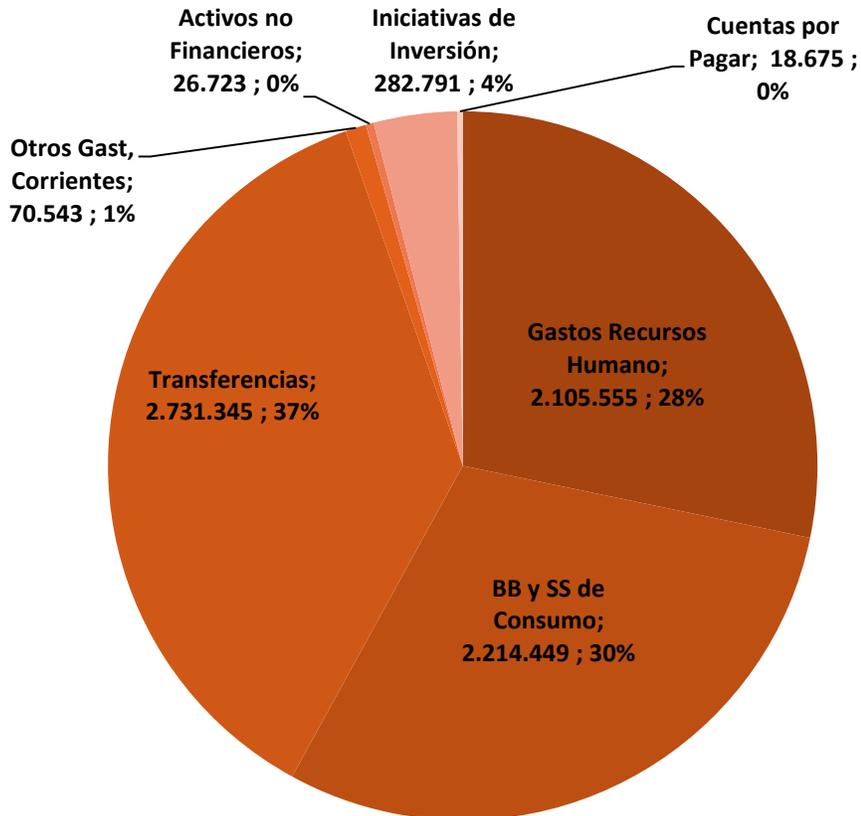
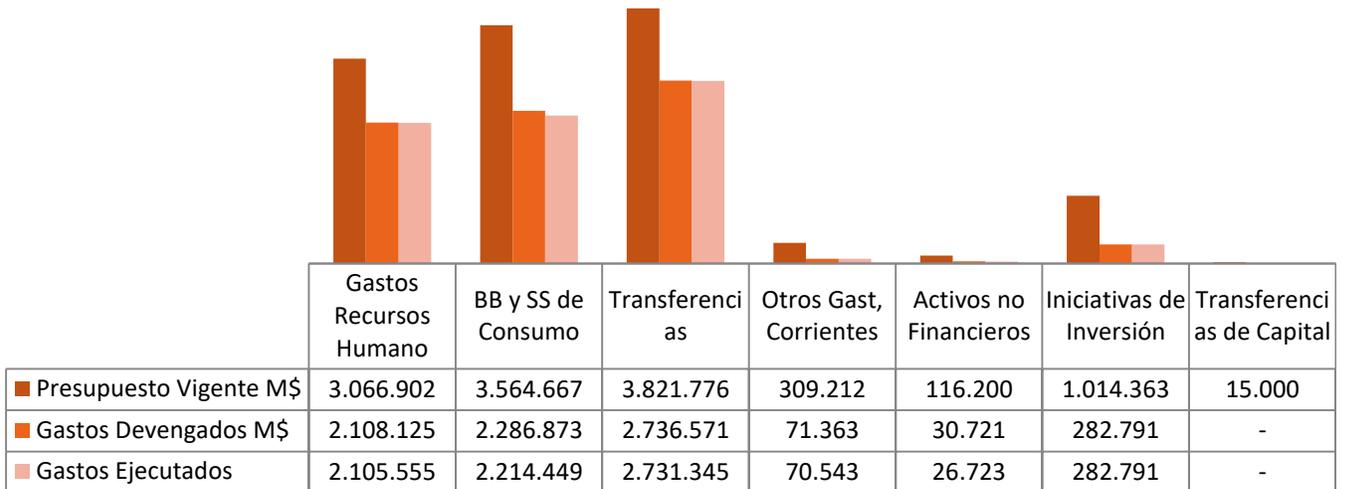
**1.- Resumen del Gasto Municipal**

A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 3° Trimestre del año 2017.

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	3.066.902	2.108.125	2.105.555	958.777	68,7
BB y SS de Consumo	3.564.667	2.286.873	2.214.449	1.277.794	62,1
Transferencias	3.821.776	2.736.571	2.731.345	1.085.205	71,5
Otros Gast, Corrientes	309.212	71.363	70.543	237.849	22,8
Activos no Financieros	116.200	30.721	26.723	85.479	23,0
Iniciativas de Inversión	1.014.363	282.791	282.791	731.572	27,9
Transferencias de Capital	15.000	-	-	15.000	-
Cuentas por Pagar	18.675	18.675	18.675	-	100,0
<b>Gasto Total</b>	<b>11.926.795</b>	<b>7.535.119</b>	<b>7.450.081</b>	<b>4.391.676</b>	<b>62,5</b>

**Distribución del Gasto Municipal 3° Trimestre 2017  
COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y  
EJECUTADOS**



## AREA SALUD

### I INGRESOS

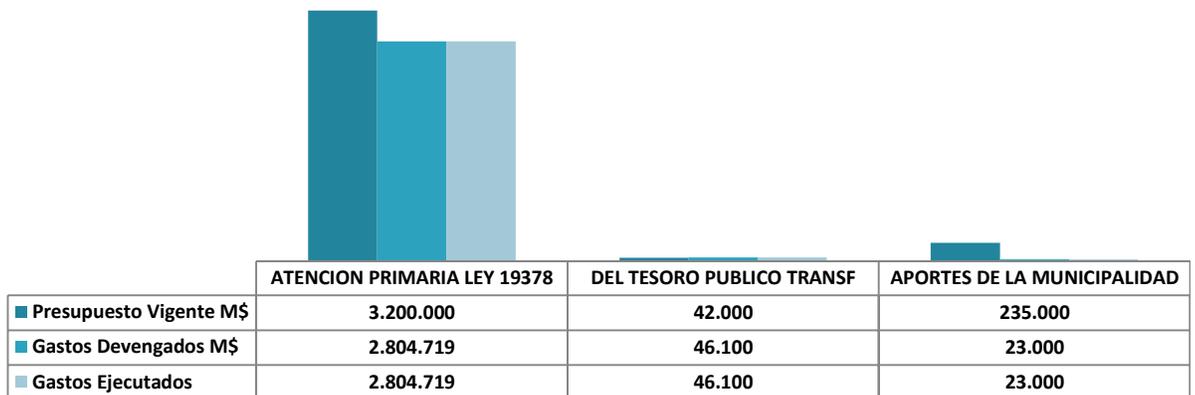
#### 1. CORRIENTES 115.05

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 3º trimestre es de **M\$ 2.873.819.-** y representa el 82.7% del presupuestado vigente.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
ATENCION PRIMARIA LEY 19378	3.200.000	2.804.719	2.804.719	395.281	87,6
DEL TESORO PUBLICO TRANSF	42.000	46.100	46.100	- 4.100	109,8
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	235.000	23.000	23.000	212.000	9,8
Total Ingr. Por Transf.	3.477.000	2.873.819	2.873.819	603.181	82,7
<b>Ingresos Totales</b>	<b>3.643.560</b>	<b>2.979.487</b>	<b>2.967.708</b>	<b>664.073</b>	81,5

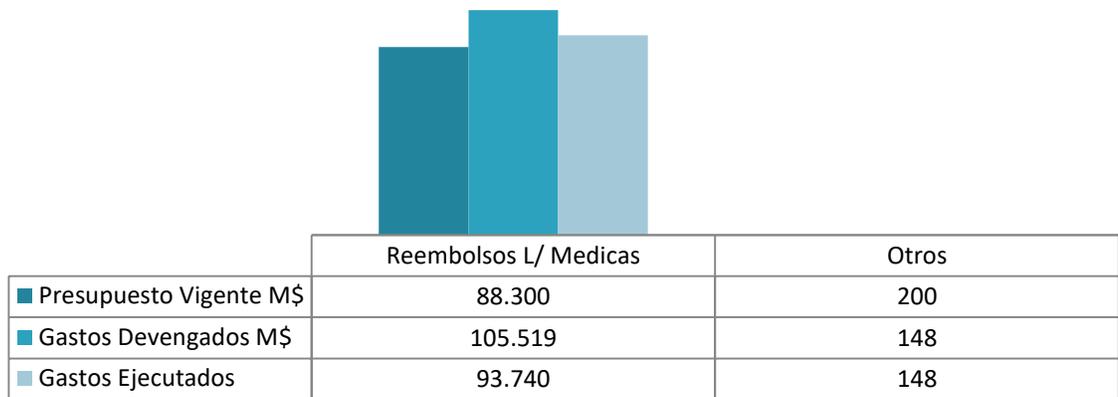


## 2. Otros Ingresos Corrientes 115.08

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	105.519	93.740	- 17.219	106,2
Otros	200	148	148	52	74,0
Total Ingresos Corriente	88.500	105.667	93.888	- 17.167	106,1
<b>Ingresos Totales</b>	<b>3.643.560</b>	<b>2.979.487</b>	<b>2.967.708</b>	<b>664.073</b>	<b>81,5</b>

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 93.888.-** y representan un 106,1% 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	78.060	-	-	-	-
Total Saldo Inicial	78.060	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>3.643.560</b>	<b>2.979.487</b>	<b>2.967.708</b>	<b>664.073</b>	<b>81,5</b>

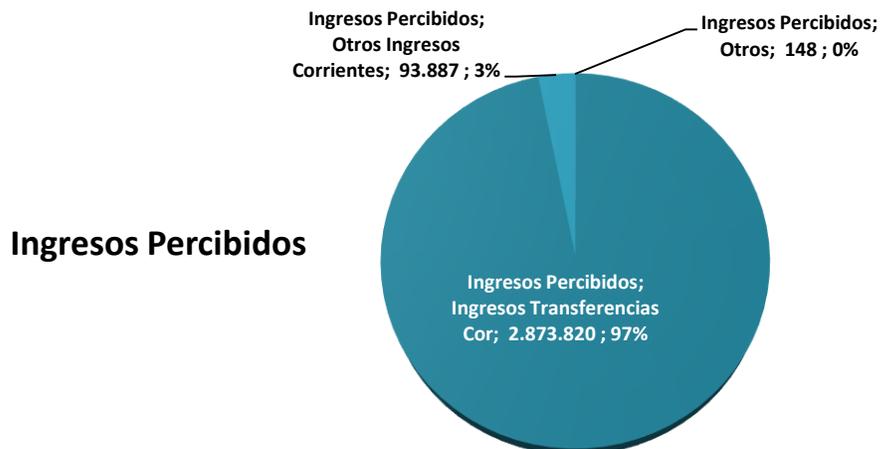
## BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuesto	%
Ingresos Transferencias	3.477.000	2.873.820	2.873.820	603.180	82,65
Otros Ingresos Corrientes	88.500	105.666	93.887	- 17.166	119,40
Otros	200	148	148	52	74,00
Saldo inicial de Caja	78.060			78.060	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>3.643.560</b>	<b>2.979.486</b>	<b>2.967.707</b>	<b>664.074</b>	<b>81,5</b>

## COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



## COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS (Ingresos Reales)



## II GASTOS DEL SISTEMA SALUD MUNICIPAL

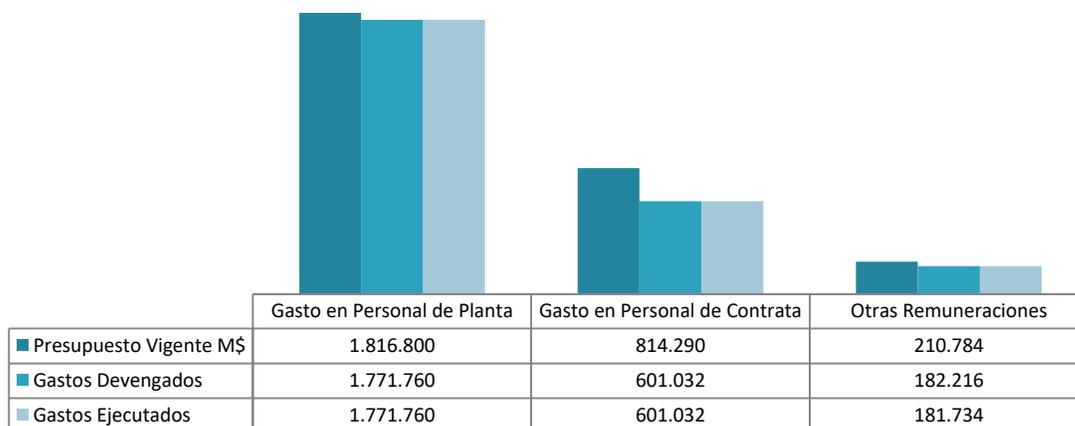
### 1.- Recursos Humanos 215.21

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\$ 2.554.526.-** lo que representa un 89.9% 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	1.771.760	1.771.760	45.040	97,5
Gasto en Personal de Contrata	814.290	601.032	601.032	213.258	73,8
Otras Remuneraciones	210.784	182.216	181.734	28.568	86,2
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>2.841.874</b>	<b>2.555.008</b>	<b>2.554.526</b>	<b>286.866</b>	<b>89,9</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>3.643.560</b>	<b>2.959.698</b>	<b>2.953.520</b>	<b>683.862</b>	<b>81,1</b>

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de salud, se han ejecutado un 97.5% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 73.8% del total presupuestado. Las otras remuneraciones han alcanzado un 86.2% de lo presupuestado. Se debe advertir que el presupuesto de Salud en materia de Personal al tercer trimestre alcanza un 90 %, lo que implica que para noviembre y diciembre no se tendrá disponibilidad presupuestaria, por lo que urge realizar un análisis de estos gastos, disminuyendo personal, o en su efecto ajustar el presupuesto.

### Comportamiento de Gastos en Personal Gasto Reales v/s Presupuesto 3° Trimestre 2017



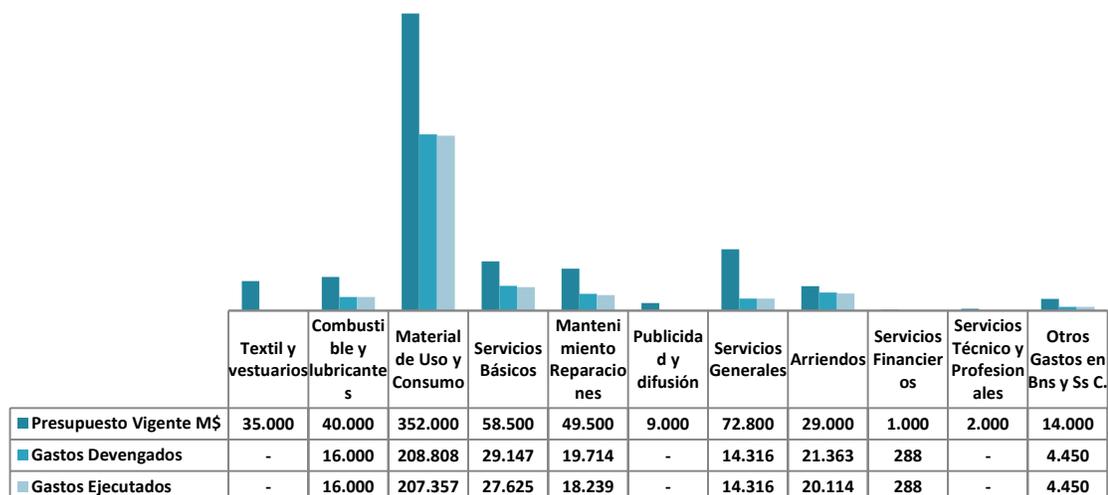
## 2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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	16.000	16.000	24.000	40,00
Material de Uso y Consumo	352.000	208.808	207.357	143.192	58,91
Servicios Básicos	58.500	29.147	27.625	29.353	47,22
Mantenimiento Reparaciones	49.500	19.714	18.239	29.786	36,85
Publicidad y difusión	9.000	-	-	9.000	-
Servicios Generales	72.800	14.316	14.316	58.484	19,66
Arriendos	29.000	21.363	20.114	7.637	69,36
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	4.450	4.450	9.550	31,79
<b>Total BB y SS de Consumo</b>	<b>662.800</b>	<b>314.086</b>	<b>308.389</b>	<b>348.714</b>	<b>46,53</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>3.643.560</b>	<b>2.959.698</b>	<b>2.953.520</b>	<b>683.862</b>	<b>81,1</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	26.284	26.284	3.716	87,6
<b>Total Prestaciones</b>	30.000	26.284	26.284	3.716	87,6
<b>Gasto Total</b>	<b>3.643.560</b>	<b>2.959.698</b>	<b>2.953.520</b>	<b>683.862</b>	81,1

### 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 Entidades publicas	-	-	-	-	#DIV/0!
<b>Total transferencias</b>	-	-	-	-	#####
<b>Gasto Total</b>	<b>3.643.560</b>	<b>2.959.698</b>	<b>2.953.520</b>	<b>683.862</b>	81,1

### 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>3.643.560</b>	<b>2.959.698</b>	<b>2.953.520</b>	<b>683.862</b>	81,1

## 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	23.000	3.686	86,2
Mobiliario y Otros	10.000	-	-	10.000	-
Maquinaria y Equipos	12.000	-	-	12.000	-
Equipos Informaticos	5.200	-	-	5.200	-
<b>Total Activos no Fina</b>	<b>53.886</b>	<b>23.000</b>	<b>23.000</b>	<b>30.886</b>	<b>42,7</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>3.643.560</b>	<b>2.959.698</b>	<b>2.953.520</b>	<b>683.862</b>	<b>81,1</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 3° 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>3.643.560</b>	<b>2.959.698</b>	<b>2.953.520</b>	<b>683.862</b>	<b>81,1</b>

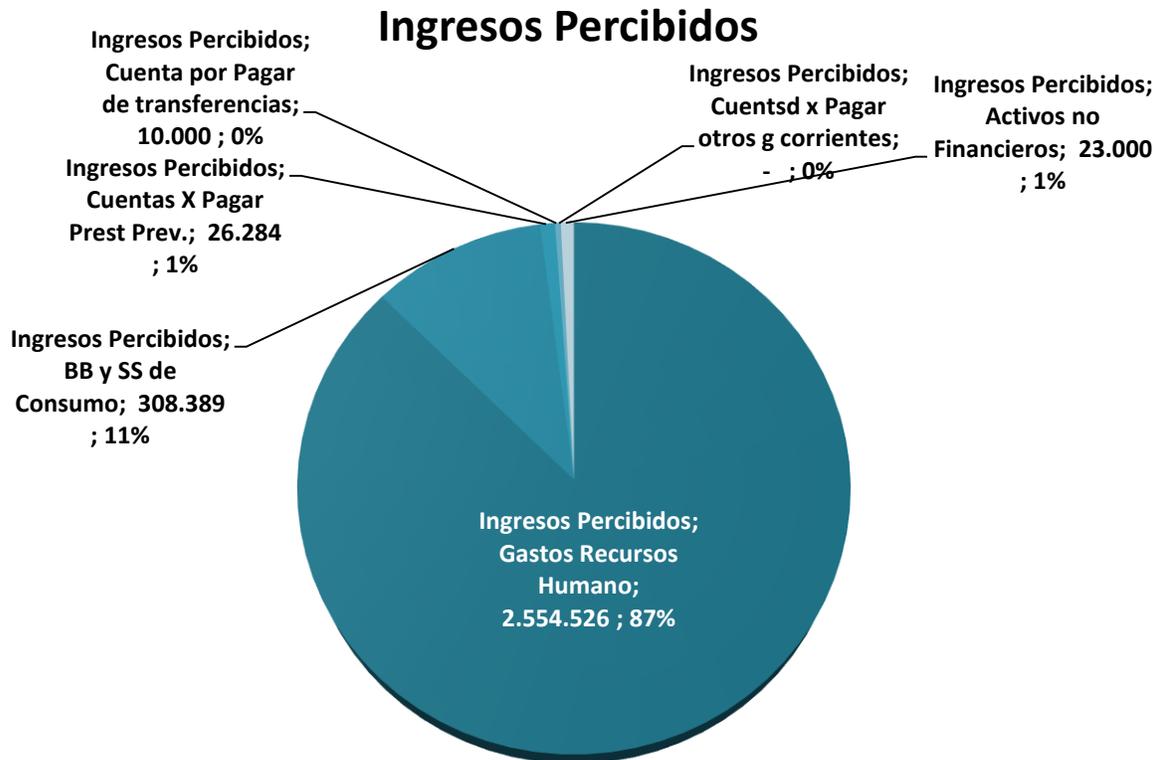
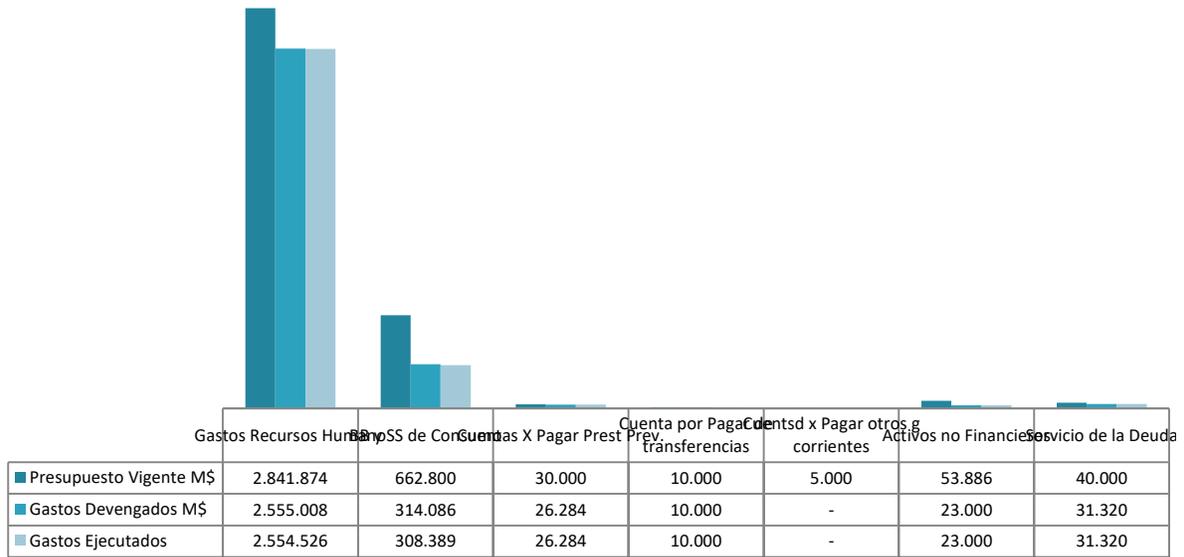
## 7.- Resumen del Gasto Municipal

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	2.555.008	2.554.526	286.866	89,9
BB y SS de Consumo	662.800	314.086	308.389	348.714	46,5
Cuentas X Pagar Prest Prev.	30.000	26.284	26.284	3.716	87,6
Cuenta por Pagar de	10.000	10.000	10.000	-	100,0
Cuentas x Pagar otros g	5.000	-	-	5.000	-
Activos no Financieros	53.886	23.000	23.000	30.886	42,7
Servicio de la Deuda	40.000	31.320	31.320	8.680	78,3
<b>Gasto Total</b>	<b>3.643.560</b>	<b>2.959.698</b>	<b>2.953.519</b>	<b>683.862</b>	<b>81,1</b>

**Distribución del Gasto Municipal 3° Trimestre 2017**  
**COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS**



## AREA EDUCACION

### I INGRESOS

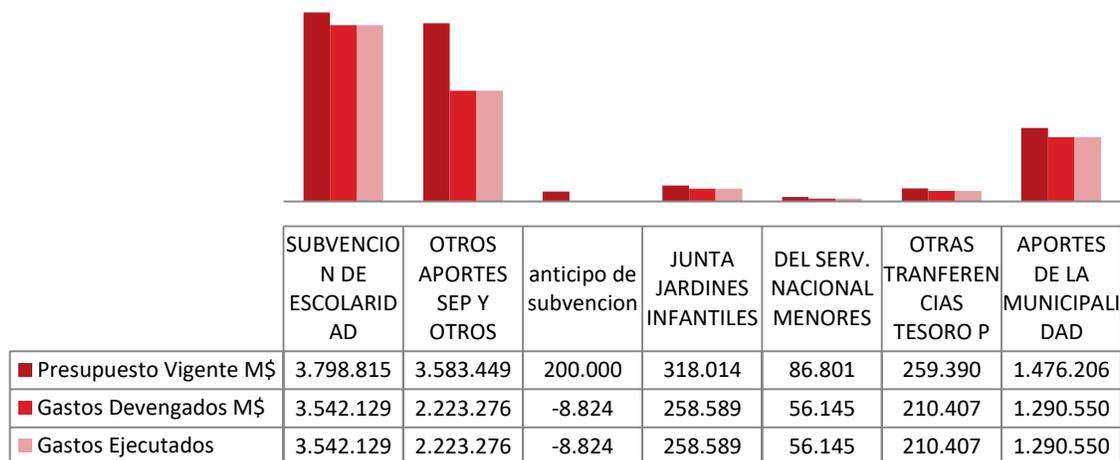
#### 1. CORRIENTES 115.05

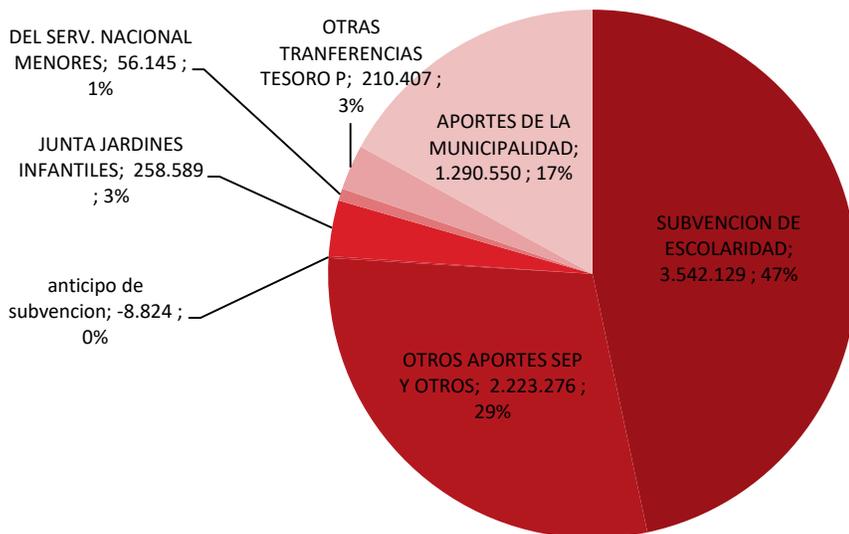
Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por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

#### DE LA SUBSECRETARIA EDUCACION

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
SUBVENCION DE ESCOLARIDAD	3.798.815	3.542.129	3.542.129	256.686	93,2
OTROS APORTES SEP Y OTROS	3.583.449	2.223.276	2.223.276	1.360.173	62,0
antipico de subvencion	200.000	- 8.824	- 8.824	- 5.043	- 4,4
JUNTA JARDINES INFANTILES	318.014	258.589	258.589	59.425	81,3
DEL SERV. NACIONAL MENORES	86.801	56.145	56.145	30.656	
OTRAS TRANSFERENCIAS TESORO P	259.390	210.407	210.407	48.983	81,1
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	1.476.206	1.290.550	1.290.550	185.656	87,4
Total Ingr. Por Transf.	9.722.675	7.572.272	7.572.272	1.936.536	77,9
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.462.955</b>	<b>7.898.705</b>	<b>7.898.705</b>	<b>3.564.250</b>	<b>68,9</b>

El monto total recaudado por transferencias al 3º trimestre es de **M\$ 7.572.272.-** y representa el **77,9%** del presupuestado vigente. Monto que se encuadra dentro del lo estimado para el 3º trimestre.



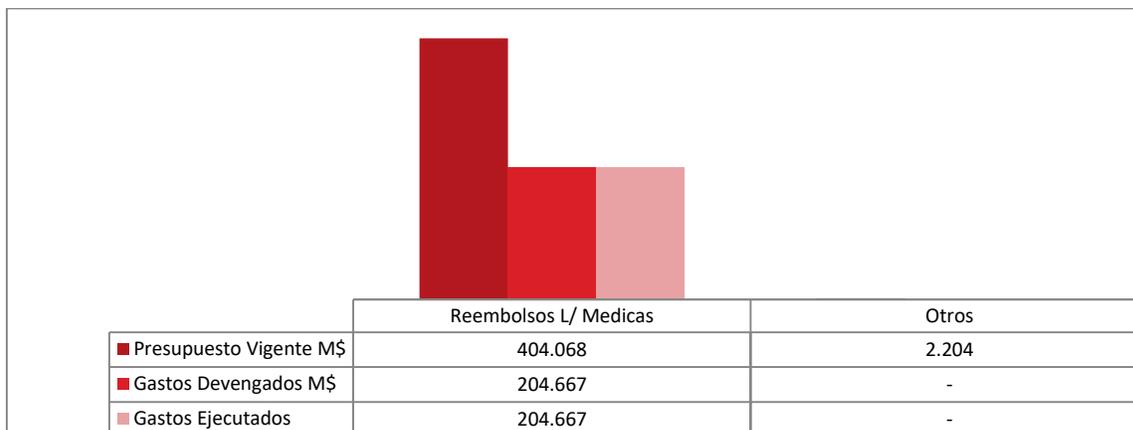


## 2. Otros Ingresos Corrientes 115.08

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	204.667	204.667	199.401	50,7
Otros	2.204	-	-	2.204	-
<b>Total Ingresos Corriente</b>	<b>406.272</b>	<b>204.667</b>	<b>204.667</b>	<b>201.605</b>	<b>50,4</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.462.955</b>	<b>7.898.705</b>	<b>7.898.705</b>	<b>3.564.250</b>	<b>68,9</b>

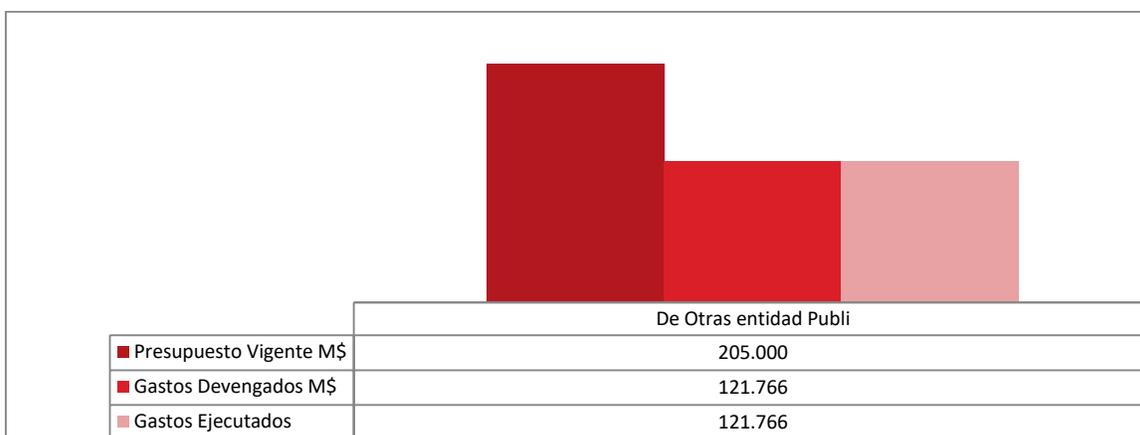
Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 204.667.-** y representan un 50.4% del total del presupuesto vigente.



### 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>11.462.955</b>	<b>7.898.705</b>	<b>7.898.705</b>	<b>3.564.250</b>	<b>68,9</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>11.462.955</b>	<b>7.898.705</b>	<b>7.898.705</b>	<b>3.564.250</b>	<b>68,9</b>

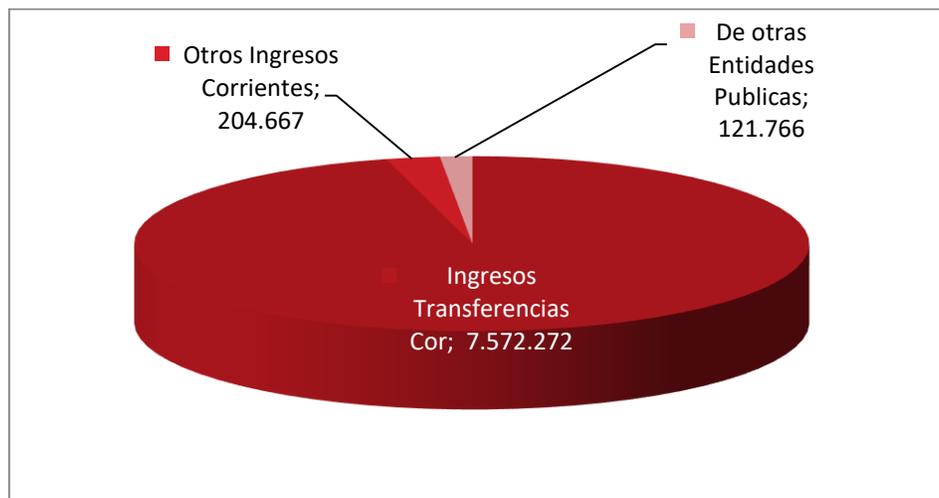
## BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias Cor	9.722.675	7.572.272	7.572.272	2.150.403	77,88
Otros Ingresos Corrientes	406.272	204.667	204.667	201.605	50,38
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>11.462.955</b>	<b>7.898.705</b>	<b>7.898.705</b>	<b>3.564.250</b>	<b>68,91</b>

## COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



## COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



## II GASTOS DEL SISTEMA EDUCACION MUNICIPAL

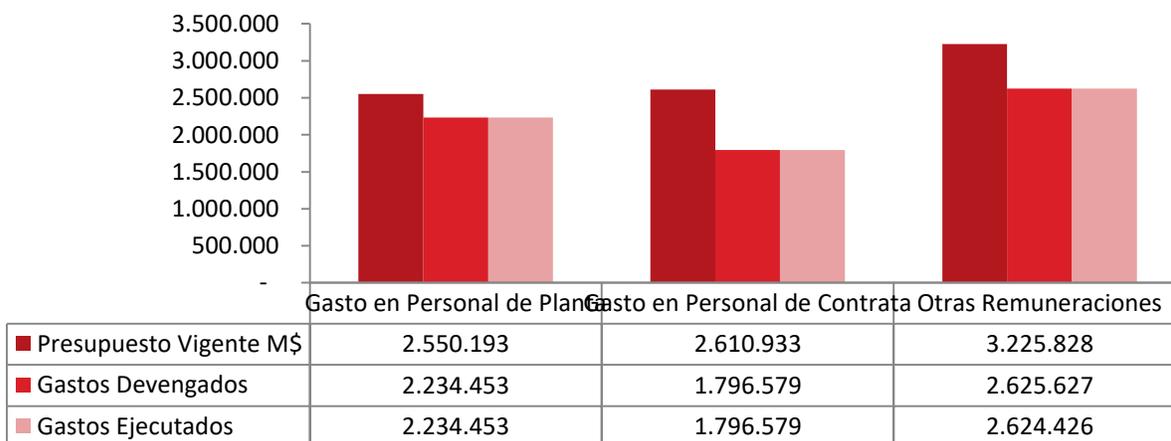
### 1.- Recursos Humanos 215.21

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\$ 6.655.458.-** lo que representa un 79.4% del Presupuesto Vigente, lo que representa que la ejecución presupuestaria se encuentra excedida en un 4,4 %. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	2.550.193	2.234.453	2.234.453	315.740	87,6
Gasto en Personal de Contrata	2.610.933	1.796.579	1.796.579	814.354	68,8
Otras Remuneraciones	3.225.828	2.625.627	2.624.426	600.201	81,4
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>8.386.954</b>	<b>6.656.659</b>	<b>6.655.458</b>	<b>1.730.295</b>	<b>79,4</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.462.955</b>	<b>7.913.369</b>	<b>7.841.186</b>	<b>3.549.586</b>	<b>68,4</b>

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de educación, se han ejecutado un 87.6% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 68.8% del total presupuestado. Las otras remuneraciones 81.4%. (ver gráfico siguiente).

**Comportamiento de Gastos en Personal  
Gasto Reales v/s Presupuesto 3° Trimestre 2017**



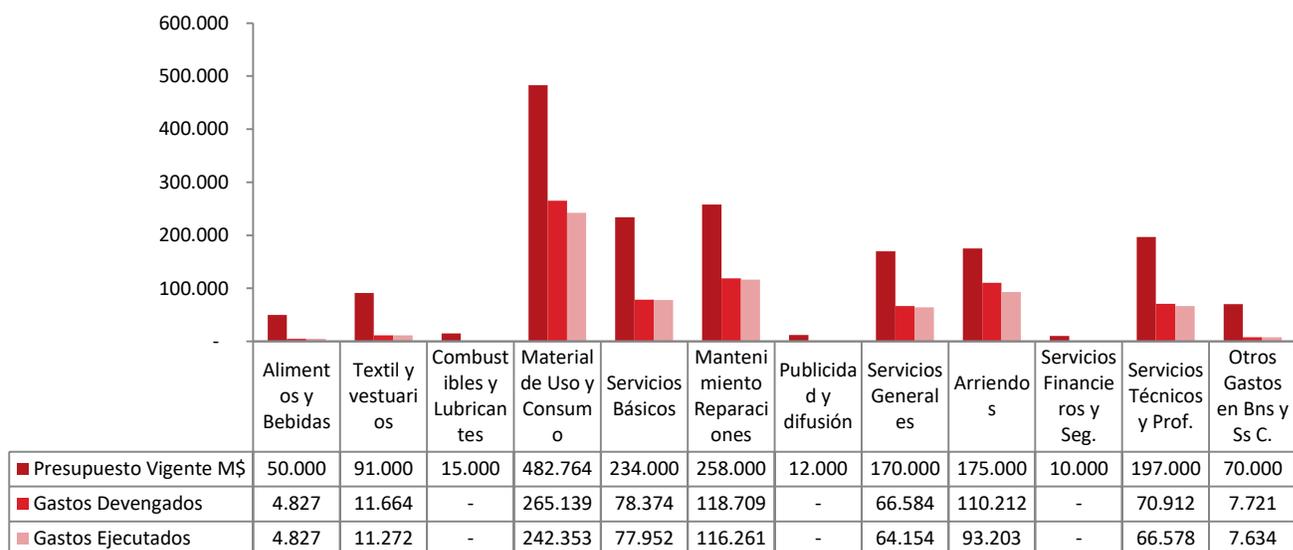
## 2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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	4.827	4.827	45.173	9,7
Textil y vestuarios	91.000	11.664	11.272	79.336	12,4
Combustibles y Lubricantes	15.000	-	-	15.000	-
Material de Uso y Consumo	482.764	265.139	242.353	217.625	50,2
Servicios Básicos	234.000	78.374	77.952	155.626	33,3
Mantenimiento Reparaciones	258.000	118.709	116.261	139.291	45,1
Publicidad y difusión	12.000	-	-	12.000	-
Servicios Generales	170.000	66.584	64.154	103.416	37,7
Arriendos	175.000	110.212	93.203	64.788	53,3
Servicios Financieros y Seg.	10.000	-	-	10.000	-
Servicios Técnicos y Prof.	197.000	70.912	66.578	126.088	33,8
Otros Gastos en Bns y Ss	70.000	7.721	7.634	62.279	10,9
<b>Total BB y SS de</b>	<b>1.764.764</b>	<b>734.142</b>	<b>684.234</b>	<b>1.030.622</b>	<b>38,8</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.462.955</b>	<b>7.913.369</b>	<b>7.841.186</b>	<b>3.549.586</b>	<b>68,4</b>

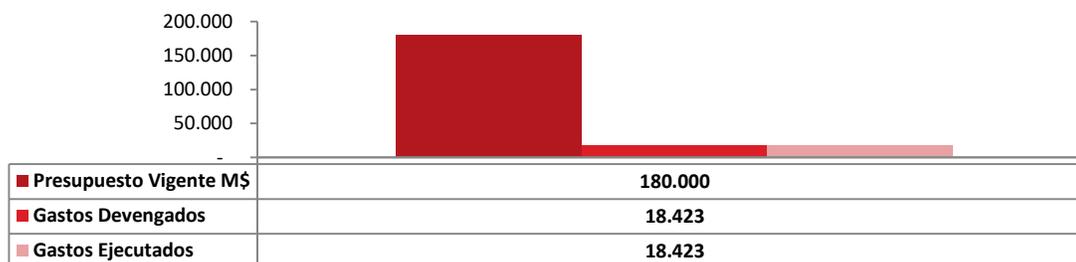
### COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2017



### 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	18.423	18.423	161.577	10,2
<b>Total Prestaciones</b>	180.000	18.423	18.423	161.577	10,2
<b>Gasto Total</b>	<b>11.462.955</b>	<b>7.913.369</b>	<b>7.841.186</b>	<b>3.549.586</b>	68,4



### 4.- Transferencias Corrientes 215.24

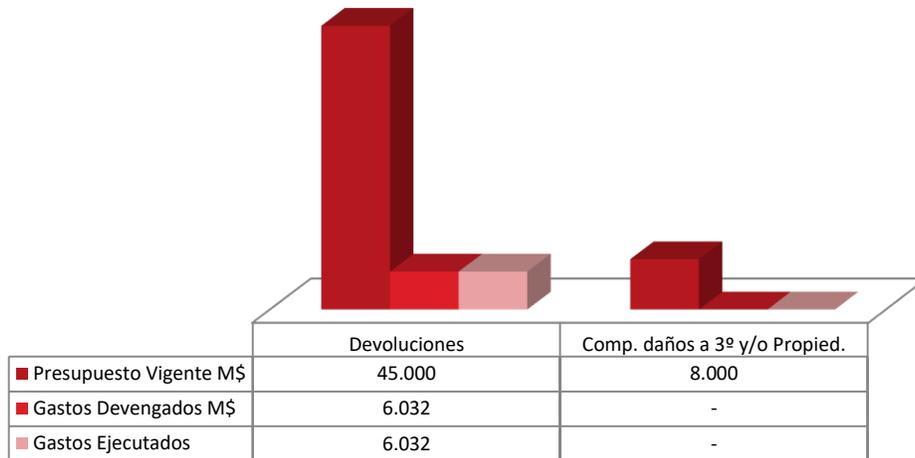
Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. Incluye aportes de carácter institucional y otros para financiar gastos corrientes de instituciones públicas y del sector externo.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Otras	17.236	7.235	7.235	10.001	42,0
<b>Total</b>	17.236	7.235	7.235	10.001	42
<b>Gasto Total</b>	<b>11.462.955</b>	<b>7.913.369</b>	<b>7.841.186</b>	<b>3.549.586</b>	68,4

5.- Otros Gastos Corrientes 215.26

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Devoluciones	45.000	6.032	6.032	38.968	13,40
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>6.032</b>	<b>6.032</b>	<b>46.968</b>	<b>11,4</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.462.955</b>	<b>7.913.369</b>	<b>7.841.186</b>	<b>3.549.586</b>	<b>68,4</b>

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 3º Trimestre 2017



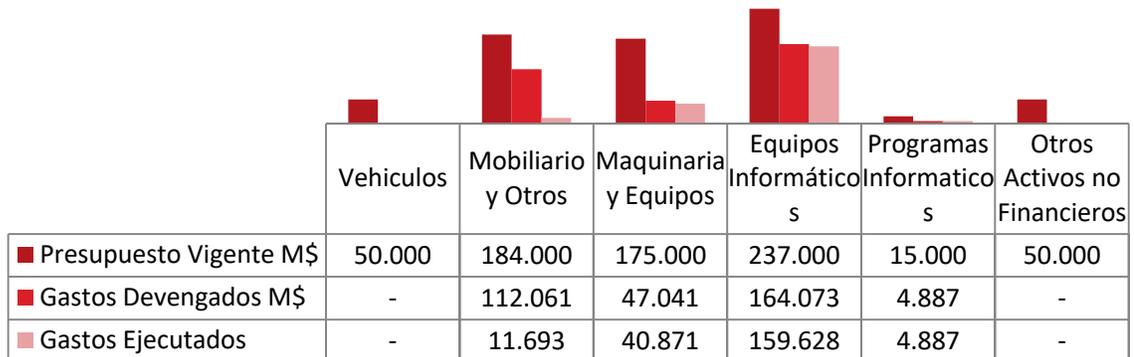
6.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

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

**Adquisición de Activos No Financieros**

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Vehiculos	50.000	-	-	50.000	-
Mobiliario y Otros	184.000	112.061	11.693	71.939	6,4
Maquinaria y Equipos	175.000	47.041	40.871	127.959	23,4
Equipos Informáticos	237.000	164.073	159.628	72.927	67,4
Programas Informaticos	15.000	4.887	4.887	10.113	32,6
Otros Activos no Financieros	50.000	-	-	50.000	-
<b>Total Activos no Fina</b>	<b>711.000</b>	<b>328.062</b>	<b>217.079</b>	<b>382.938</b>	<b>30,5</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.462.955</b>	<b>7.913.369</b>	<b>7.841.186</b>	<b>3.549.586</b>	<b>68,4</b>

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



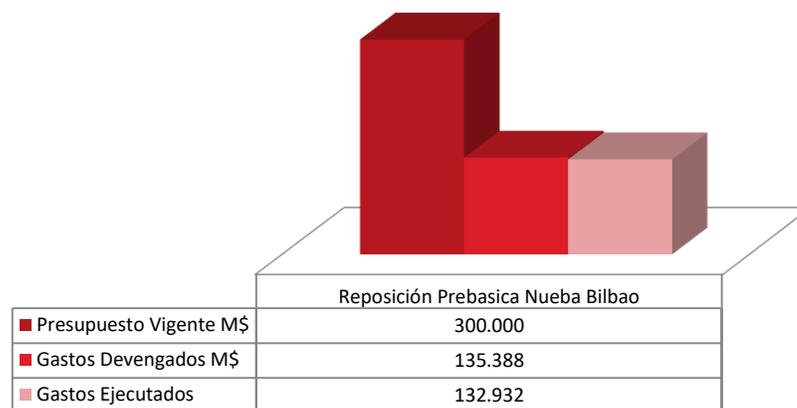
**7.- Iniciativas de Inversión 215-31**

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	135.388	132.932	167.068	45,1
<b>Total Iniciativas de Inver.</b>	<b>300.000</b>	<b>135.388</b>	<b>132.932</b>	<b>167.068</b>	<b>45,1</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>11.462.955</b>	<b>7.913.369</b>	<b>7.841.186</b>	<b>3.549.586</b>	<b>68,4</b>

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



**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>11.462.955</b>	<b>7.913.369</b>	<b>7.841.186</b>	<b>3.549.586</b>	<b>68,4</b>

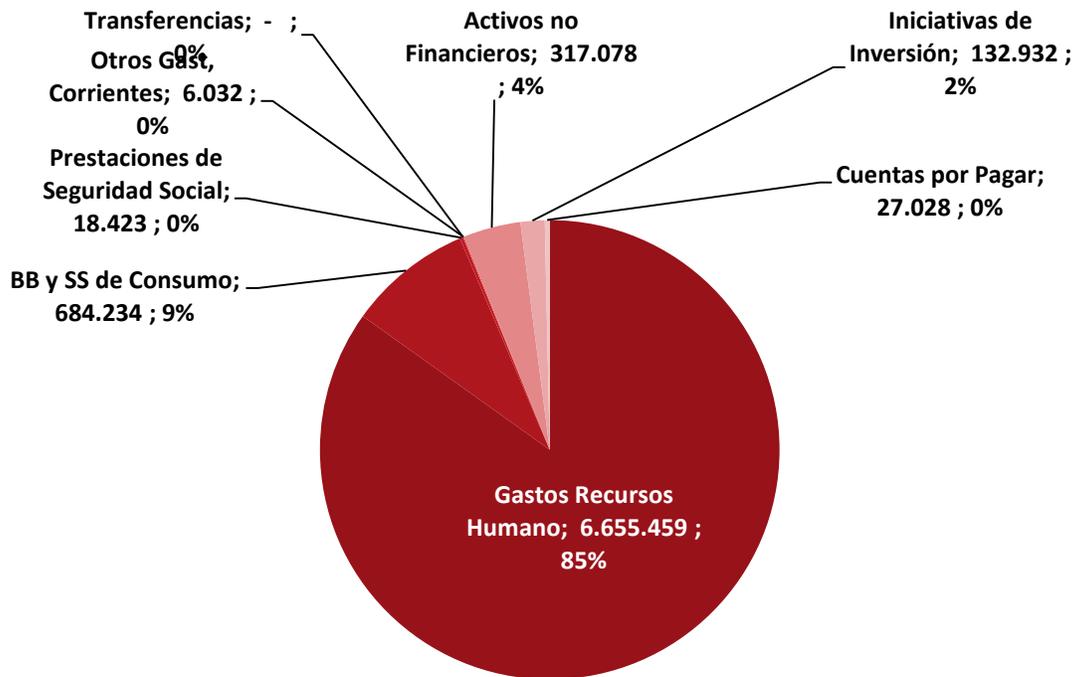
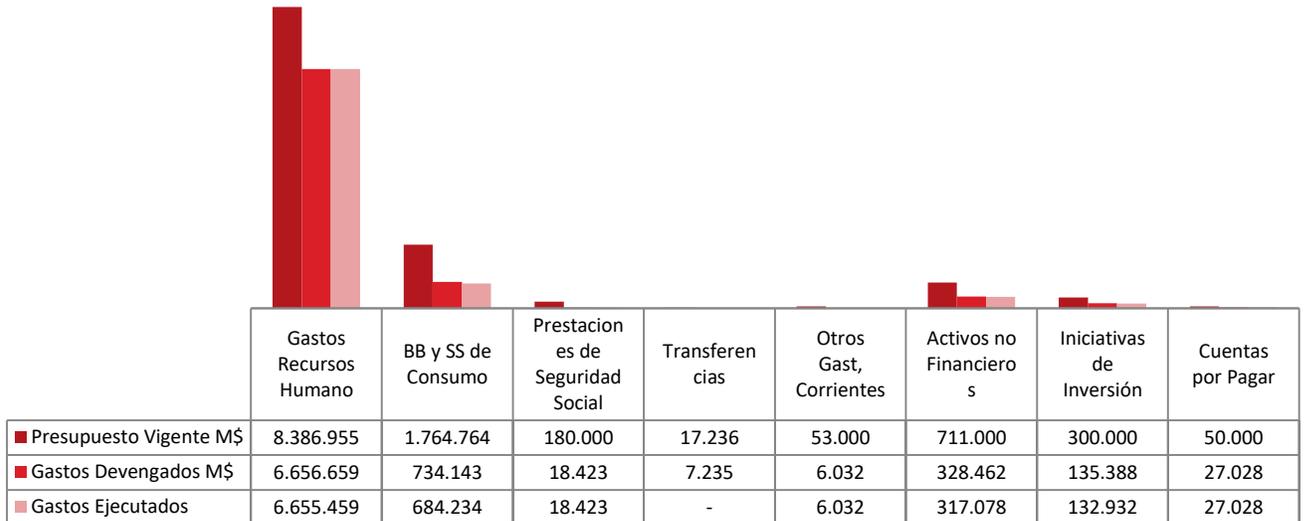
**9.- Resumen del Gasto Educación:**

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	8.386.955	6.656.659	6.655.459	1.730.296	79,4
BB y SS de Consumo	1.764.764	734.143	684.234	1.030.621	41,6
Prestaciones de Seguridad	180.000	18.423	18.423	161.577	10,2
Transferencias	17.236	7.235	-	10.001	42,0
Otros Gast, Corrientes	53.000	6.032	6.032	46.968	11,4
Activos no Financieros	711.000	328.462	317.078	382.538	46,2
Iniciativas de Inversión	300.000	135.388	132.932	164.612	45,1
Cuentas por Pagar	50.000	27.028	27.028	22.972	54,1
<b>Gasto Total</b>	<b>11.462.955</b>	<b>7.913.370</b>	<b>7.841.186</b>	<b>3.549.585</b>	<b>69,0</b>

## Distribución del Gasto Municipal 3° Trimestre 2017 COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOS DEVENGADOS 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	1.284.162	-	3.796.216
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>1.284.162</b>		<b>3.861.216</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	20.000.000	-	60.000.000
<b>Ingresos Totales</b>	<b>22.444.444</b>	<b>35.000.000</b>	<b>20.000.000</b>		<b>77.444.444</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	559.479	-	1.070.364
Arriendo Instituciones	-	-	-	-	-
Participacion Utilidades	-	403.700	-	-	403.700
<b>Ingresos Totales</b>	<b>370.944</b>	<b>543.641</b>	<b>559.479</b>	<b>-</b>	<b>1.474.064</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	-	1.000.000	-	6.220.000
<b>Ingresos Totales</b>	<b>5.220.000</b>	<b>-</b>	<b>1.000.000</b>	<b>-</b>	<b>6.220.000</b>

## BALANCE DE LA EJECUCION (INGRESOS)

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M\$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M\$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M\$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M\$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
INGRESOS POR USOS DE BIENES	1.315.400	1.261.654	1.284.162	-	3.861.216
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	22.444.444	35.000.000	20.000.000	-	77.444.444
RENTAS DE LA PROPIEDAD	370.944	543.641	559.479	-	1.474.064
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.220.000	-	1.000.000	-	6.220.000
<b>Ingresos Totales</b>	<b>29.350.788</b>	<b>36.805.295</b>	<b>22.843.641</b>	<b>0</b>	<b>88.999.724</b>

## II GASTOS DE LA CVORPORACION

### 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	16.044.523	-	48.771.222
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>16.044.523</b>	<b>-</b>	<b>48.771.222</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	928.054	-	3.983.749
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>928.054</b>	<b>-</b>	<b>4.559.110</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	-	570.980	-	2.202.970
<b>Gasto Total</b>	<b>1.631.990</b>	<b>0</b>	<b>570.980</b>	<b>0</b>	<b>2.202.970</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	10.203.922	-	19.248.922
<b>Gasto Total</b>	<b>6.220.000</b>	<b>9.045.000</b>	<b>10.203.922</b>	<b>0</b>	<b>25.468.922</b>

**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	15.040.412	18.016.287	16.044.523	-	49.101.222
BB y SS de Consumo	3.502.508	2.136.890	928.054	-	6.567.452
Cuentas por Pagar	-	-	-	-	-
Adquisición de Activos	1.631.990	-	570.980	-	2.202.970
Iniciativas de Inversión	6.220.000	9.045.000	10.203.922	-	25.468.922
<b>Gasto Total</b>	<b>26.394.910</b>	<b>29.198.177</b>	<b>27.747.479</b>	<b>0</b>	<b>83.340.566</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	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

**TERCERO 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	11.693.482	22.843.641	27.747.479	6.789.644				6.789.644
Cartola Banco	11.693.482	22.703.283	27.747.479	6.649.286	140.358	-	-	6.789.644
Diferencias conciliacion Bancaria	0	140.358	0	140.358	-	- 140.358	140.358	140.358

## 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	20.000.000	-	60.000.000
<b>Ingresos Totales</b>	<b>20.000.000</b>	<b>20.000.000</b>	<b>20.000.000</b>		<b>60.000.000</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	1.275.000	-	3.725.000
Arriendo Instituciones	-	-	-	-	-
Participacion Utilidades	-	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.350.000</b>	<b>1.275.000</b>	<b>-</b>	<b>3.725.000</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 (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	20.000.000	-	60.000.000
RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.100.000	1.350.000	1.275.000	-	3.725.000
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	370.538.600	-	-	-	370.538.600
<b>Ingresos Totales</b>	<b>391.638.600</b>	<b>21.350.000</b>	<b>21.275.000</b>	<b>0</b>	<b>434.263.600</b>

## II GASTOS DE LA CORPORACION DEPORTES

### 1.- Recursos Humanos 215.21

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

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M\$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE	EGRESOS TERCER TRIMESTRE	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Gasto en Personal de Planta	20.840.713	18.686.830	19.912.105	-	59.439.648
Gasto en Personal de Contrata	-	-	210.000	-	210.000
Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>20.840.713</b>	<b>18.686.830</b>	<b>20.122.105</b>	<b>-</b>	<b>59.649.648</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	198.254	-	1.041.724
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	71.800	-	712.007
Consumos Básicos	119.310	165.880	317.020	-	602.210
Mantenimiento Reparaciones	155.500	1.033.693	156.793	-	1.345.986
Publicidad y difusión	18.760	-	160.000	-	178.760
Gatos menores	2.000	30.664	385.590	-	418.254
Otros Gastos Bancarioa	-	-	-	-	-
<b>Total BB y SS de Consumo</b>	<b>1.643.748</b>	<b>2.162.334</b>	<b>1.289.457</b>	<b>-</b>	<b>5.095.539</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	30.000.000	-	349.185.915
<b>Gasto Total</b>	<b>158.247.281</b>	<b>160.938.634</b>	<b>30.000.000</b>	<b>0</b>	<b>349.185.915</b>

#### 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	20.840.713	18.686.830	20.122.105	-	59.649.648
BB y SS de Consumo	1.643.748	2.162.334	1.289.457	-	5.095.539
Transferencias Corrientes	320.000				
Cuentas por Pagar		-	-	-	-
Adquisición de Activos	-		-	-	-
Iniciativas de Inversión	158.247.281	160.938.634	30.000.000	-	349.185.915
<b>Gasto Total</b>	<b>181.051.742</b>	<b>181.787.798</b>	<b>51.411.562</b>	<b>0</b>	<b>413.931.102</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	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 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

**TERCER 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	61.329.259	21.275.000	51.411.562	31.192.697				31.192.697
Cartola Banco	61.329.259	21.275.000	26.523.565	56.080.694	6.721.501	31.609.498	-	31.192.697
Diferencias conciliacion Bancaria	0	0	24.887.997	-24.887.997	-	24.887.997	- 24.887.997	- 24.887.997

## 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:

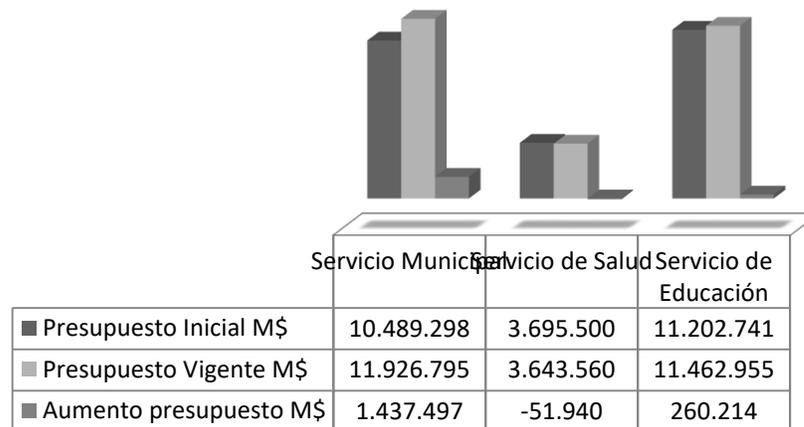
##### ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	10.489.298	11.926.795	9.220.216	8.596.707	2.706.579	77,3	72,1
Servicio de Salud	3.695.500	3.643.560	2.979.687	2.967.708	663.873	81,8	81,5
Servicio de Educación	11.202.741	11.462.955	7.898.705	7.898.705	3.564.250	68,9	68,9
<b>Gasto Total</b>	<b>25.387.539</b>	<b>27.033.310</b>	<b>20.098.608</b>	<b>19.463.120</b>	<b>6.934.702</b>	<b>74,3</b>	<b>72,0</b>

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

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M\$ 1.645.771.- equivalente en un 6.48% mas del presupuesto inicial, el aumento mas significativa, se encuentra en el presupesupuesto municipal y de educación, quienes han sufrido un de \$ 1.437.497.- el primero representando un 13.7% y de M\$ 260.214.- representando un 2.32% mas, análisis según el siguientes cuadro.

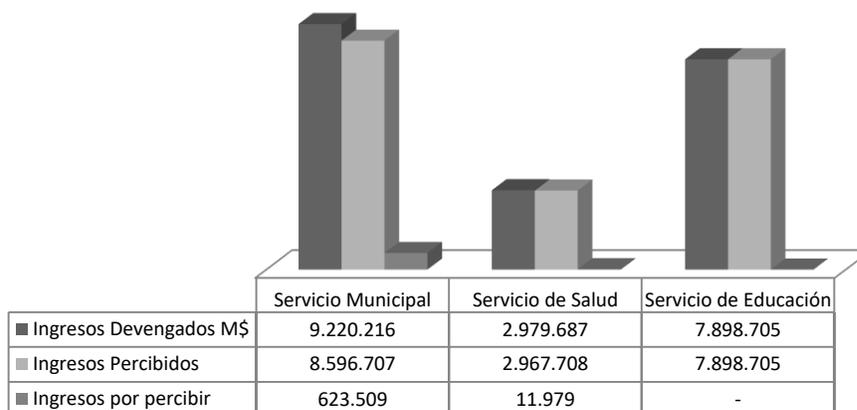
AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Modificación presupuesto M\$	% Variacion
Servicio Municipal	10.489.298	11.926.795	1.437.497	13,70
Servicio de Salud	3.695.500	3.643.560	- 51.940	-1,41
Servicio de Educación	11.202.741	11.462.955	260.214	2,32
<b>Gasto Total</b>	<b>25.387.539</b>	<b>27.033.310</b>	<b>1.645.771</b>	<b>6,48</b>



### Analisis de Ingresos devengados y efectivos:

Respecto a los ingresos se han devengado un total de M\$ **20.098.608.-** lo que representa un 84.9% del presupuesto vigente. Los ingreso efectivos ascienden a M\$ 19.463.120.- lo que representa un 82.2% del presupuesto vigente, quedando por percibir M\$ 635.488.- de lo devengado lo que representa un 2.7%. de los ingresos devengados.

AREA	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	9.220.216	8.596.707	623.509	87,3	81,4
Servicio de Salud	2.979.687	2.967.708	11.979	82,9	82,6
Servicio de Educación	7.898.705	7.898.705	-	82,9	82,9
<b>Gasto Total</b>	<b>20.098.608</b>	<b>19.463.120</b>	<b>635.488</b>	<b>84,9</b>	<b>82,2</b>



## GASTOS:

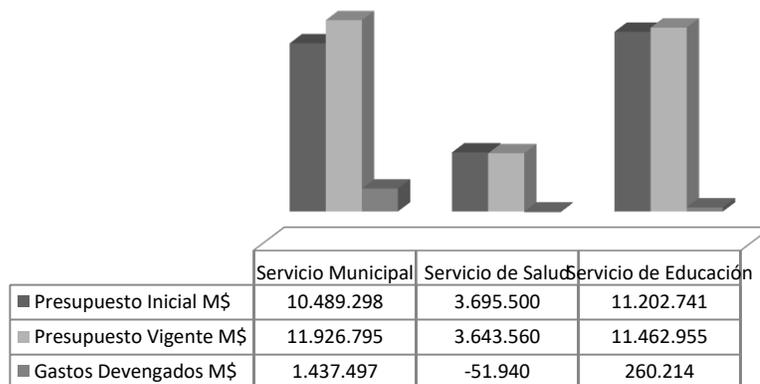
### ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Pagados	Saldo Presupuestario	saldo por Pagar	% dev	% Pagado
Servicio Municipal	10.489.298	11.926.795	7.535.118	7.450.080	4.391.677	85.038	63,2	62,5
Servicio de Salud	3.695.500	3.643.560	2.959.698	2.953.520	683.862	6.178	81,2	81,1
Servicio de Educación	11.202.741	11.462.955	7.913.369	7.841.186	3.549.586	72.183	69,0	68,4
<b>Gasto Total</b>	<b>25.387.539</b>	<b>27.033.310</b>	<b>18.408.185</b>	<b>18.244.786</b>	<b>8.625.125</b>	<b>163.399</b>	<b>68,1</b>	<b>67,5</b>

### Analisis Presupuestario de Egresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M\$ 1.645.771.- equivalente en un 6.48% mas del presupuesto inicial, el aumento mas significativa, se encuentra en el presupuestario municipal y de educación, quienes han sufrido un de \$ 1.437.497.- el primero representando un 13.7% y de M\$ 260.214.- representando un 2.32% mas, análisis según el siguientes cuadro.

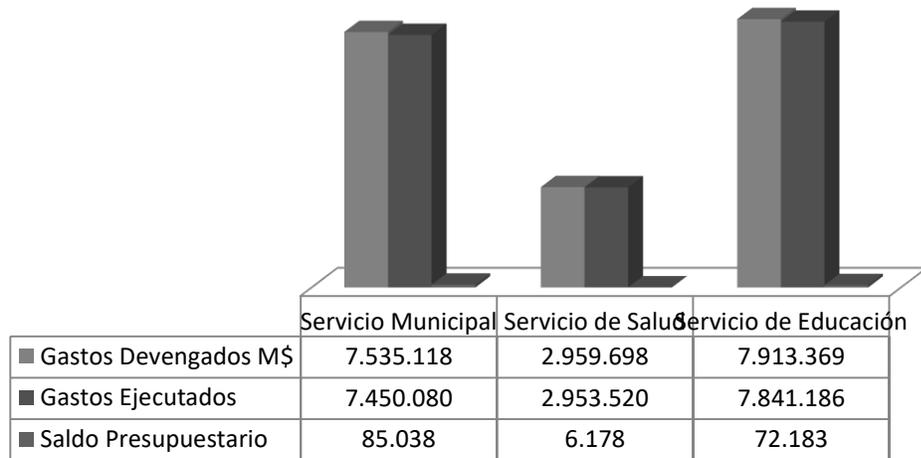
AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Modificacion Presupuesto M\$	% Variación
Servicio Municipal	10.489.298	11.926.795	1.437.497	13,70
Servicio de Salud	3.695.500	3.643.560	- 51.940	-1,41
Servicio de Educación	11.202.741	11.462.955	260.214	2,32
<b>Gasto Total</b>	<b>25.387.539</b>	<b>27.033.310</b>	<b>1.645.771</b>	<b>6,48</b>



**Análisis de Egresos devengados y Pagados:**

Respecto a los gastos se han devengado un total de M\$ **18.408.185.-** lo que representa un 77.7% del presupuesto vigente. Los Egresos efectivos ascienden a M\$ 18.244.786.- lo que representa un 77.1% del presupuesto vigente. Quedando por pagar M\$ 163.399.- lo devengado al 3° trimestre.

AREA	Gastos Devengados M\$	Gastos Pagados	Gastos por Pagar	% dev	% Percb
Servicio Municipal	7.535.118	7.450.080	85.038	71,4	70,6
Servicio de Salud	2.959.698	2.953.520	6.178	82,4	82,2
Servicio de Educación	7.913.369	7.841.186	72.183	83,1	82,3
<b>Gasto Total</b>	<b>18.408.185</b>	<b>18.244.786</b>	<b>163.399</b>	<b>77,7</b>	<b>77,1</b>

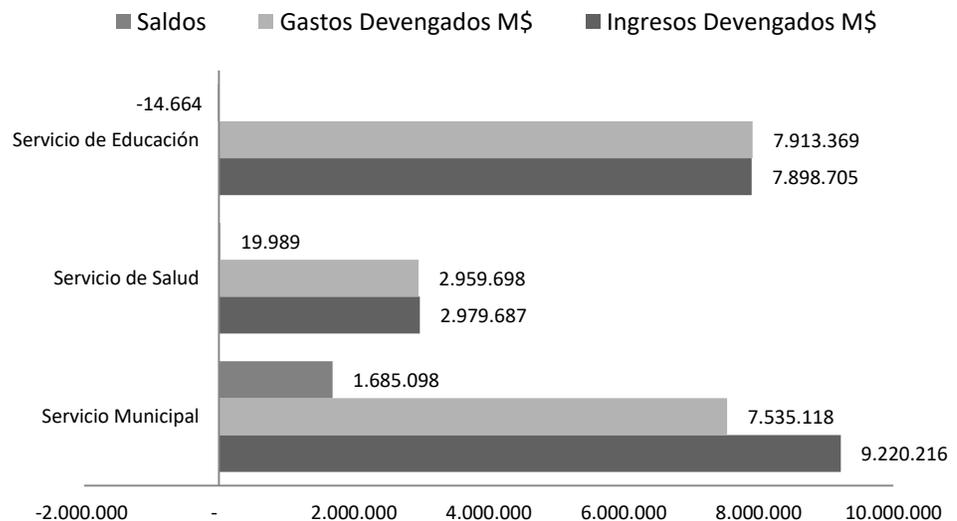


**ANALISIS DE INGRESOS DEVENGADOS VERSUS GASTOS DEVENGADOS**

AREA	Ingresos Devengados M\$	Gastos Devengados M\$	Saldos	% Ingresos Dev.	%Gastos Devengado	% Diferencia
Servicio Municipal	9.220.216	7.535.118	1.685.098	82,48	67,41	15,07
Servicio de Salud	2.979.687	2.959.698	19.989	83,98	83,42	0,56
Servicio de Educación	7.898.705	7.913.369	- 14.664	82,90	83,05	- 0,15
<b>Gasto Total</b>	<b>20.098.608</b>	<b>18.408.185</b>	<b>1.690.423</b>	<b>82,87</b>	<b>75,90</b>	<b>6,97</b>

Al comparar los ingresos devengados de **\$ 20.098.608.-** con los gastos devengados de **\$18.408.185.-** nos arroja saldo a positivo de M\$ 1.690.423.- lo que implica que durante el 3° Trimestre, se gasto menos de lo que ingreso.

Se desprende de lo anterior que en materia de ingresos devengados en los tres servicios se percibio un 82.87% del Presupuesto Vigente y en Gastos Devengados un 75.9% del presupuesto vigente existiendo un menor gasto de un 6.97% entre ingresos y gastos devengados, al 3° Trimestre.

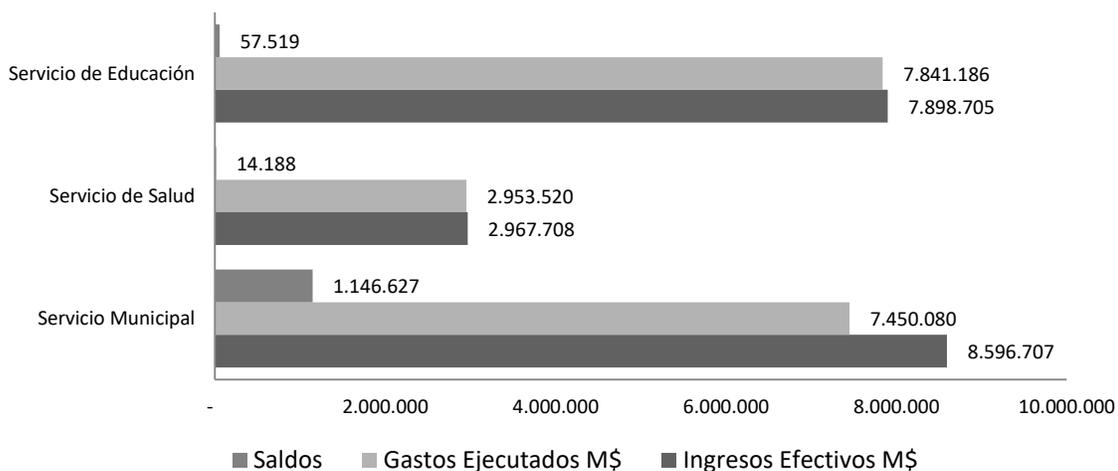


**ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS**

AREA	Ingresos Efectivos M\$	Gastos Pagados	Saldos	% Ingresos Efectivos	%Gastos Ejecutados	% Diferencia
Servicio Municipal	8.596.707	7.450.080	1.146.627	76,90	66,65	10,26
Servicio de Salud	2.967.708	2.953.520	14.188	83,64	83,24	0,40
Servicio de Educación	7.898.705	7.841.186	57.519	82,90	82,30	0,60
<b>Gasto Total</b>	<b>19.463.120</b>	<b>18.244.786</b>	<b>1.218.334</b>	<b>80,25</b>	<b>75,22</b>	<b>5,02</b>

Al comparar los ingresos efectivos de \$ **19.463.120.-** con los gastos ejecutados de \$**18.244.789.-** nos da un saldo de caja afavor de M\$ 1.218.334.- 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 80.25% del Presupuesto Vigente y en Gastos ejecutados o pagados de un 75.22% del presupuesto vigente existiendo un mayor ingreso de un 5.02%, en relación a los ingresos efectivos



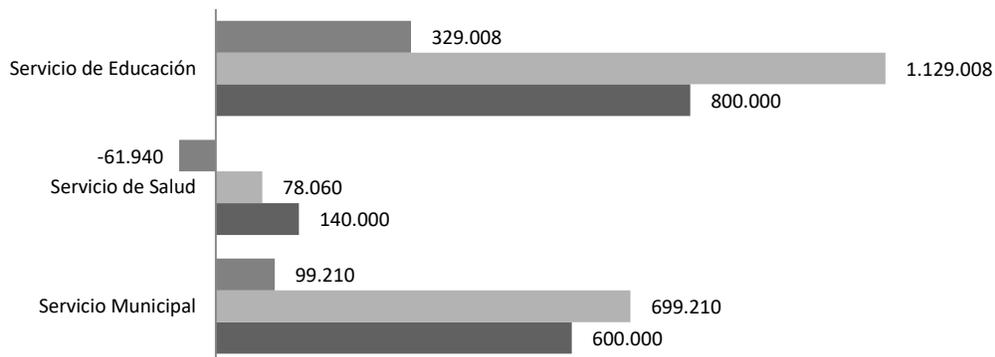
## II. COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES

### 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 implicó 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 Septiembre del 2017 arrojan un saldo de \$ 5.427.894.456.- distribuido de la siguiente manera: Educación \$1.460.182.424.- Salud \$ 546.533.319.- y Municipal de \$ 3.797.063.671.- nontos que incluyen, recursos comprometidos de prorammas y de proyectos de Inversión.

CUENTA CORRIENTE	EDUCACION	SALUD	MUNICIPAL	TOTAL
ORDINARIOS	120.172.590	210.087.230	1.920.491.338	2.250.751.158
EXTERNOS	22.112.944	336.446.089	1.814.954.212	2.173.513.245
SEP	942.011.932		-	942.011.932
FAEP	375.884.958			
OPD			6.550.617	6.550.617
SOCIAL			54.106.330	54.106.330
PLAN REPARACIONES			961.174	961.174
<b>TOTAL</b>	<b>1.460.182.424</b>	<b>546.533.319</b>	<b>3.797.063.671</b>	<b>5.427.894.456</b>

Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamenros se encuentran en las cuentas denominadas Fondor Ordinarios, con un total disponible de \$ 2.250.751.158.- arrojando los siguientes saldos, conforme de cada departamento: Educación \$ 120.172.590.- Salud \$ 210.087.230.- y Municipal de **\$1.920.491.338.-** En el caso municipal, al monto indicado se deden descontar el monto de **\$ 490.261.140.-** corresponden a recursos de proyectos, programas o externos como se le denominan, quedando la cuenta recursos ordinarios que corresponde a los ingresos propios o del Fondo Comun Municipal y que son para gastos o inversión propia de la municipalidad, el monto de a **\$ 1.430.230.198.-** conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas (S), mediante Resumen Ejecutivo al 30 de septiembre del 2017, es preciso recalcar que estos recursos por **\$ 490.261.140.-** no se pueden utilizar para otros fines, no obstante de estar en la cuenta recursos ordinarios, debiendo la Dirección de Administración y Finanzas velar por mantener los saldos que corresponden. Los recursos de libre disposición real, de la mencionada cuenta municipal ascienden se reitera ascienden a \$ 1.430.230.198.- al 3° trimestre del 2017.

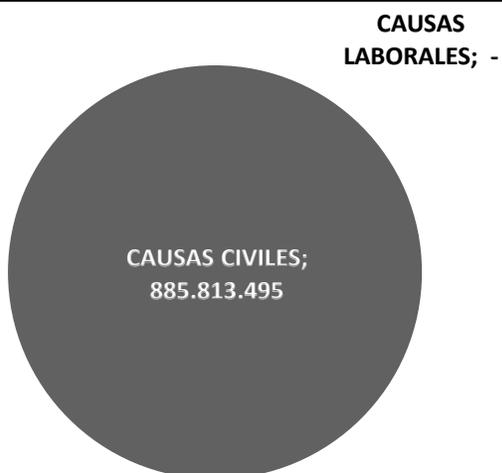
### III. ANALISIS DE LOS PASIVOS CONTINGENTES

#### 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° 738 del 27 del 17 Octubre 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 \$ 885.813.495.- Se debe señalar que dichas demandas se encuentran ejecutoriada.- las deudas ejecutoriadas corresponden a: Demarco, que asciende a de \$ 871.402.399.- equivalente a 32.689,6974 UF, al 30 de Septiembre del 2017. Y cobro ejecutivo por \$ 14.411.096.-
- Demandas Laborales corresponden a dos una ejecutoriada y la otra no.

CAUSAS	NO EJECUTORIADAS		EJECUTORIADAS		TOTALES	
	N°	MONTO	N°	MONTO	N°	MONTO
CIVILES	55	-	2	885.813.495	57	885.813.495
LABORALES	3	0	-	-	3	-
PENALES					-	-
CAUSAS COBRANZA			-	-	-	-
REC. PROTEC.					-	-
<b>TOTAL</b>	<b>58</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>885.813.495</b>	<b>60</b>	<b>885.813.495</b>



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

La deuda contable informada de las tres áreas asciende a \$ 163.399.666.- monto que se debe incorporar las demandas ejecutoriadas civiles y laborales, de los cuales existe el devengamiento del gastos el monto se eleva a \$ 885.813.495.- mas deuda por perfeccionamiento de \$ 10.000.000.- 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 \$ 1.145.894.761.- 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	85.037.923	6.178.627	72.183.116	163.399.666
Deuda sin Orden de Compra	-	-	-	-
Demandas ejecutoriadas	885.813.495	-	-	885.813.495
Deuda Perfeccionamiento			10.000.000	10.000.000
Deuda Previsional sin multas ni intereses	-	74.109.879	12.571.721	86.681.600
<b>Totales DEUDAS DEVENGADAS</b>	<b>970.851.418</b>	<b>80.288.506</b>	<b>94.754.837</b>	<b>1.145.894.761</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.

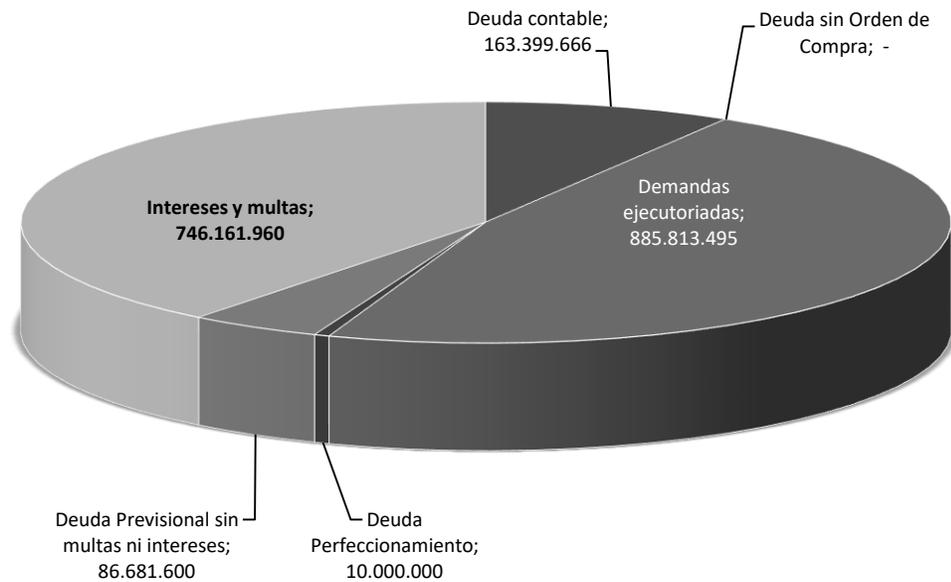
<b>DE EJECUCION INMEDIATA:</b>	\$ 1.145.894.761.-
<b>DE EJECUCION INCIERTA:</b> Judiciales sin sentencia y salud	\$ 746.161.960.-
<b>TOTAL ADEUDADO</b>	<b>\$ 1.892.056.721.-</b>



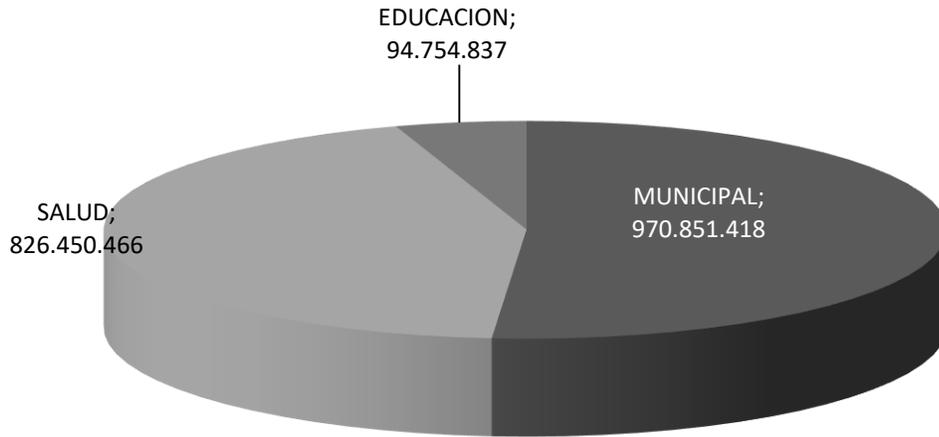
DETALLE PASIVOS	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL
Deuda contable	85.037.923	6.178.627	72.183.116	163.399.666
Deuda sin Orden de Compra	-	-	-	-
Demandas ejecutoriadas	885.813.495	-	-	885.813.495
Deuda Perfeccionamiento			10.000.000	10.000.000
Deuda Previsional sin multas ni intereses	-	74.109.879	12.571.721	86.681.600
Intereses y multas		746.161.960		746.161.960
Demandas ejecutoriadas	-			-
<b>totales</b>	<b>970.851.418</b>	<b>826.450.466</b>	<b>94.754.837</b>	<b>1.892.056.721</b>

### TOTAL DEUDA MUNICIPAL Y SERVICIOS TRASPASADOS

SEGÚN NATURALEZA DE LA DEUDA AL 30 Septiembre del 2017



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



## **IV. CERTIFICACIONES**

- a) Se adjunta certificado N° 66/2017 del Director de Administración y Finanzas Municipal (S), que certifica, que el Municipio al 30 de Septiembre del 2017, no posee deudas previsionales del Personal municipal, sean estos Planta, contrata, con tratos Código del Trabajo.
- b) Se adjunta certificado N° 66/2017 del Director de Administración y Finanzas Municipal, en la que certifica, que el municipio al 30 de Septiembre del 2017, se encuentra al día con los pagos al Fondo Común Municipal.
- c) Se adjunta Certificado N° 67/2017, del Dirección de Administración y Finanzas Municipal, en el que señala que los Pasivos correspondientes al 3° trimestre del 2017, es decir al 30 de Septiembre del 2017, se elevan a **\$85.037.923.-**
- d) Se adjunta certificado S/N° 2017 del Jefe de Finanzas DAEM, en la que certifica que registra deuda por concepto de la asignación de perfeccionamiento, 30 de Septiembre del 2017. Por \$ 10.000.000.-
- e) Se adjunta Certificado S/N° 2017, emitido por el Jefe de Finanzas DAEM, en la que certifica que el Departamento de Educación al 30 de Septiembre del 2017, posee una deuda presunta por previsión de \$ 12.571.721.-
- f) Se adjunta Certificado S/N° 2017, emitido por el Jefe de Finanzas DAEM, en la que certifica que el departamento al 30 de Septiembre del 2017, posee una deuda devengada de **\$ 72.183.116.-**
- g) Se adjunta Certificado N°10/2017, emitido por la Jefe de Finanzas Salud , en la que certifica que el Departamento de Salud al 30 de Septiembre del 2017, 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° 12/2017 emitido por la Jefe de Finanzas Salud, en la que certifica que el Departamento de Salud, al 30 de Septiembre del 2017, posee una deuda **\$ 6.178.627.-** 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 3° 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 3º 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 82.87% de lo presupuestado, y los gastos devengados un 75.90 del mismo presupuesto. Lo que provoca al 3º trimestre un superhabit de un 6.97%. Equivalente a \$ 1.690.423.-
- II. En cuanto a los ingresos percibidos alcanzan una recaudación de un 80.25% de lo presupuestado, y los gastos ejecutados en un 75.22% del mismo presupuesto. Generandose superhabit de un 5.02%, equivalente a M\$ 1.218.334.-
- III. Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondos Ordinarios, con un total disponible de \$ 2.250.751.158.- arrojando los siguientes saldos, conforme de cada departamento: Educación \$ 120.172.590.- Salud \$ 210.087.230.- y Municipal de \$1.920.491.338.- En el caso municipal, al monto indicado se deben descontar el monto de \$ 490.261.140.- corresponden a recursos de proyectos, programas o externos como se le denominan, quedando la cuenta recursos ordinarios que corresponde a los ingresos propios o del Fondo Común Municipal y que son para gastos o inversión propia de la municipalidad, el monto de a \$ 1.430.230.198.- conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas (S), mediante Resumen Ejecutivo al 30 de septiembre del 2017, es preciso recalcar que estos recursos por \$ 490.261.140.- no se pueden utilizar para otros fines, no obstante de estar en la cuenta recursos ordinarios, debiendo la Dirección de Administración y Finanzas velar por mantener los saldos que corresponden. Los recursos de libre disposición real, de la mencionada cuenta municipal ascienden se reitera ascienden a \$ 1.430.230.198.- al 3º trimestre del 2017.
- IV. La deuda municipal al 30 de Septiembre 2017, alcanza a \$ **1.892.721.-** la cual podemos dividir de ejecución inmediata por \$ **1.145.894.761.-** y de ejecución incierta referida demandas civiles y laborales no ejecutadas y deuda de Fonasa más multas e intereses de \$ **746.161.960.-**

- 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	11.693.482	22.843.641	27.747.479	6.789.644				6.789.644
Cartola Banco	11.693.482	22.703.283	27.747.479	6.649.286	140.358	-	-	6.789.644

**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	61.329.259	21.275.000	51.411.562	31.192.697				31.192.697
Cartola Banco	61.329.259	21.275.000	26.523.565	56.080.694	6.721.501	31.609.498	-	31.192.697

- 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 3° 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.-

