

INFORME

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

4° 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 4º 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

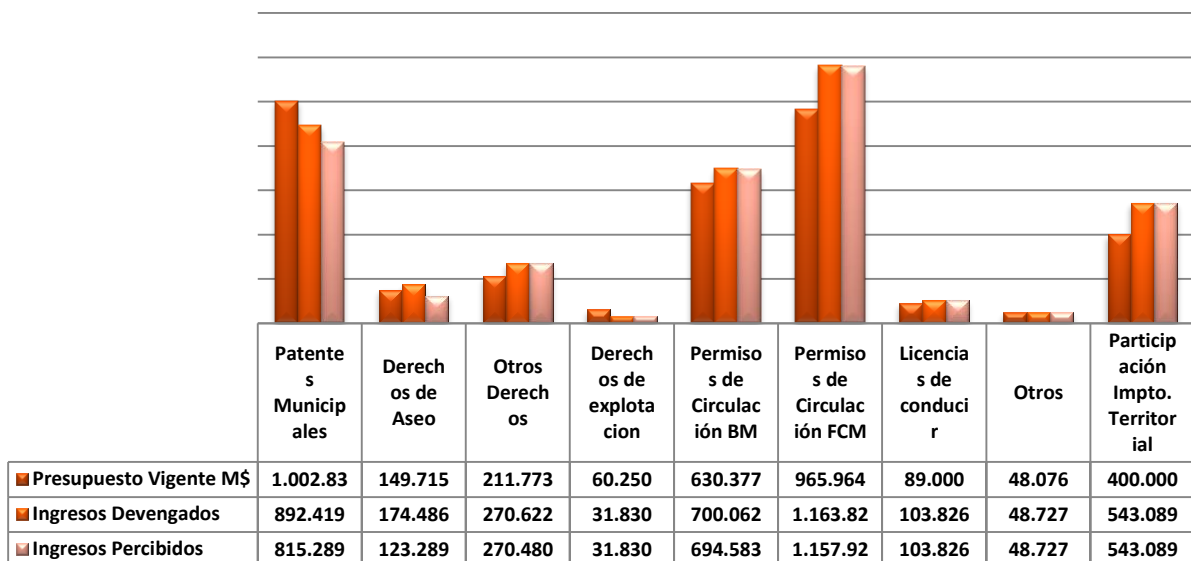
I INGRESOS

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 4° Trimestre del 2017, representan un 106.5% de los ingresos devengados, representando un margen superior de un 6.5 % a lo proyectado, cifra que representa M\$ 3.789.034, al 4° trimestre. Es preciso señalar que al realizar el balance final debe ajustarse el presupuesto vigente a los ingresos epercibidos, en el Balance figuran M\$ 370.893.- de mayores ingresos.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup.	%
Patentes Municipales	1.002.838	892.419	815.289	110.419	81,3%
Derechos de Aseo	149.715	174.486	123.289	- 24.771	82,3%
Otros Derechos	211.773	270.622	270.480	- 58.849	127,7%
Derechos de explotación	60.250	31.830	31.830	28.420	52,8%
Permisos de Circulación BM	630.377	700.062	694.583	- 69.685	110,2%
Permisos de Circulación FCM	965.964	1.163.825	1.157.921	- 197.861	119,9%
Licencias de conducir	89.000	103.826	103.826	- 14.826	116,7%
Otros	48.076	48.727	48.727	- 651	101,4%
Participación Impto. Territorial	400.000	543.089	543.089	- 143.089	135,8%
Total ingresos	3.557.993	3.928.886	3.789.034	- 370.893	106,5%
Ingresos Totales	11.990.161	12.293.515	11.698.811	- 303.354	97,6%



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	97.720	97.720	- 26.720	137,6
DE OTRAS ENTIDADES PUBL	-	11.900	11.900	-	-
Total Ingr. Por Transf.	342.898	352.888	352.888	- 9.990	102,9
Ingresos Totales	11.990.161	12.293.515	11.698.811	- 303.354	97,6%

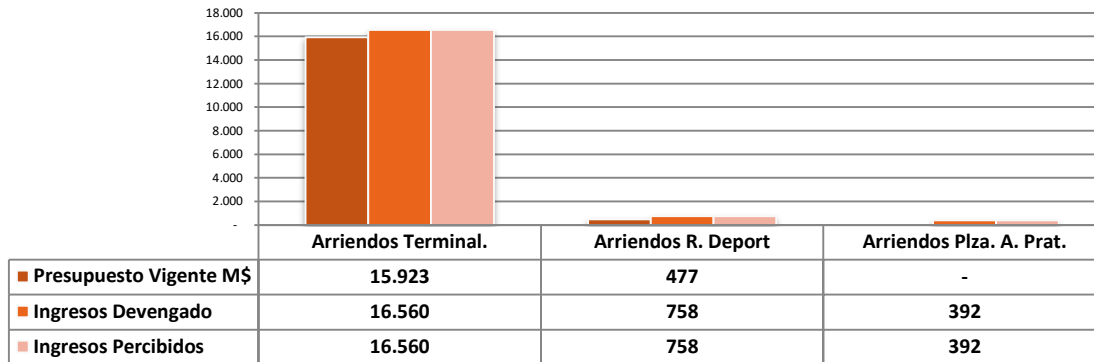
El monto total recaudado por transferencias al 4º trimestre es de **M\$ 352.888.-** cifra que representa el 102.9% del presupuestado vigente. Dichos ingresos de la subdere corresponden a: Compensación predios excentos; precenso y bono empresa aseo, entre otros. Es imprescindible, al terminar el ejercicio presupuestario, ajustar el presupuesto vigente a los ingresos percibidos en M\$9.990.-

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	16.560	16.560	- 637	104,0
Arriendos R. Deport	477	758	758	- 281	158,9
Arriendos Plza. A.	-	392	392	- 392	
Total Rentas	16.400	17.710	17.710	- 1.310	108,0
Ingresos Totales	11.990.161	12.293.515	11.698.811	- 303.354	97,6%

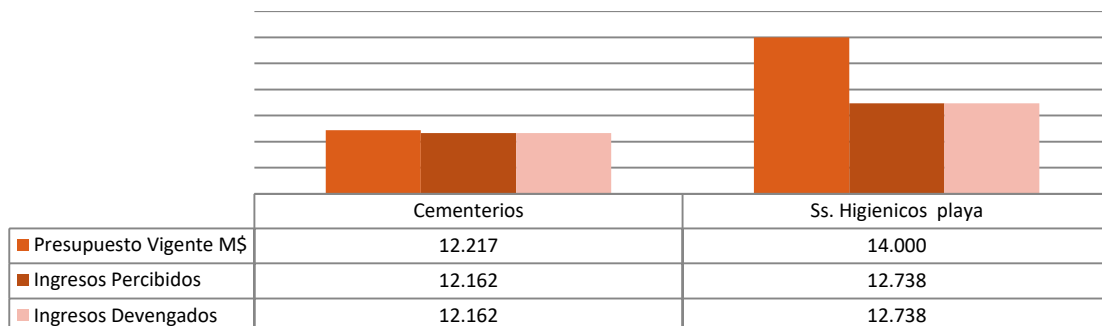
Al 4º trimestre del año 2017, podemos señalar que conforme a lo presupuestado se percibió un 108% del presupuesto, ello representa un valor superior a lo presupuestado. Es imprescindible, al terminar el ejercicio presupuestario, ajustar el presupuesto vigente a los ingresos percibidos en M\$1.310.- se reitera que se debe actualizar la ordenanza de recintos deportivos por cuanto ha ingresado un nuevo recinto el cual se encuentra operativo y su uso debe reglamentarse conforme a la ordenanza, debiendo funcionarios municipales, recaudar los ingresos generados, llevar un registro de usos de las dependencias y registros como comprobantes de ingresos debidamente foliados y numerados correlativamente, debiendo dar cuenta diariamente a tesorería de los ingresos recaudados para su ingreso a la cuenta corriente, y su respectiva contabilización.



4.- Ingresos de Operación 115-07

Comprende los ingresos provenientes de la venta de bienes y/o servicios que son consecuencia de la actividad propia de cada organismo del sector público, o ventas incidentales relacionadas con las actividades sociales o comunitarias habituales de los ministerios y otras reparticiones de gobierno. 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	12.162	12.162	55	99,5
Ss. Higienicos playa	14.000	12.738	12.738	1.262	91,0
Total Rentas	26.217	24.900	24.900	1.317	95,0
Ingresos Totales	11.990.161	12.293.515	11.698.811	- 303.354	97,6%



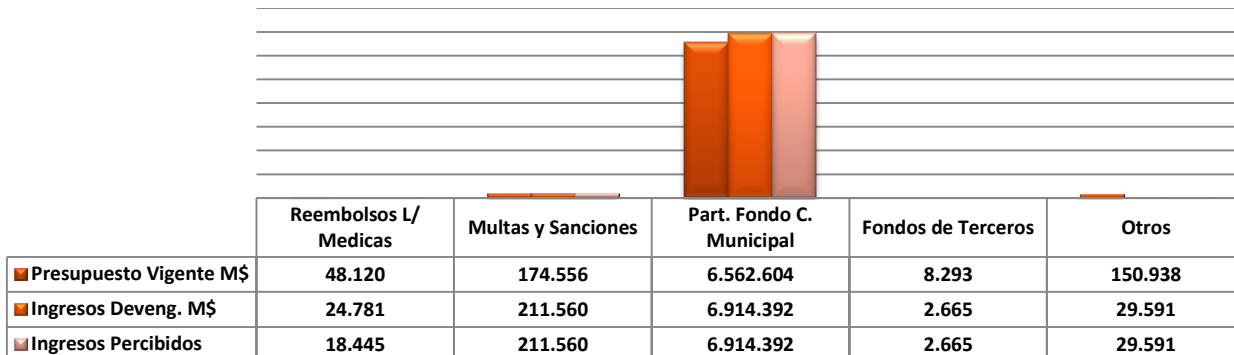
5.- Otros Ingresos Corrientes 115.08

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

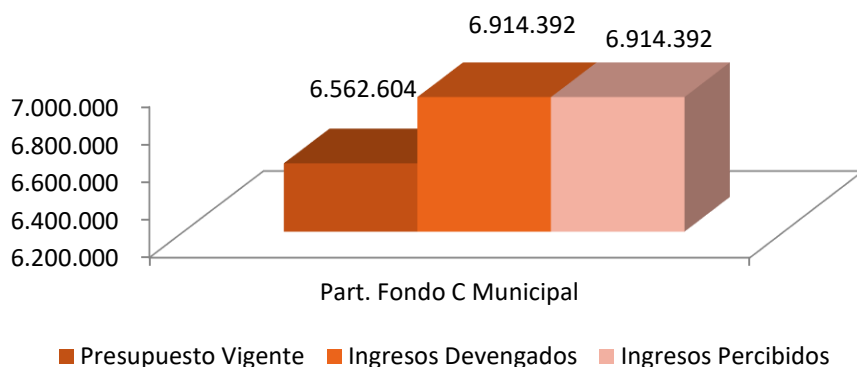
Item	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	48.120	24.781	18.445	23.339	38,3
Multas y Sanciones	174.556	211.560	211.560	- 37.004	121,2
Part. Fondo C. Municipal	6.562.604	6.914.392	6.914.392	- 351.788	105,4
Fondos de Terceros	8.293	2.665	2.665	5.628	32,1
Otros	150.938	29.591	29.591	121.347	19,6
Total Ingresos Corriente	6.944.511	7.182.989	7.176.653	- 238.478	103,3
Ingresos Totales	11.990.161	12.293.515	11.698.811	- 303.354	97,6%

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a M\$ 7.176.653.- y representan un 103.3% del total del presupuesto vigente. Lo percibido por Fondo Comunal Municipal correspondió a M\$ 6.914.392.- que representa un 105.4% del presupuesto vigente, lo que implica que nos encontramos dentro de lo presupuestado. Es imprescindible, al terminar el ejercicio presupuestario, ajustar el presupuesto vigente a los ingresos percibidos aumentándolos en M\$ 238.478.- Se debe señalar que el FCMM, tuvo un mayor ingreso a lo presupuestado en \$ 351.788.- lo que implicó que el presupuesto fue en este ítems fue muy ajustado.

OTROS INGRESOS CORRIENTES



PARICIPACION FONDO COMUN MUNICIPAL



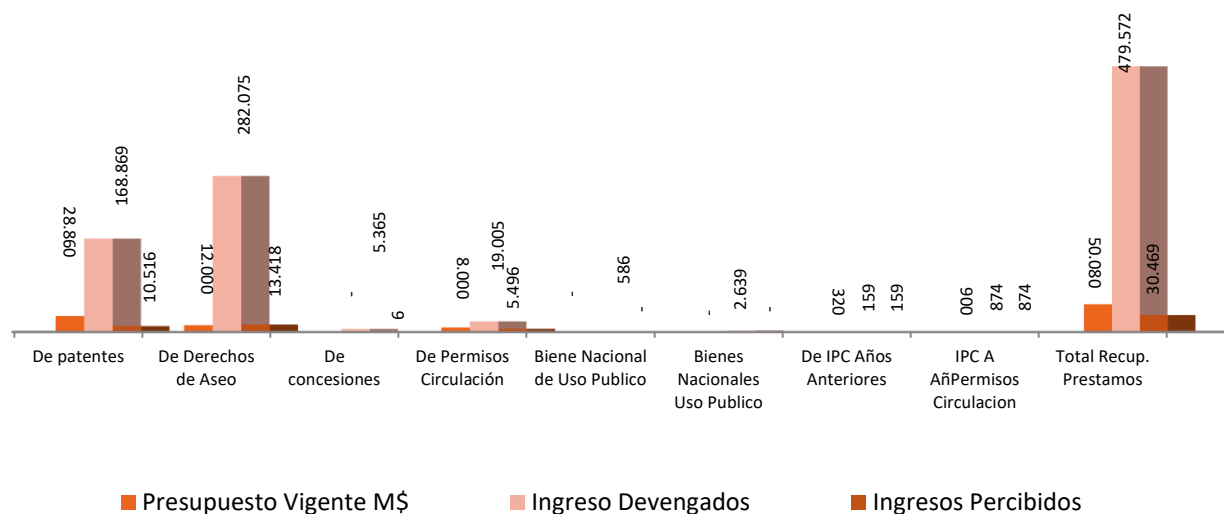
6.- Recuperación de Prestamos 115.12

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	168.869	10.516	- 140.009	36,4%
De Derechos de Aseo	12.000	282.075	13.418	- 270.075	111,8%
De concesiones	-	5.365	6	- 5.365	0,0%
De Permisos Circulación	8.000	19.005	5.496	- 11.005	68,7%
Bienes Nacionales Uso	-	2.639	-	- 2.639	0,0%
De IPC Años Anteriores	320	159	159	161	49,7%
IPC A AñPermisos Circulacion	900	874	874	26	97,1%
Total Recup. Prestamos	50.080	478.986	30.469	- 428.906	60,8%
Ingresos Totales	11.990.161	12.293.515	11.698.811	- 303.354	97,6%

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\$ 478.986.- correspondiente a lo cargado por los distintos departamentos, de dicho devengamiento tan solo se ha recuperado un 6.36%, 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.

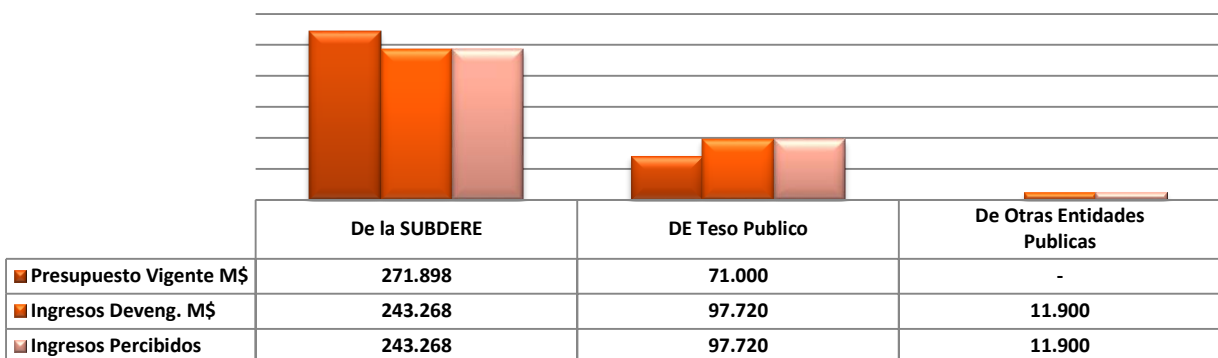
Recuperación de Prestamos



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	271.898	243.268	243.268	28.630	89,47
DE Teso Publico	71.000	97.720	97.720	- 26.720	137,63
De Otras Entidades	-	11.900	11.900	- 11.900	#¡DIV/0!
TOTAL	342.898	352.888	352.888	- 9.990	102,91



9. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

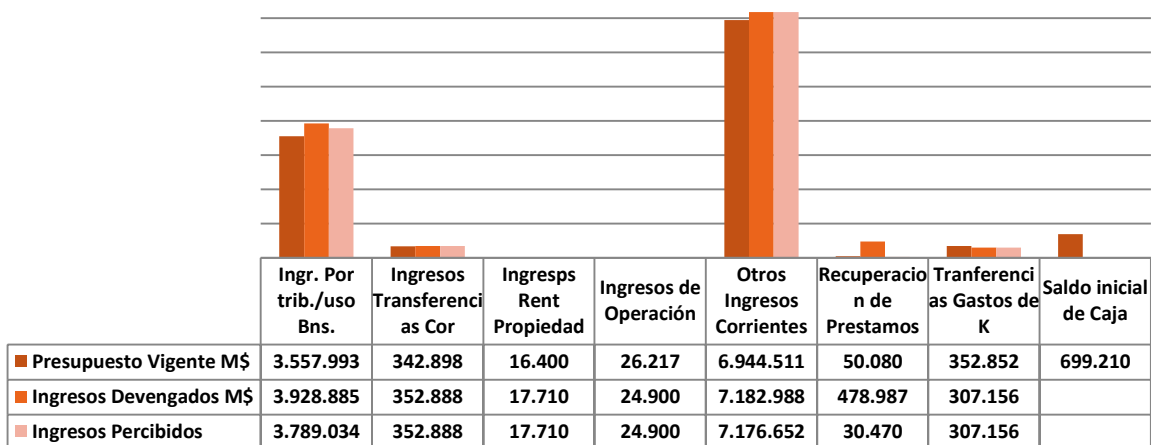
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera. Se debe precisar que el Saldo inicial fue ajustado al saldo real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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	699.210	-	-	-	-
Total Saldo Inicial Caja	699.210	-	-	-	-
Ingresos Totales	11.990.161	12.293.515	11.698.811	- 303.354	97,6%

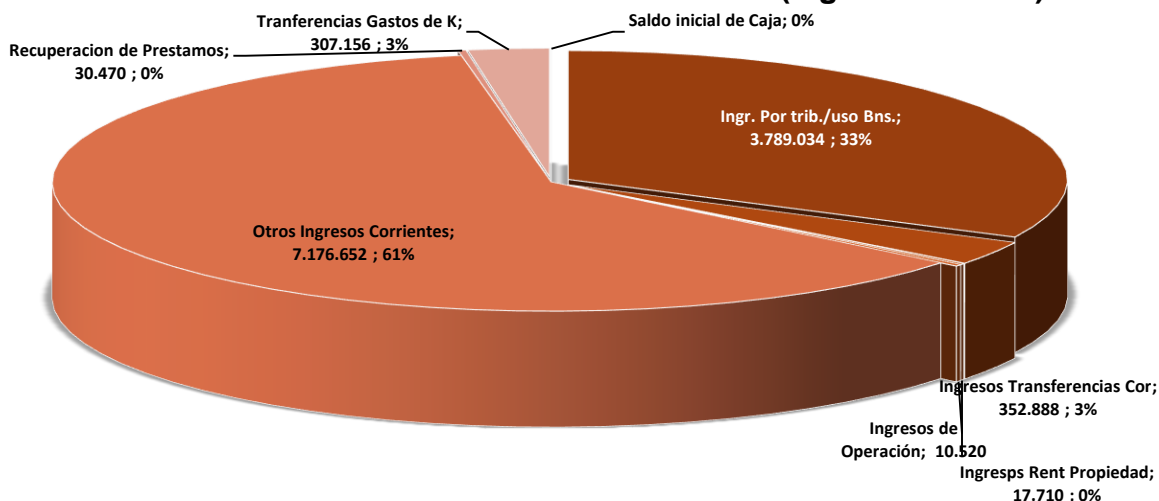
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingr. Por trib./uso Bns.	3.557.993	3.928.885	3.789.034	- 370.892	106,49
Ingresos Transferencias	342.898	352.888	352.888	- 9.990	102,91
Ingresps Rent Propiedad	16.400	17.710	17.710	- 1.310	107,99
Ingresos de Operación	26.217	24.900	24.900	1.317	94,98
Otros Ingresos Corrientes	6.944.511	7.182.988	7.176.652	- 238.477	103,34
Recuperacion de	50.080	478.987	30.470	- 428.907	60,84
Tranferencias Gastos de K	352.852	307.156	307.156	45.696	87,05
Saldo inicial de Caja	699.210			699.210	-
Ingresos Totales	11.990.161	12.293.514	11.698.810	-303.353	97,57

COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA MUNICIPAL

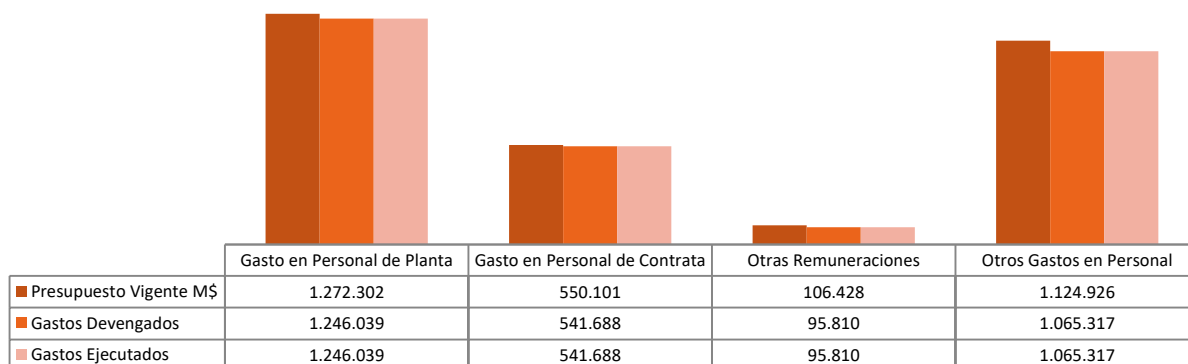
1.- Recursos Humanos 215.21

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\$ 2.948.854.-** lo que representa un 96.6%, del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuest o Vigente	Gastos Devengado	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	1.272.302	1.246.039	1.246.039	26.263	97,9
Gasto en Personal de Contrata	550.101	541.688	541.688	8.413	98,5
Otras Remuneraciones	106.428	95.810	95.810	10.618	90,0
Otros Gastos en Personal	1.124.926	1.065.317	1.065.317	59.609	94,7
Total Gastos Rec Humano	3.053.757	2.948.854	2.948.854	104.903	96,6
Gasto Total	11.990.161	10.578.488	10.528.437	1.411.673	87,8

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal municipal, se han ejecutado un 97.9% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 98.5% del total presupuestado. Las otras remuneraciones referida a los honorarios, Remuneraciones del Código del Trabajo y reemplazos, se eleva al 90.0%. Los otros gastos en personal se encuentran en un 94.7% del gasto proyectado, cifra razonable al tercer trimestre (ver gráfico siguiente).

**Comportamiento de Gastos en Personal
Gasto Reales v/s Presupuesto 4° Trimestre 2017**

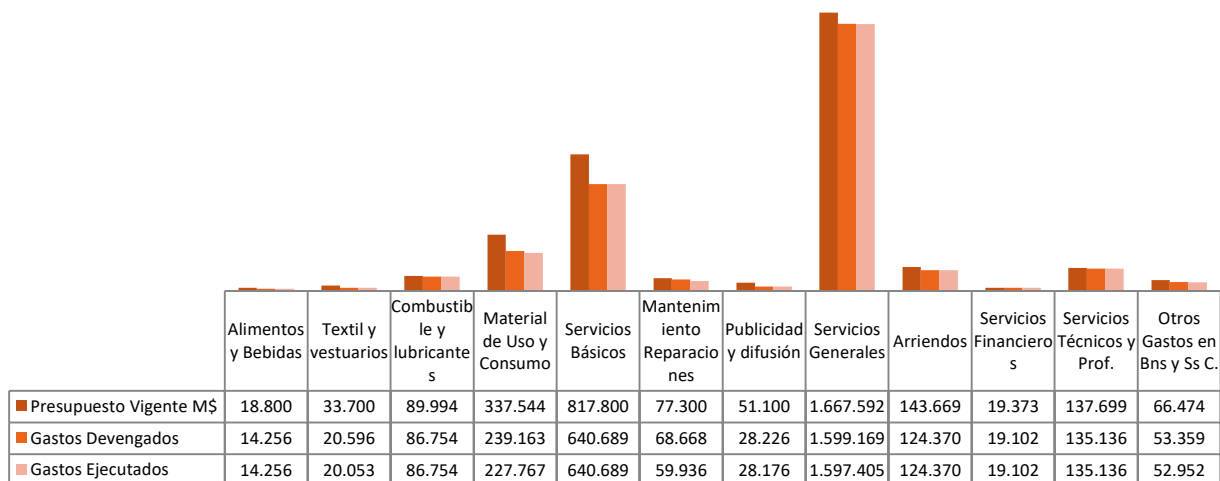


2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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 \$ **3.006.596.-** y correspondió al 86.9% del total de Gastos Presupuestados, para el 4° trimestre. Gasto que se encuentra por sobre bajo de lo proyectado.

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Alimentos y Bebidas	18.800	14.256	14.256	4.544	75,8
Textil y vestuarios	33.700	20.596	20.053	13.104	59,5
Combustible y lubricantes	89.994	86.754	86.754	3.240	96,4
Material de Uso y Consumo	337.544	239.163	227.767	98.381	67,5
Servicios Basicos	817.800	640.689	640.689	177.111	78,3
Mantenimiento Reparaciones	77.300	68.668	59.936	8.632	77,5
Publicidad y difusión	51.100	28.226	28.176	22.874	55,1
Servicios Generales	1.667.592	1.599.169	1.597.405	68.423	95,8
Arriendos	143.669	124.370	124.370	19.299	86,6
Servicios Financieros	19.373	19.102	19.102	271	98,6
Servicios Técnicos y Prof.	137.699	135.136	135.136	2.563	98,1
Otros Gastos en Bns y Ss C.	66.474	53.359	52.952	13.115	79,7
Total BB y SS de Consumo	3.461.045	3.029.488	3.006.596	431.557	86,9
Gasto Total	11.990.161	10.578.488	10.528.437	1.411.673	87,8



3.- Prestaciones de Seguridad Social 215.23

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

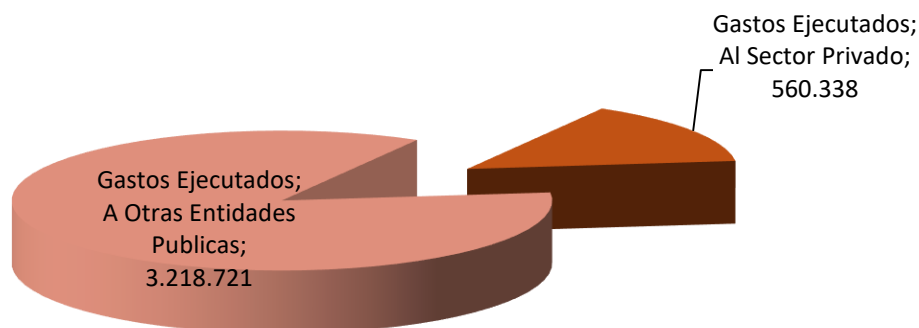
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	-	-	-	-	-
Total Prestaciones	-	-	-	-	-
Gasto Total	11.990.161	10.578.488	10.528.437	1.411.673	87,8

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	626.834	560.338	560.338	66.496	89,4
A Otras Entidades Publicas	3.606.112	3.218.721	3.218.721	387.391	89,3
Total transferencias	4.232.946	3.779.059	3.779.059	453.887	89,3
Gasto Total	11.990.161	10.578.488	10.528.437	1.411.673	87,8

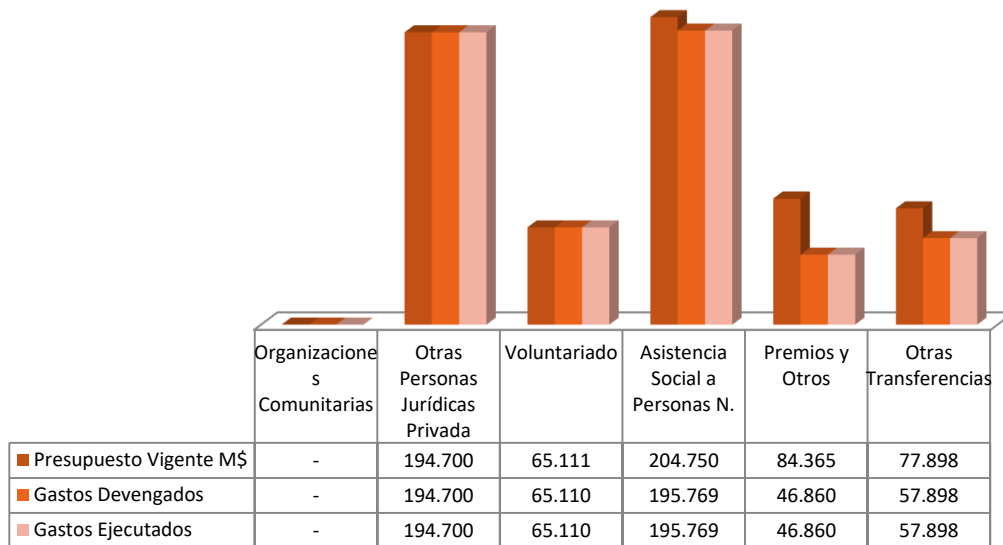
DISTRIBUCION DE LAS TRANSFERENCIAS AL 4° TRIMESTRE



Composición de las Transferencias Externas – Sector Privado

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Organizaciones Comunitarias	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Otras Personas Jurídicas Privada	194.700	194.700	194.700	-	100,00
Voluntariado	65.111	65.110	65.110	1	100,00
Asistencia Social a Personas N.	204.750	195.769	195.769	8.981	95,61
Premios y Otros	84.365	46.860	46.860	37.505	55,54
Otras Transferencias	77.898	57.898	57.898	20.000	74,33
Total Transf. Al Sector Privado	626.824	560.337	560.337	66.487	89,39
Total Transf. A Entidades	3.606.112	3.218.721	3.218.721	757.470	89,26
Total transferencias	4.232.936	3.779.058	3.779.058	453.878	89,28
Gasto Total	11.990.161	10.578.488	10.528.437	1.411.673	87,8

CUADRO DE TRANSFERENCIAS EXTERNAS

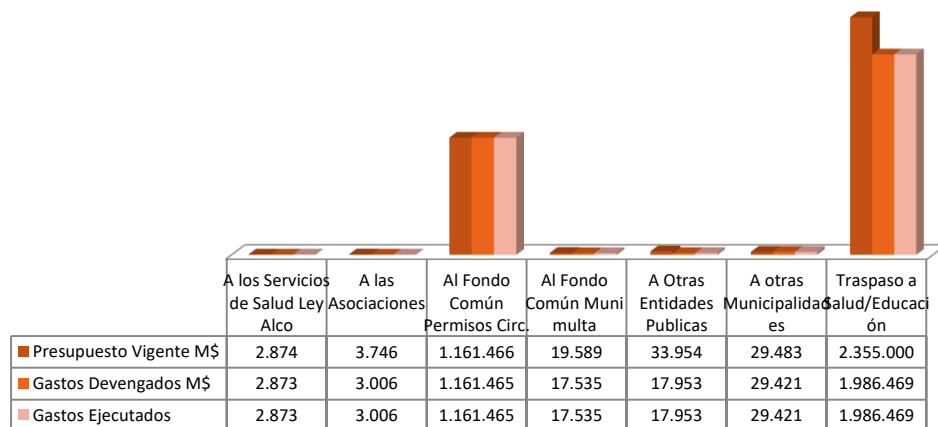


Durante el 4° trimestre se observa que se transfirieron al sector Privado M\$ 560.337.- que representa un 89.39% que esta dentro de lo presupuestado

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	2.874	2.873	2.873	1	100,0
A las Asociaciones	3.746	3.006	3.006	740	80,2
Al Fondo Común Permisos Circ.	1.161.466	1.161.465	1.161.465	1	100,0
Al Fondo Común Muni multa	19.589	17.535	17.535	2.054	89,5
A Otras Entidades Publicas	33.954	17.953	17.953	16.001	52,9
A otras Municipalidades	29.483	29.421	29.421	62	99,8
Traspaso a Salud/Educación	2.355.000	1.986.469	1.986.469	368.531	84,4
Total Transf Otras Ent Publicas	3.606.112	3.218.722	3.218.722	387.390	89,3
Total Transf. Sector Privado	626.824	560.338	560.338	387.390	89,4
Total transferencias	4.232.936	3.779.060	3.779.060	774.780	89,3
Gasto Total	11.990.161	10.578.488	10.528.437	1.411.673	87,8

CUADRO COMPARATIVO DE LOS TRANSFERENCIAS INTERNAS Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados (4º Trimestre)

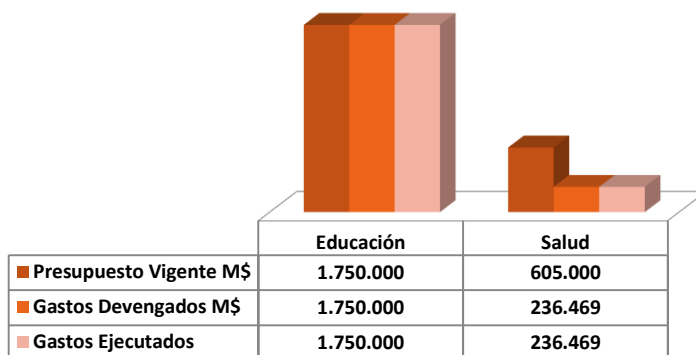


Durante el 4º trimestre evaluado se observa que se transfirieron a otras entidades publicas la suma de M\$ 1.986.469.- lo que equivale a un 84.4 del Total Presupuestado para el año.

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 4º trimestre, se traspaso un 84.35% del presupuesto vigente, al educación se traspaso el 100 % de lo presupuestado y a Salud un 39,9%.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Educación	1.750.000	1.750.000	1.750.000	-	100,00
Salud	605.000	236.469	236.469	368.531	39,09
Traspaso a Salud/Educación	2.355.000	1.986.469	1.986.469	368.531	84,35
Total Transf Otras Ent Publicas	3.606.112	3.218.721	3.218.721	387.391	89,26
Total Transf. Sector Privado	626.824	560.338	560.338	66.486	89,4
Total transferencias	4.232.936	3.779.059	3.779.059	453.877	89,3
Gasto Total	11.990.161	10.578.488	10.528.437	1.411.673	87,8



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

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

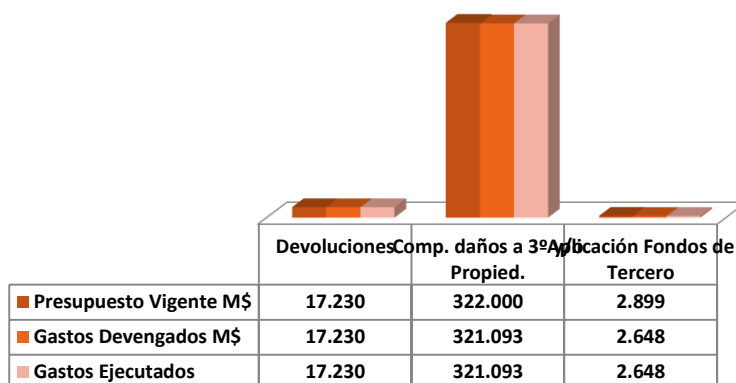
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Impuestos	-	-	-	-	-
Cuentas por Pagar I. al Fisco	-	-	-	-	-
Gasto Total	11.990.161	10.578.488	10.528.437	1.411.673	87,8

6.- Otros Gastos Corrientes 215.26

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Devoluciones	17.230	17.230	17.230	-	100,0
Comp. daños a 3º y/o Propied.	322.000	321.093	321.093	907	99,7
Aplicación Fondos de Tercero	2.899	2.648	2.648	251	91,3
Total Otros Gast, Corrientes	342.129	340.971	340.971	1.158	99,7
Gasto Total	11.990.161	10.578.488	10.528.437	1.411.673	87,8

Se debe precisar que la cuenta tiene una ejecución de un 99.7%, ello se debe por cuanto por fines de estrategia judicial la cuenta cumplimiento de sentencias ejecutoriadas se encuentra sin presupuesto, situación que debe corregirse por cuanto el presupuesto debe contemplar todos los compromisos en especial de aquellas sentencias ejecutoriadas en contra del municipio que generan la obligación de su pago.

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 4º Trimestre 2017

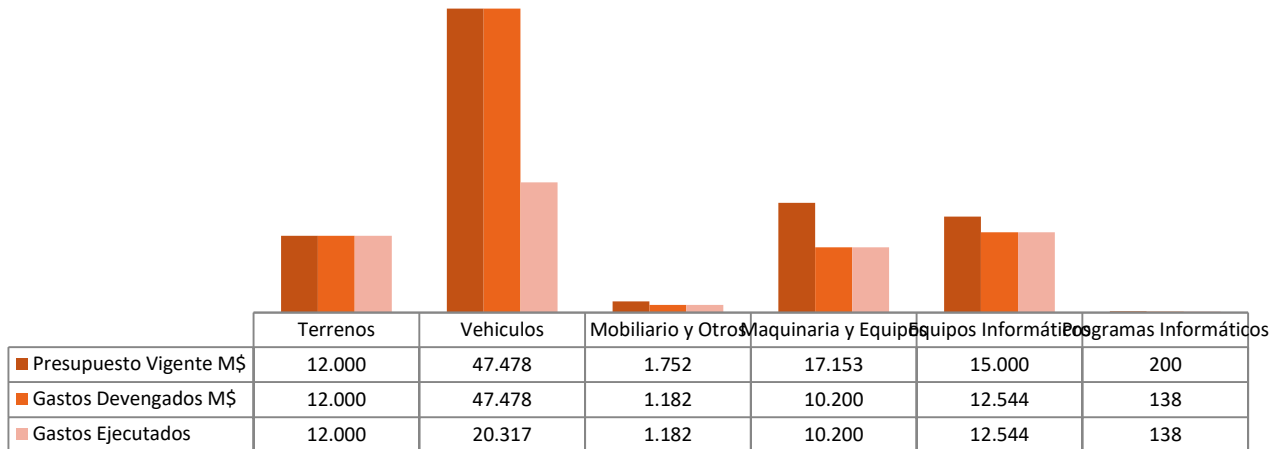


7.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes. La ejecución del gasto se eleva a un 60.2% de lo presupuestado.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Terrenos	12.000	12.000	12.000	-	100,0
Vehiculos	47.478	47.478	20.317	-	
Mobiliario y Otros	1.752	1.182	1.182	570	67,5
Maquinaria y Equipos	17.153	10.200	10.200	6.953	59,5
Equipos Informáticos	15.000	12.544	12.544	2.456	83,6
Programas Informáticos	200	138	138	62	69,0
Total Activos no Fina	93.583	83.542	56.381	10.041	60,2
Gasto Total	11.990.161	10.578.488	10.528.437	1.411.673	87,8

**Adquisición de Activos No Financieros
Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados
4° 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.

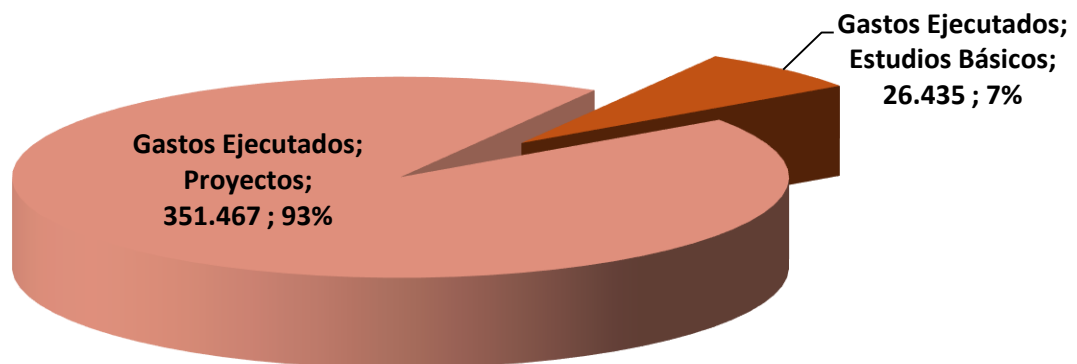
Detalle de Proyectos de Inversión

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Estudios Básicos	40.000	26.435	26.435	13.565	66,1
Proyectos	748.036	351.466	351.466	396.570	47,0
Total Iniciativas de Inver.	788.036	377.901	377.901	410.135	48,0
Gasto Total	11.990.161	10.578.488	10.528.437	1.411.673	87,8



Tipo de gasto	Monto Presup. M\$	Monto Devengado M\$	Monto Pagado M\$	%	
				Dev	Pag
INICIATIVAS DE INVERSION	788.036	377.902	377.902	48,0	48,0
ESTUDIOS BASICOS	40.000	26.435	26.435	66,1	66,1
PROYECTOS	748.036	351.467	351.467	47,0	47,0
GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.000	1934	1934		
CONSULTORIAS	81.300	75.600	75.600	93,0	93,0
OBRAS CIVILES	662.691	271.888	271.888	41,0	41,0
EQUIPAMIENTO	2.045	2.045	2.045	100,0	100,0

El monto asociado a la Inversión Regional, que corresponde al financiamiento de proyectos y programas destinado al desarrollo de la comuna, la ejecución de la inversión, se ha ejecutado, en lo que va del trimestre, un 48% por sobre lo proyectado.



9.- Transferencias de Capital 215-33

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

Ítem	Presupuesto Vigentel M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
A Otras Entidades Publicas	15.000	-	-	15.000	-
Total Transferencias de	15.000	-	-	15.000	-
Gasto Total	11.990.161	10.578.488	10.528.437	1.411.673	87,8

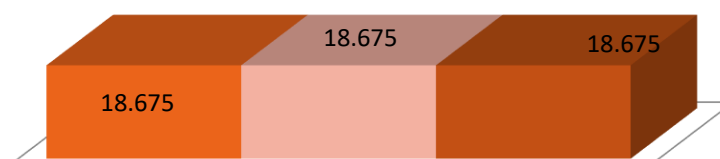
10.- Servicio de la Deuda 215.34

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
Total Cuentas por Pagar	18.675	18.675	18.675	-	100,0
Gasto Total	11.926.795	7.535.118	7.450.080	4.391.677	62,5

**ESTADO DE PAGO DE LAS DEUDAS
AL 4° Trimestre**

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



Deuda Flotante

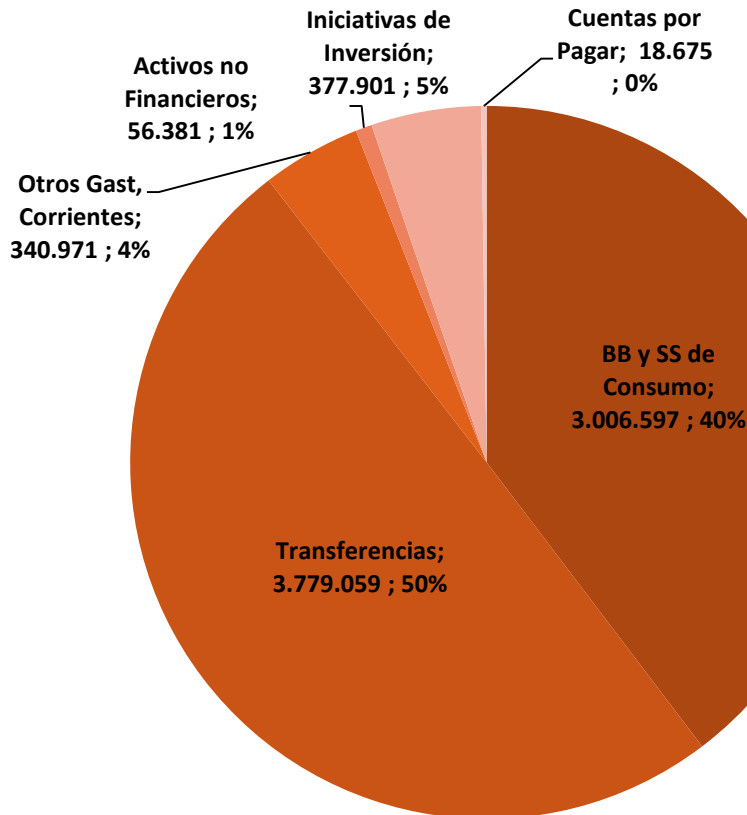
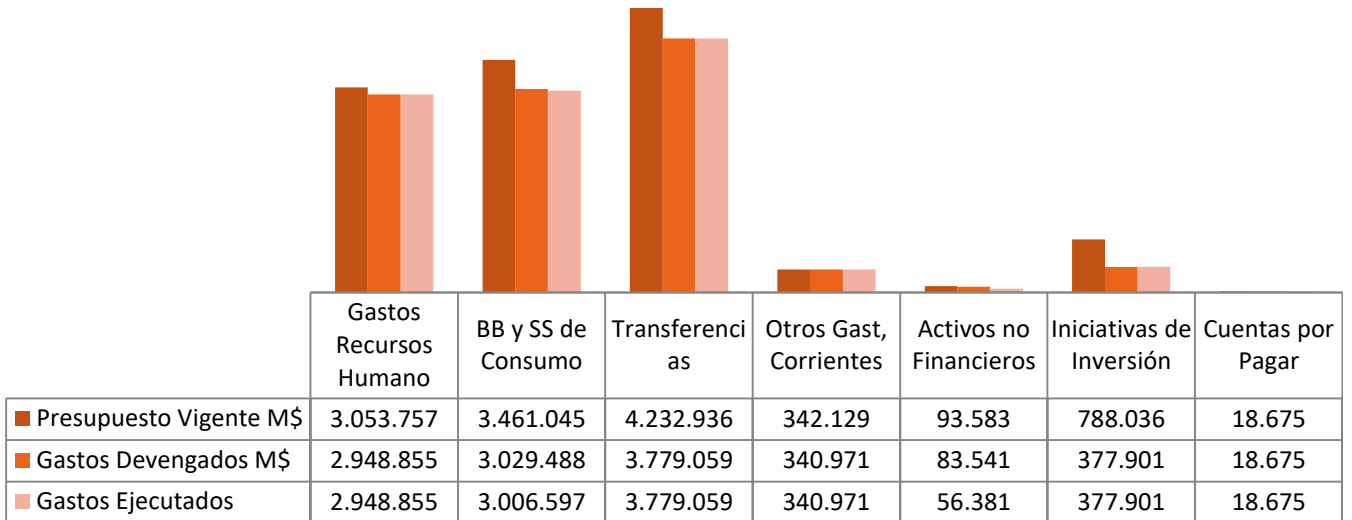
1.- Resumen del Gasto Municipal

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	3.053.757	2.948.855	2.948.855	104.902	96,6
BB y SS de Consumo	3.461.045	3.029.488	3.006.597	431.557	86,9
Transferencias	4.232.936	3.779.059	3.779.059	453.877	89,3
Otros Gast, Corrientes	342.129	340.971	340.971	1.158	99,7
Activos no Financieros	93.583	83.541	56.381	10.042	60,2
Iniciativas de Inversión	788.036	377.901	377.901	410.135	48,0
Cuentas por Pagar	18.675	18.675	18.675	-	100,0
Gasto Total	11.990.161	10.578.490	10.528.439	1.411.671	87,8

**Distribución del Gasto Municipal 4° Trimestre 2017
COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y
EJECUTADOS**



AREA SALUD

I INGRESOS

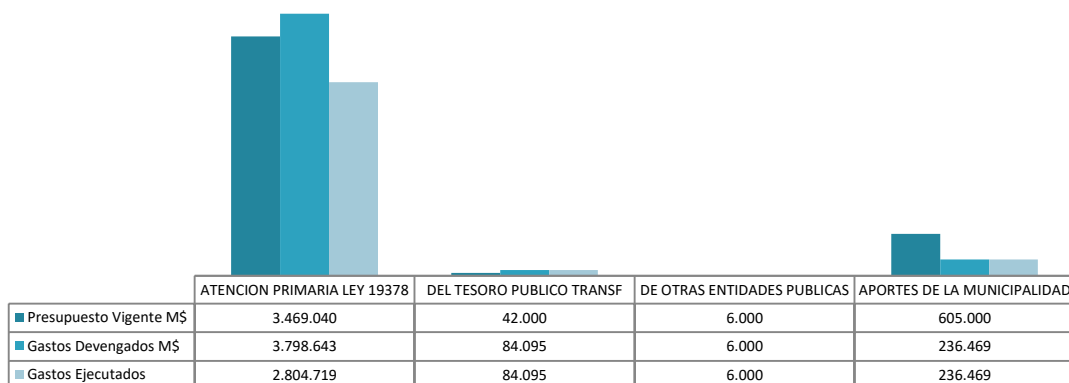
1. CORRIENTES 115.05

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
ATENCION PRIMARIA LEY 19378	3.469.040	3.798.643	2.804.719	664.321	80,9
DEL TESORO PUBLICO TRANSF	42.000	84.095	84.095	- 42.095	200,2
DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	6.000	6.000	6.000	-	100,0
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	605.000	236.469	236.469	368.531	39,1
Total Ingr. Por Transf.	4.122.040	4.125.207	3.131.283	990.757	76,0
Ingresos Totales	3.643.560	2.979.487	2.967.708	664.073	81,5

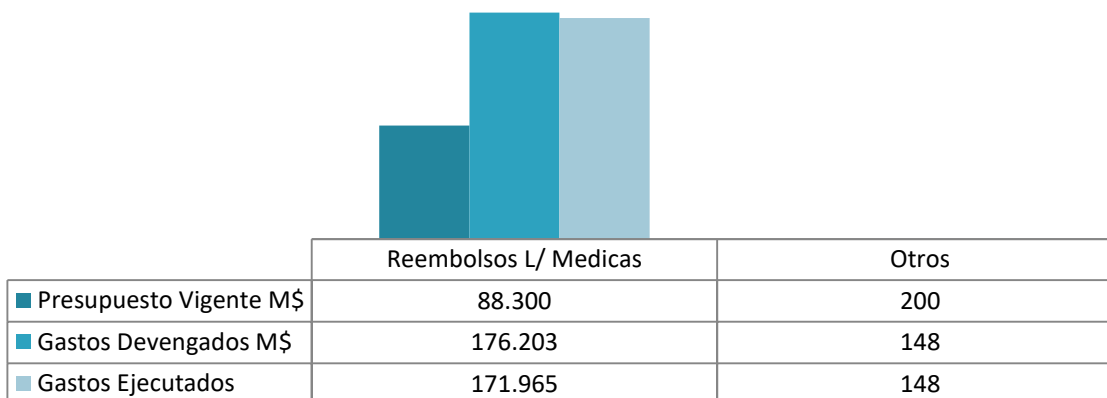


2. Otros Ingresos Corrientes 115.08

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	176.203	171.965	- 87.903	194,8
Otros	200	148	148	52	74,0
Total Ingresos Corriente	88.500	176.351	172.113	- 87.851	194,5
Ingresos Totales	3.643.560	2.979.487	2.967.708	664.073	81,5

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 172.113.-** y representan un 194.5% del total del presupuesto vigente. Es preciso señalar, que las cuentas al cierre del ejercicio, con saldo negativo, deben ajustarse a los mayores ingresos y/o mayores gastos.



3. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

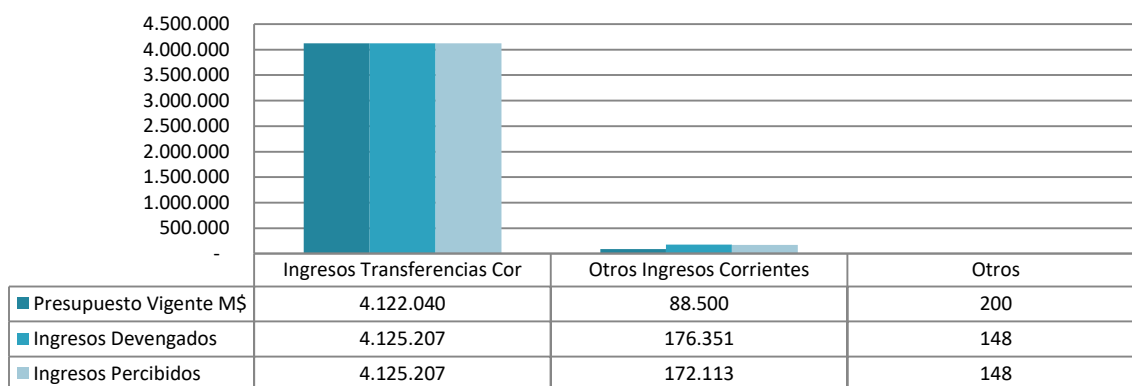
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera, al

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	78.060	-	-	-	-
Total Saldo Inicial	78.060	-	-	-	-
Ingresos Totales	3.643.560	2.979.487	2.967.708	664.073	81,5

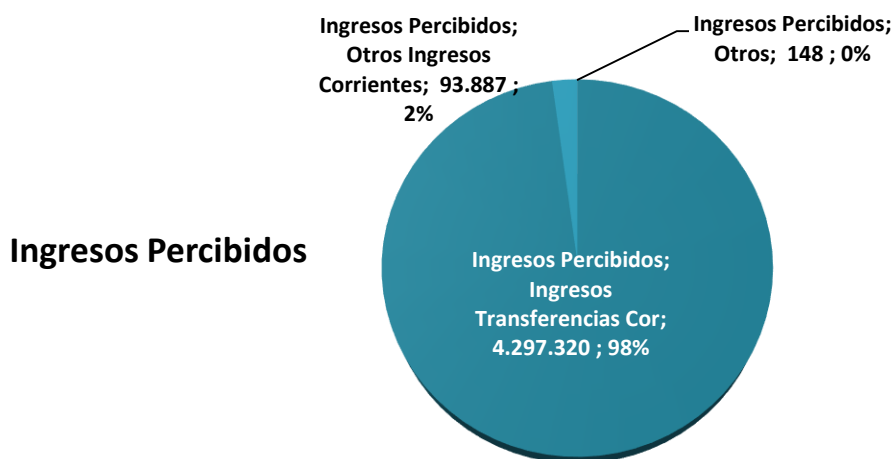
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias	4.122.040	4.125.207	4.125.207	- 3.167	100,08
Otros Ingresos Corrientes	88.500	176.351	172.113	- 87.851	199,27
Otros	200	148	148	52	74,00
Saldo inicial de Caja	78.060			78.060	-
Ingresos Totales	4.288.600	4.301.558	4.297.320	-12.958	100,2

COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA SALUD MUNICIPAL

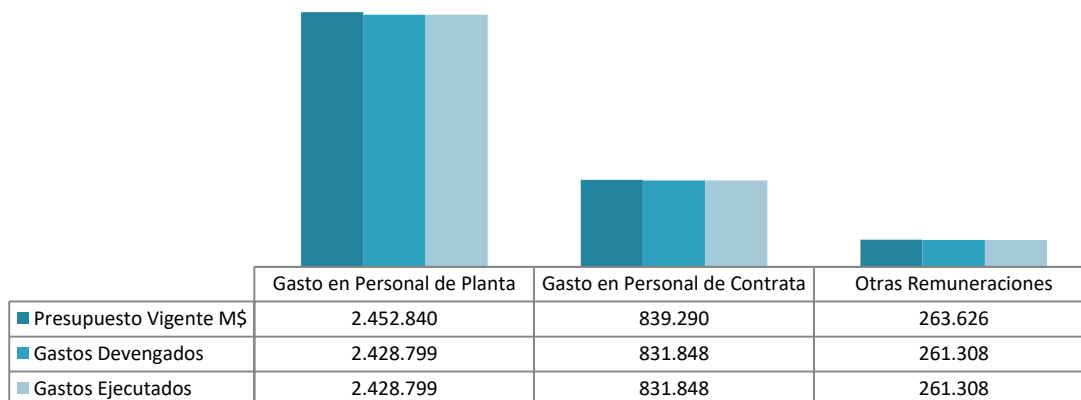
1.- Recursos Humanos 215.21

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	2.452.840	2.428.799	2.428.799	24.041	99,0
Gasto en Personal de Contrata	839.290	831.848	831.848	7.442	99,1
Otras Remuneraciones	263.626	261.308	261.308	2.318	99,1
Total Gastos Rec Humano	3.555.756	3.521.955	3.521.955	33.801	99,0
Gasto Total	4.288.600	4.177.478	4.159.375	111.122	97,0

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de salud, se han ejecutado un 99.0% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 99.1% del total presupuestado. Las otras remuneraciones han alcanzado un 99.1% de lo presupuestado. Se debe advertir que el presupuesto de Salud en materia de Personal al tercer trimestre alcanza un 99.0 %, 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 4° Trimestre 2017



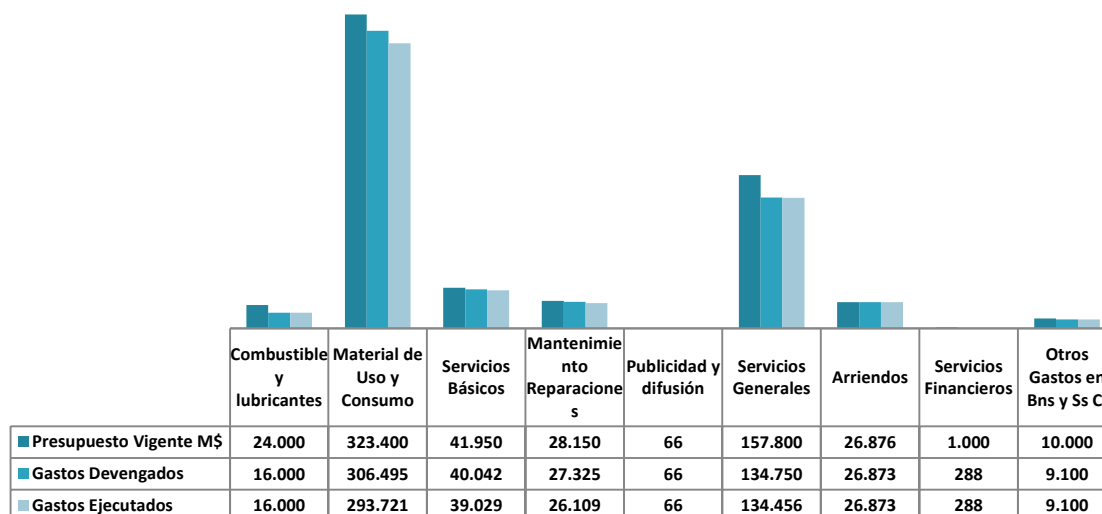
2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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 \$ 545.642.- y correspondió al 88.98% del total de Gastos Presupuestados.

Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo

Ítem	Presupuestado o Vigente	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup.	%
Textil y vestuarios	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Combustible y lubricantes	24.000	16.000	16.000	8.000	66,67
Material de Uso y Consumo	323.400	306.495	293.721	16.905	90,82
Servicios Básicos	41.950	40.042	39.029	1.908	93,04
Mantenimiento Reparaciones	28.150	27.325	26.109	825	92,75
Publicidad y difusión	66	66	66	-	100,00
Servicios Generales	157.800	134.750	134.456	23.050	85,21
Arriendos	26.876	26.873	26.873	3	99,99
Servicios Financieros	1.000	288	288	712	28,80
Servicios Técnico y	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Otros Gastos en Bns y Ss C.	10.000	9.100	9.100	900	91,00
Total BB y SS de Consumo	613.242	560.939	545.642	52.303	88,98
Gasto Total	4.288.600	4.177.478	4.159.375	111.122	97,0

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	51.284	26.284	26.284	87,6
Total Prestaciones	30.000	51.284	26.284	3.716	87,6
Gasto Total	4.288.600	4.177.478	4.159.375	111.122	97,0

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	10.000	10.000	10.000	-	100,0
Total transferencias	10.000	10.000	10.000	-	100
Gasto Total	4.288.600	4.177.478	4.159.375	111.122	97,0

5.- Otros Gastos Corrientes 215.26

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Comp. daños a 3º y/o	5.000	-	-	5.000	-
Total Otros Gast, Corrientes	5.000	-	-	5.000	-
Gasto Total	4.288.600	4.177.478	4.159.375	111.122	97,0

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	23.000	23.000	23.000	-	100,0
Mobiliario y Otros	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Maquinaria y Equipos	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Equipos Informaticos	4.000	3.980	1.175	2.825	99,5
Total Activos no Fina	27.000	26.980	24.175	2.825	99,9
Gasto Total	4.288.600	4.177.478	4.159.375	111.122	97,0

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 4° Trimestre

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengad	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	31.321	31.320	31.320	1	100,0
Total Cuentas por Pagar	31.321	31.320	31.320	1	100,0
Gasto Total	4.288.600	4.177.478	4.159.375	111.122	97,0

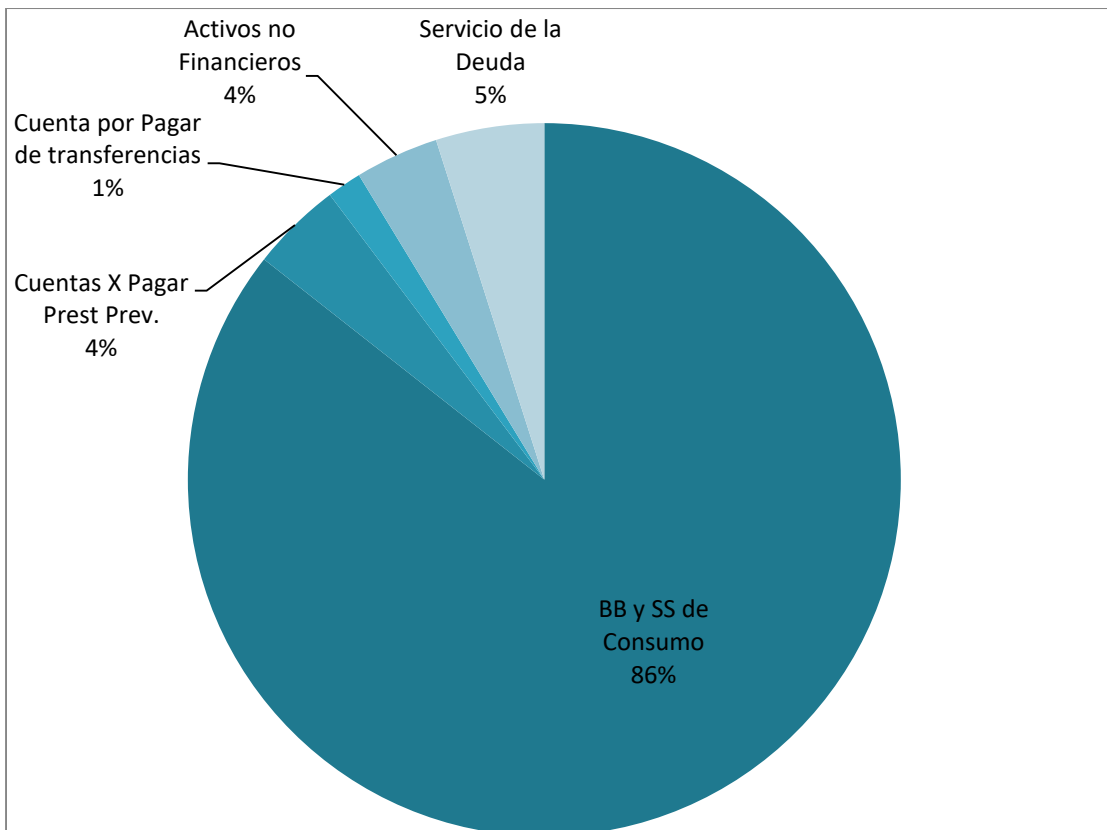
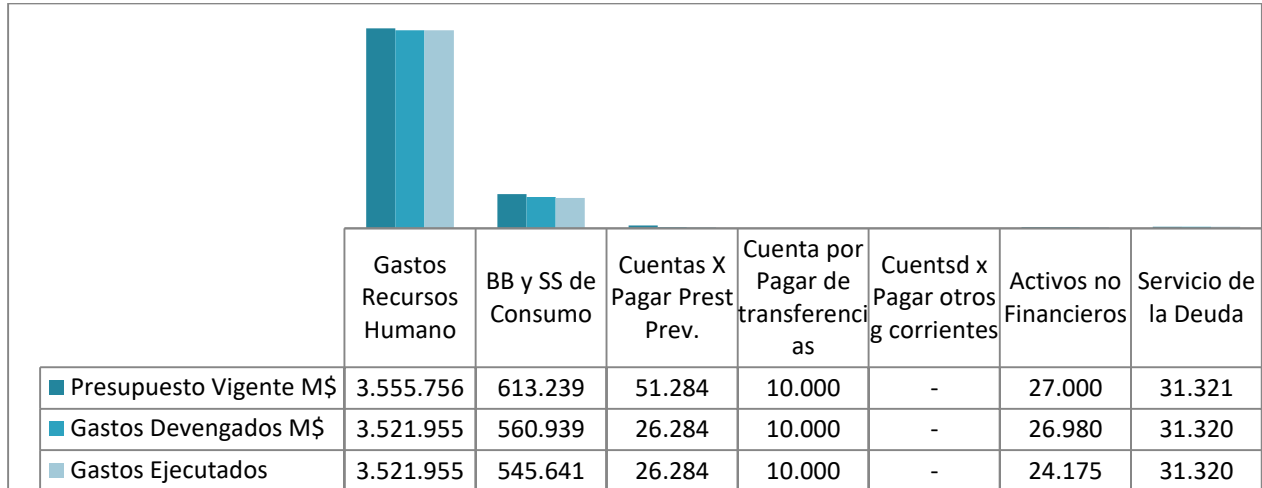
8.- Resumen del Gasto Municipal

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

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	3.555.756	3.521.955	3.521.955	33.801	99,0
BB y SS de Consumo	613.239	560.939	545.641	52.300	89,0
Cuentas X Pagar Prest Prev.	51.284	26.284	26.284	25.000	51,3
Cuenta por Pagar de	10.000	10.000	10.000	-	100,0
Cuentas x Pagar otros g	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Activos no Financieros	27.000	26.980	24.175	20	89,5
Servicio de la Deuda	31.321	31.320	31.320	1	100,0
Gasto Total	4.288.600	4.177.478	4.159.375	111.122	97,0

Distribución del Gasto Municipal 4° 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.

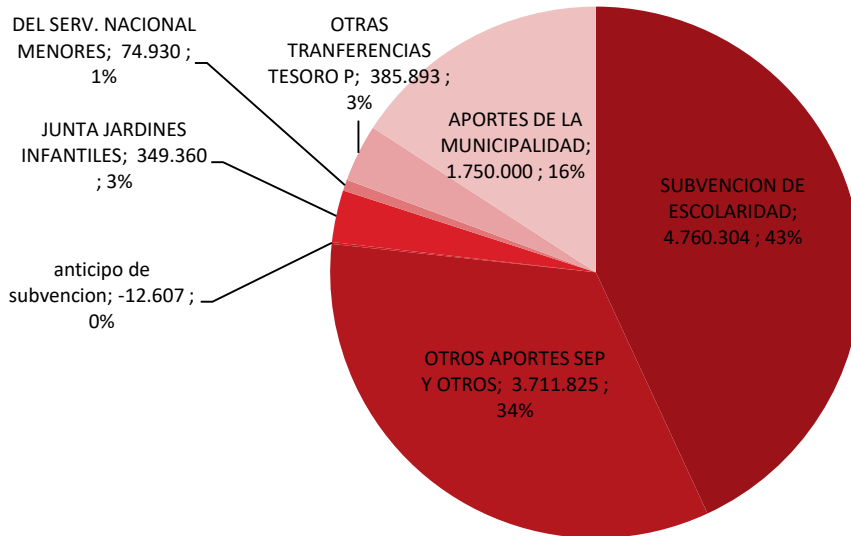
DE LA SUBSECRETARIA EDUCACION

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
SUBVENCION DE ESCOLARIDAD	4.648.815	4.760.304	4.760.304	- 111.489	102,4
OTROS APORTES SEP Y OTROS	3.583.449	3.711.825	3.711.825	- 128.376	103,6
anticipo de subvencion	200.000	- 12.607	- 12.607	- 5.043	- 6,3
JUNTA JARDINES INFANTILES	347.014	349.360	349.360	- 2.346	100,7
DEL SERV. NACIONAL MENORES	86.801	74.930	74.930	11.871	
OTRAS TRANSFERENCIAS TESORO P	415.390	385.893	385.893	29.497	92,9
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	1.750.000	1.750.000	1.750.000	-	100,0
Total Ingr. Por Transf.	11.031.469	11.019.705	11.019.705	- 205.886	99,9
Ingresos Totales	12.771.749	11.582.747	11.472.906	1.189.002	89,8

El monto total recaudado por transferencias al 3º trimestre es de **M\$ 11.019.705.-** y representa el **99,9%** del presupuestado vigente. Monto que se encuadra dentro del lo estimado para el 4º trimestre.



	SUBVENCION DE ESCOLARIDAD	OTROS APORTES SEP Y OTROS	anticipo de subvencion	JUNTA JARDINES INFANTILES	DEL SERV. NACIONAL MENORES	OTRAS TRANSFERENCIAS TESORO P	APORTES DE LA MUNICIPALIDAD
■ Presupuesto Vigente M\$	4.648.815	3.583.449	200.000	347.014	86.801	415.390	1.750.000
■ Gastos Devengados M\$	4.760.304	3.711.825	-12.607	349.360	74.930	385.893	1.750.000
■ Gastos Ejecutados	4.760.304	3.711.825	-12.607	349.360	74.930	385.893	1.750.000

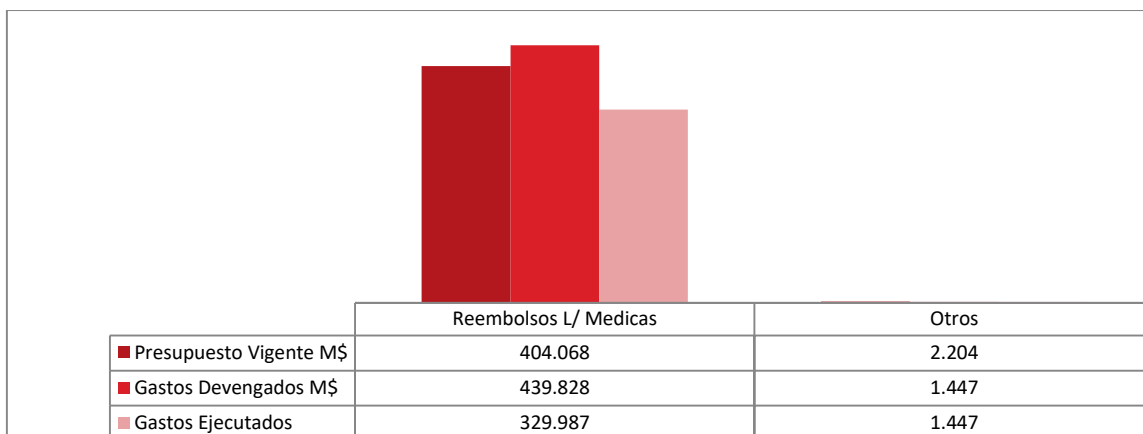


2. Otros Ingresos Corrientes 115.08

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

Item	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	404.068	439.828	329.987	- 35.760	81,7
Otros	2.204	1.447	1.447	757	65,7
Total Ingresos Corriente	406.272	441.275	331.434	- 35.003	81,6
Ingresos Totales	12.771.749	11.582.747	11.472.906	1.189.002	89,8

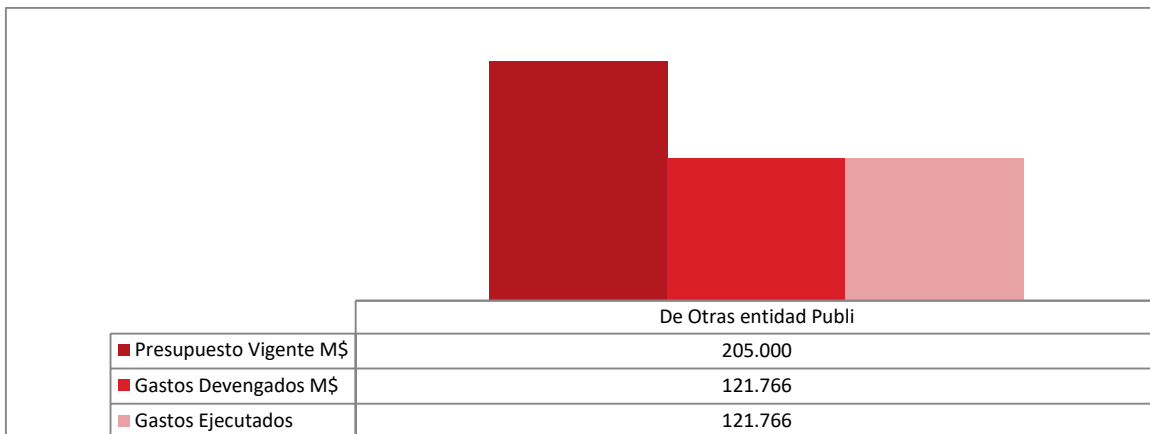
Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 331.434.-** y representan un 68.9% del total del presupuesto vigente.



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
Ingresos Totales	12.771.749	11.582.747	11.472.906	1.189.002	89,8



4. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

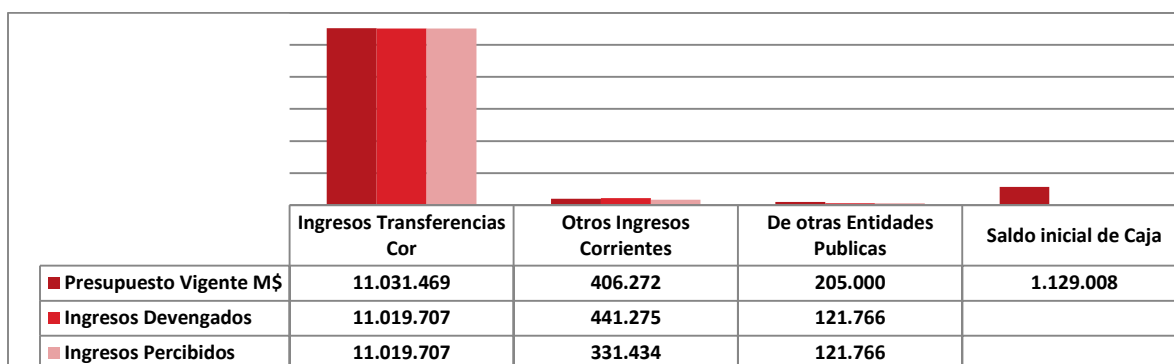
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	1.129.008	-	-	-	-
Total Saldo Inicial	1.129.008	-	-	-	-
Ingresos Totales	12.771.749	11.582.747	11.472.906	1.189.002	89,8

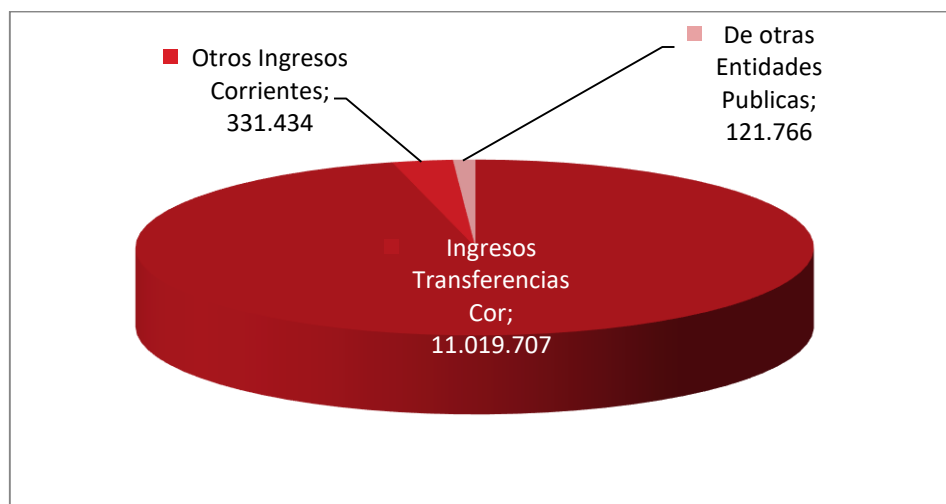
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias Cor	11.031.469	11.019.707	11.019.707	11.762	99,89
Otros Ingresos Corrientes	406.272	441.275	331.434	- 35.003	81,58
De otras Entidades Publicas	205.000	121.766	121.766	83.234	59,40
Saldo inicial de Caja	1.129.008			1.129.008	-
Ingresos Totales	12.771.749	11.582.748	11.472.907	1.189.001	89,83

COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA EDUCACION MUNICIPAL

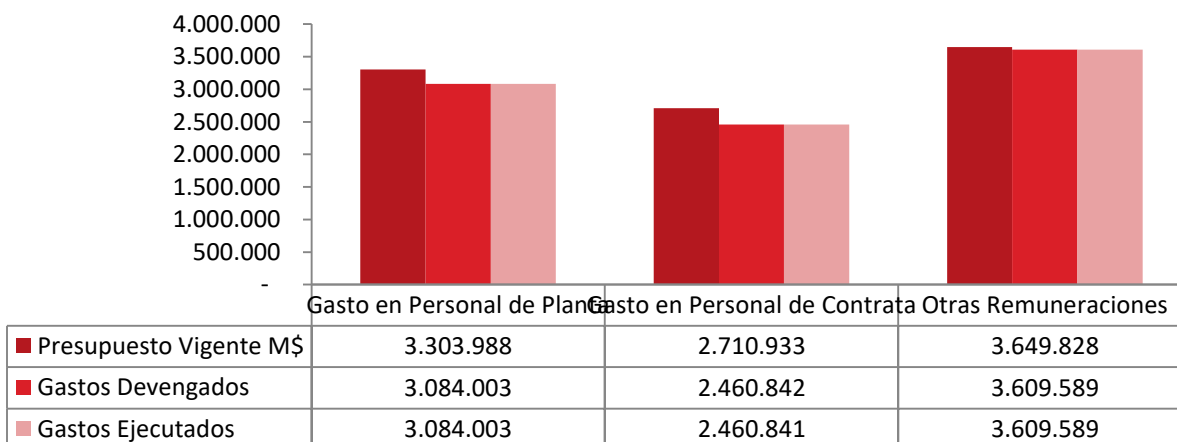
1.- Recursos Humanos 215.21

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\$ 9.154.433.-** lo que representa un 94.7% 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	3.303.988	3.084.003	3.084.003	219.985	93,3
Gasto en Personal de Contrata	2.710.933	2.460.842	2.460.841	250.091	90,8
Otras Remuneraciones	3.649.828	3.609.589	3.609.589	40.239	98,9
Total Gastos Rec Humano	9.664.749	9.154.434	9.154.433	510.315	94,7
Gasto Total	12.771.749	11.391.806	11.386.054	1.379.943	89,2

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de educación, se han ejecutado un 93.3% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 90.8% del total presupuestado. Las otras remuneraciones 98.9%. (ver gráfico siguiente).

**Comportamiento de Gastos en Personal
Gasto Reales v/s Presupuesto 4° Trimestre 2017**



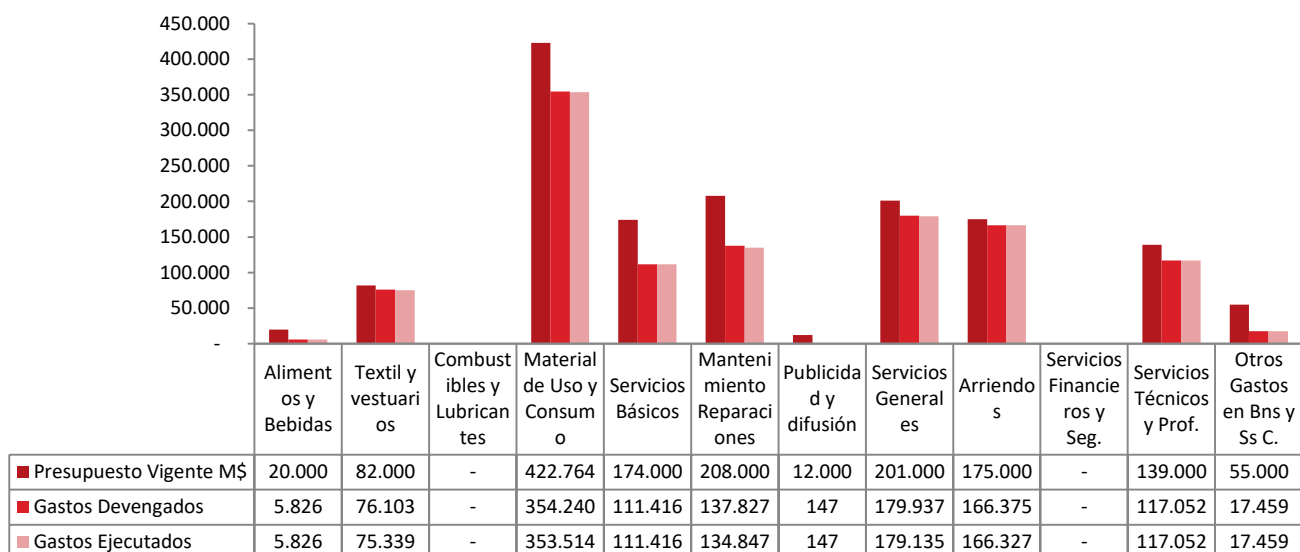
2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos. El gasto realizado en bienes y servicios de consumo fue de M\$ **1.161.062.-** y correspondió al 78.0% del total de Gastos Presupuestados.

Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Alimentos y Bebidas	20.000	5.826	5.826	14.174	29,1
Textil y vestuarios	82.000	76.103	75.339	5.897	91,9
Combustibles y Lubricantes	-	-	-	-	#####
Material de Uso y Consumo	422.764	354.240	353.514	68.524	83,6
Servicios Básicos	174.000	111.416	111.416	62.584	64,0
Mantenimiento Reparaciones	208.000	137.827	134.847	70.173	64,8
Publicidad y difusión	12.000	147	147	11.853	1,2
Servicios Generales	201.000	179.937	179.135	21.063	89,1
Arriendos	175.000	166.375	166.327	8.625	95,0
Servicios Financieros y Seg.	-	-	-	-	-
Servicios Técnicos y Prof.	139.000	117.052	117.052	21.948	84,2
Otros Gastos en Bns y Ss	55.000	17.459	17.459	37.541	31,7
Total BB y SS de	1.488.764	1.166.382	1.161.062	322.382	78,0
Gasto Total	12.771.749	11.391.806	11.386.054	1.379.943	89,2

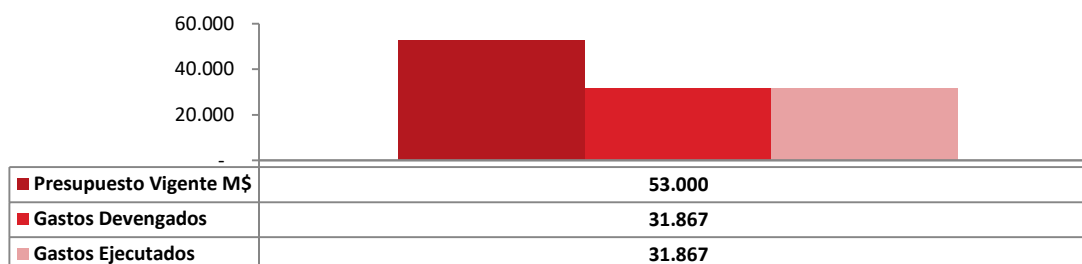
COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2017



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	53.000	31.867	31.867	21.133	60,1
Total Prestaciones	53.000	31.867	31.867	21.133	60,1
Gasto Total	12.771.749	11.391.806	11.386.054	1.379.943	89,2



4.- Transferencias Corrientes 215.24

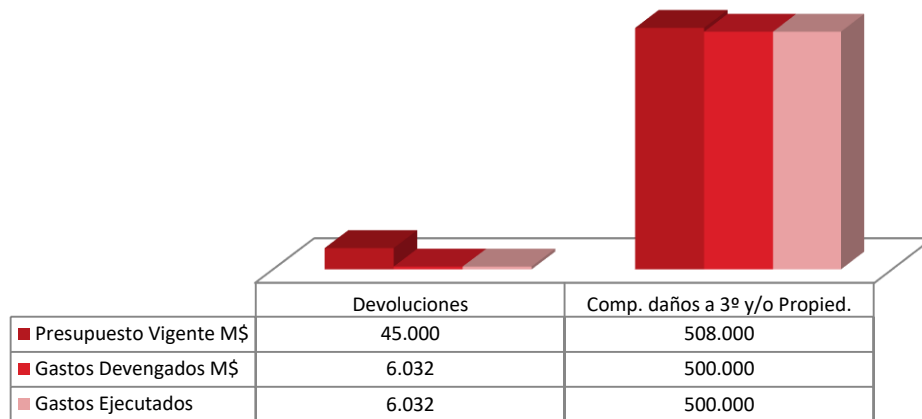
Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. Incluye aportes de carácter institucional y otros para financiar gastos corrientes de instituciones públicas y del sector externo.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Otras	17.236	7.235	7.235	10.001	42,0
Total	17.236	7.235	7.235	10.001	42
Gasto Total	12.771.749	11.391.806	11.386.054	1.379.943	89,2

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	508.000	500.000	500.000	8.000	98,4
Aplicación Fondos de Tercero	-	-	-	-	
Total Otros Gast, Corrientes	553.000	506.032	506.032	46.968	91,5
Gasto Total	12.771.749	11.391.806	11.386.054	1.379.943	89,2

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 4º Trimestre 2017



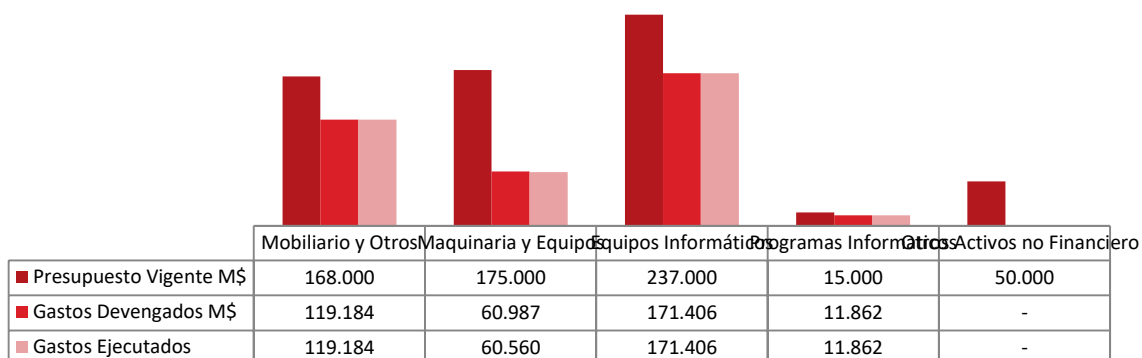
6.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

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	-	-	-	-	#DIV/0!
Mobiliario y Otros	168.000	119.184	119.184	48.816	70,9
Maquinaria y Equipos	175.000	60.987	60.560	114.013	34,6
Equipos Informáticos	237.000	171.406	171.406	65.594	72,3
Programas Informaticos	15.000	11.862	11.862	3.138	79,1
Otros Activos no Financieros	50.000	-	-	50.000	-
Total Activos no Fina	645.000	363.439	363.012	281.561	56,3
Gasto Total	12.771.749	11.391.806	11.386.054	1.379.943	89,2

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



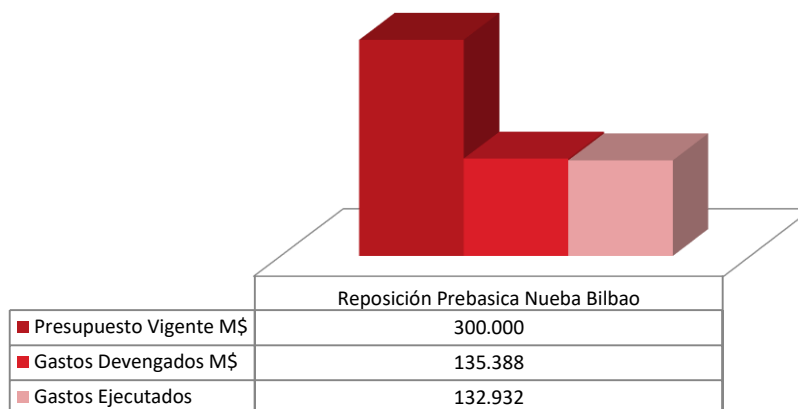
7.- Iniciativas de Inversión 215-31

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
Total Iniciativas de Inver.	300.000	135.388	132.932	167.068	45,1
Gasto Total	12.771.749	11.391.806	11.386.054	1.379.943	89,2

**Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados
4 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
Total Cuentas por Pagar	50.000	27.028	27.028	22.972	54,1
Gasto Total	12.771.749	11.391.806	11.386.054	1.379.943	89,2

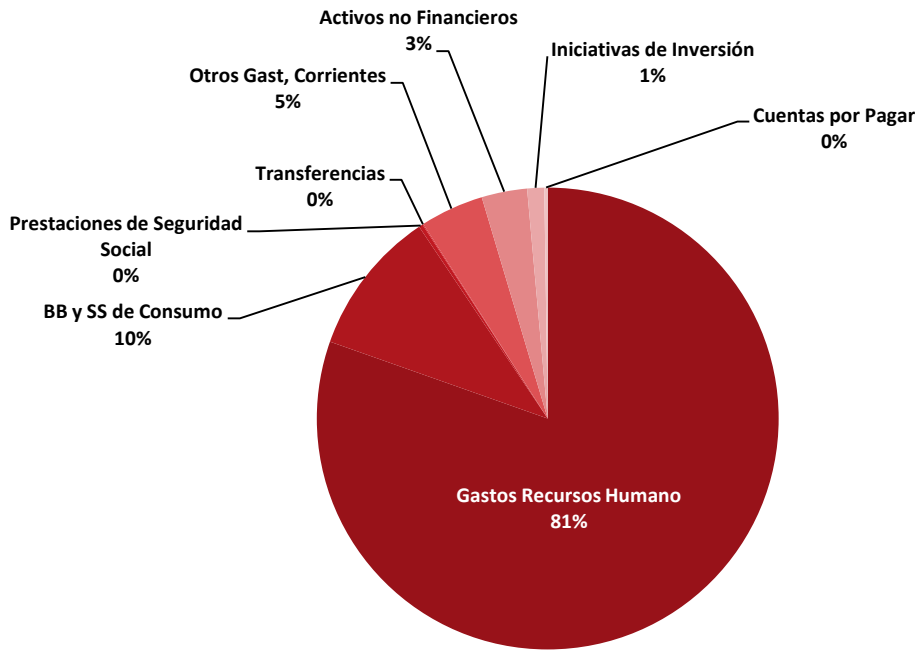
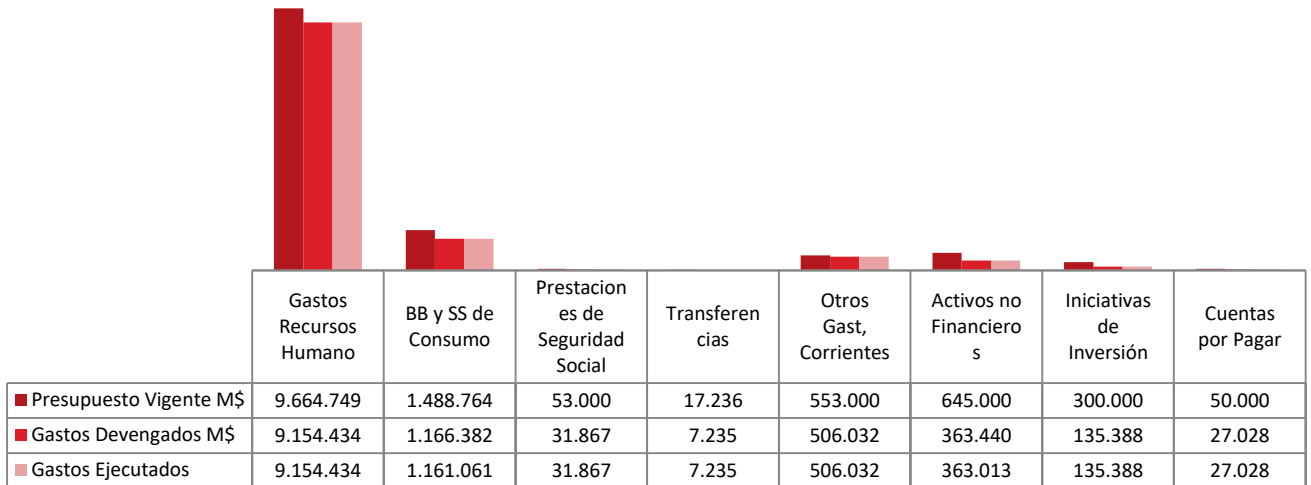
9.- Resumen del Gasto Educación:

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

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	9.664.749	9.154.434	9.154.434	510.315	94,7
BB y SS de Consumo	1.488.764	1.166.382	1.161.061	322.382	78,3
Prestaciones de Seguridad	53.000	31.867	31.867	21.133	60,1
Transferencias	17.236	7.235	7.235	10.001	42,0
Otros Gast, Corrientes	553.000	506.032	506.032	46.968	91,5
Activos no Financieros	645.000	363.440	363.013	281.560	56,3
Iniciativas de Inversión	300.000	135.388	135.388	164.612	45,1
Cuentas por Pagar	50.000	27.028	27.028	22.972	54,1
Gasto Total	12.771.749	11.391.806	11.386.058	1.379.943	89,2

Distribución del Gasto Municipal 4° 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 GESTIÓN.

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	1.712.216	5.508.432
INGRESOS ENTRADAS	-	-	-	-	-
VENTA PUBLICIDAD	-	-	-	-	-
OTROS INGRESOS	65.000	-	-	-	65.000
Ingresos Totales	1.315.400	1.261.654	1.284.162	1.712.216	5.573.432

3. CORRIENTES 115.05

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

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	-	-	20.965.555	23.409.999
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	20.000.000	80.000.000
Ingresos Totales	22.444.444	35.000.000	20.000.000	40.965.555	118.409.999

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	561.426	1.631.790
Arriendo Instituciones	-	-	-	-	-
Participacion Utilidades	-	403.700	-	-	403.700
Ingresos Totales	370.944	543.641	559.479	561.426	2.035.490

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
Ingresos Totales	5.220.000	-	1.000.000	-	6.220.000

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	1.712.216	5.573.432
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	22.444.444	35.000.000	20.000.000	40.965.555	118.409.999
RENTAS DE LA PROPIEDAD	370.944	543.641	559.479	561.426	2.035.490
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.220.000	-	1.000.000	-	6.220.000
Ingresos Totales	29.350.788	36.805.295	22.843.641	43.239.197	132.238.921

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	16.918.137	65.689.359
Gasto en Personal de Contrata	-	-	-	-	-
Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-
Total Gastos Rec Humano	14.710.412	18.016.287	16.044.523	16.918.137	65.689.359

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	-	-	864.535	1.064.455
Textil y vestuarios	-	45.196	-	120.000	165.196
Combustible y lubricantes	-	-	-	-	-
Material de Uso y Consumo	-	186.399	-	-	186.399
Consumos Básicos	-	-	-	-	-
Mantenimiento Reparaciones	-	-	-	297.620	297.620
Publicidad y difusión	-	100.000	-	-	100.000
Gatos menores	1.250.400	1.805.295	928.054	2.300.000	6.283.749
Otros Gastos Bancarioa	43.846	-	-	-	43.846
Total BB y SS de Consumo	1.494.166	2.136.890	928.054	3.582.155	8.141.265

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	899.980	3.102.950
Gasto Total	1.631.990	0	570.980	899.980	3.102.950

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	13.526.800	32.775.722
Gasto Total	6.220.000	9.045.000	10.203.922	13.526.800	38.995.722

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	16.918.137	66.019.359
BB y SS de Consumo	3.502.508	2.136.890	928.054	3.582.155	10.149.607
Cuentas por Pagar		-	-	-	-
Adquisición de Activos	1.631.990		570.980	899.980	3.102.950
Iniciativas de Inversión	6.220.000	9.045.000	10.203.922	13.526.800	38.995.722
Gasto Total	26.394.910	29.198.177	27.747.479	34.927.072	118.267.638

ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS
AJUSTE CONCILIACION BANCARIA

PRIMER TRIMESTRE:

AREA	Saldo anterior	Ingresos Efectivos M\$	Egresos Girados Pagados	Saldos	cheque girado Trimestre anterior y	Cheque Girado y no Cobrado	deposito en transito	cheque
Registros Contables	1.130.486	29.350.788	26.394.910	4.086.364				4.086.364
Cartola Banco	1.130.486	29.285.788	24.245.589	6.170.685	1.130.486	3.279.807	65.000	4.086.364
Diferencias conciliacion Bancaria	0	65.000	2.149.321	-2.084.321			- 2.084.321	- 2.084.321

SEGUNDO TRIMESTRE:

AREA	Saldo anterior	Ingresos Efectivos M\$	Egresos Girados Pagados	Saldos	cheque girado Trimestre anterior y	Cheque Girado y no Cobrado	deposito en transito	cheque
Registros Contables	4.086.364	36.805.295	29.198.177	11.693.482				11.693.482
Cartola Banco	4.086.364	36.870.295	29.571.145	11.385.514	3.279.807	2.906.839	- 65.000	11.693.482
Diferencias conciliacion Bancaria	0	-65.000	-372.968	307.968		- 307.968	307.968	307.968

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	28.737.607	5.799.516				5.799.516
Cartola Banco	11.693.482	22.703.283	28.737.607	5.659.158	140.358	-	-	5.799.516
Diferencias conciliacion Bancaria	0	140.358	0	140.358		- 140.358	140.358	140.358

CUARTO 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	5.799.516	43.239.197	34.927.072	14.111.641	-	-	-	14.111.641
Cartola Banco	10.795.834	43.239.197	34.927.072	19.107.959	5.133.676	140.358	-	14.114.641
Diferencias conciliacion Bancaria		0	0					-

CORPORACION DE DEPORTES

I INGRESOS

1. INGRESOS POR USO DE BIENES 115.03

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

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

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	20.000.000	80.000.000
Ingresos Totales	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000	80.000.000

3.- Rentas de la Propiedad 115.06

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

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M\$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M\$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M\$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M\$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
Arriendos	-	-	-	-	-
Arriendos Particulares	1.100.000	1.350.000	1.275.000	1.050.000	4.775.000
Arriendo Instituciones	-	-	-	-	-
Participacion Utilidades	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	1.100.000	1.350.000	1.275.000	1.050.000	4.775.000

4.- Transferencias para gastos de capital 115.13

CORRESPONDE A INGRESOS PARA SER INVERTIVOS EN INVERSION DE CAPITAL

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M\$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M\$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M\$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M\$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
Del Sector Privado	370.538.600	-	-	-	370.538.600
De otras Entidas Publicas	-	-	-	-	-
Donaciones Particulares	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	370.538.600	-	-	-	370.538.600

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	20.000.000	80.000.000
RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.100.000	1.350.000	1.275.000	1.050.000	4.775.000
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	370.538.600	-	-	-	370.538.600
Ingresos Totales	391.638.600	21.350.000	21.275.000	21.050.000	455.313.600

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	17.765.471	77.205.119
Gasto en Personal de Contrata	-	-	210.000	120.000	330.000
Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-
Total Gastos Rec Humano	20.840.713	18.686.830	20.122.105	17.885.471	77.535.119

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	239.785	1.281.509
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	196.000	908.007
Consumos Básicos	119.310	165.880	317.020	117.950	720.160
Mantenimiento Reparaciones	155.500	1.033.693	156.793	-	1.345.986
Publicidad y difusión	18.760	-	160.000	54.740	233.500
Gatos menores	2.000	30.664	385.590	606.960	1.025.214
Otros Gastos Bancarioa	-	-	-	-	-
Total BB y SS de Consumo	1.643.748	2.162.334	1.289.457	1.215.435	6.310.974

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	-	-	-	-	-
Total Transferencias	320.000	-	-	-	320.000

4.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

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

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

5.- Iniciativas de Inversión 215-31

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

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M\$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M\$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M\$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M\$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Estudios Básicos	-	-	-	-	-
GASTOS	-	-	-	-	-
Proyectos	158.247.281	160.938.634	30.000.000	28.705.677	377.891.592
Gasto Total	158.247.281	160.938.634	30.000.000	28.705.677	377.891.592

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	17.885.471	77.535.119
BB y SS de Consumo	1.643.748	2.162.334	1.289.457	1.215.435	6.310.974
Transferencias Corrientes	320.000				
Cuentas por Pagar		-	-	-	-
Adquisición de Activos	-		-	-	-
Iniciativas de Inversión	158.247.281	160.938.634	30.000.000	28.705.677	377.891.592
Gasto Total	181.051.742	181.787.798	51.411.562	47.806.583	461.737.685

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

CUARTO 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	31.192.697	21.050.000	47.806.583	4.436.114	-	-	-	4.436.114
Cartola Banco	31.192.697	21.050.000	77.831.429	- 25.588.732	31.609.498	1.584.652	-	4.436.114
Diferencias conciliacion Bancaria	0	0	-30.024.846	30.024.846	-31.609.498	-1.584.652	0	0

CONCLUSIONES

Una vez revisados los antecedentes respecto a la ejecución presupuestaria y financiera del municipio correspondiente al 4º Trimestre del año 2017, se pueden obtener las siguientes conclusiones:

I. ANALISIS PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO

INGRESOS:

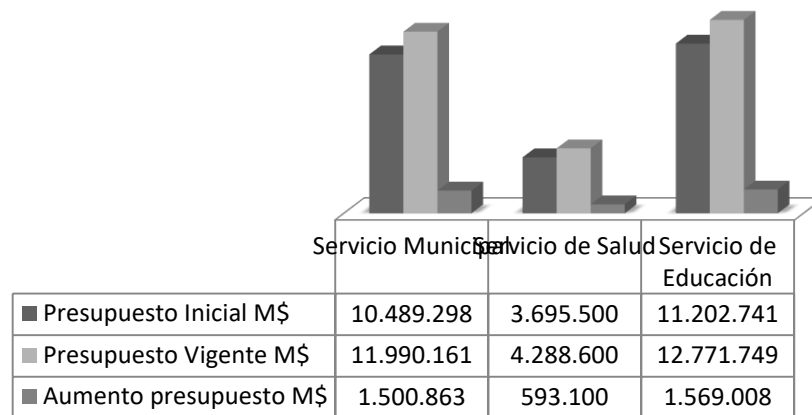
ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	10.489.298	11.990.161	12.293.515	11.698.811	- 303.354	102,5	97,6
Servicio de Salud	3.695.500	4.288.600	4.301.557	4.297.320	- 12.957	100,3	100,2
Servicio de Educación	11.202.741	12.771.749	11.582.748	11.472.906	1.189.001	90,7	89,8
Gasto Total	25.387.539	29.050.510	28.177.820	27.469.037	872.690	97,0	94,6

Analisis del Presupuesto Inicial y Vigente de Ingresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M\$ 3.662.971.- equivalente en un 14.43% mas del presupuesto inicial, el aumento mas significativo, se encuentra en el presupesupuesto municipal y de educación, quienes han sufrido un de \$ 1.500.863.- el primero representando un 14.31 y de M\$ 21.569.008.- Educación representando un 14.01% mas, análisis según el siguientes cuadro.

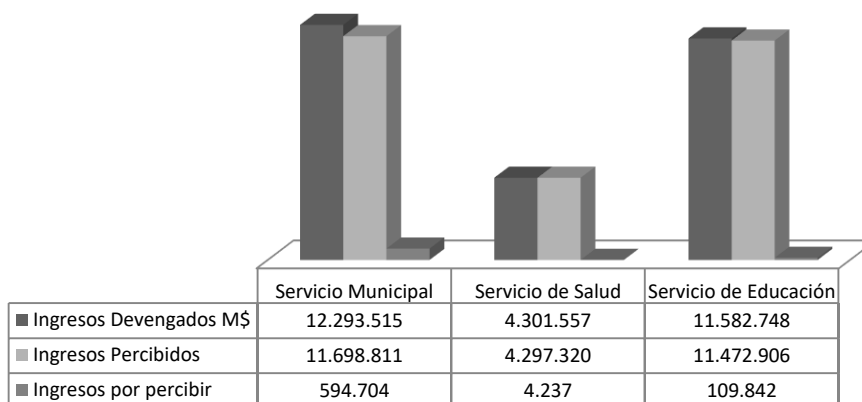
AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Modificación prespupuesto M\$	% Variacion
Servicio Municipal	10.489.298	11.990.161	1.500.863	14,31
Servicio de Salud	3.695.500	4.288.600	593.100	16,05
Servicio de Educación	11.202.741	12.771.749	1.569.008	14,01
Gasto Total	25.387.539	29.050.510	3.662.971	14,43



Analisis de Ingresos devengados y efectivos:

Respecto a los ingresos se han devengado un total de **M\$ 28.177.820.-** lo que representa un 97% del presupuesto vigente. Los ingreso efectivos ascienden a **M\$ 27.469.037.-** lo que representa un 94.6% del presupuesto vigente, quedando por percibir **M\$ 708.783.-** de lo devengado lo que representa un 2.15% de los ingresos devengados. Se debe indicar, que al cierre del ejercicio presupuestario los ingresos devengados y percibidos, no pueden ser superiores al presupuesto vigente, debiendo ajustar las partidas de ingresos presupuestarios a lo devengado y percibido.

AREA	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	12.293.515	11.698.811	594.704	102,5	97,6
Servicio de Salud	4.301.557	4.297.320	4.237	100,3	100,2
Servicio de Educación	11.582.748	11.472.906	109.842	90,7	89,8
Gasto Total	28.177.820	27.469.037	708.783	97,0	94,6



GASTOS:

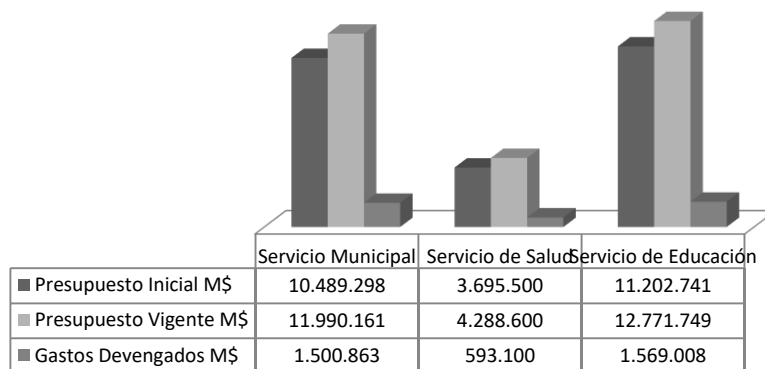
ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Pagados	Saldo Presupuestario	saldo por Pagar	% dev	% Pagado
Servicio Municipal	10.489.298	11.990.161	10.578.488	10.528.437	1.411.673	50.051	88,2	87,8
Servicio de Salud	3.695.500	4.288.600	4.177.478	4.159.375	111.122	18.103	97,4	97,0
Servicio de Educación	11.202.741	12.771.749	11.391.806	11.386.058	1.379.943	5.748	89,2	89,2
Gasto Total	25.387.539	29.050.510	26.147.772	26.073.870	2.902.738	73.902	90,0	89,8

Analisis Presupuestario de Egresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M\$ 3.662.971.- equivalente en un 14.43% mas del presupuesto inicial, el aumento mas significativo, se encuentra en el presupuesto municipal y de educación, quienes han sufrido un de \$ 1.500.863.- el primero representando un 14.31 y de M\$ 21.569.008.- Educación representando un 14.01% mas, análisis según el siguientes cuadro.

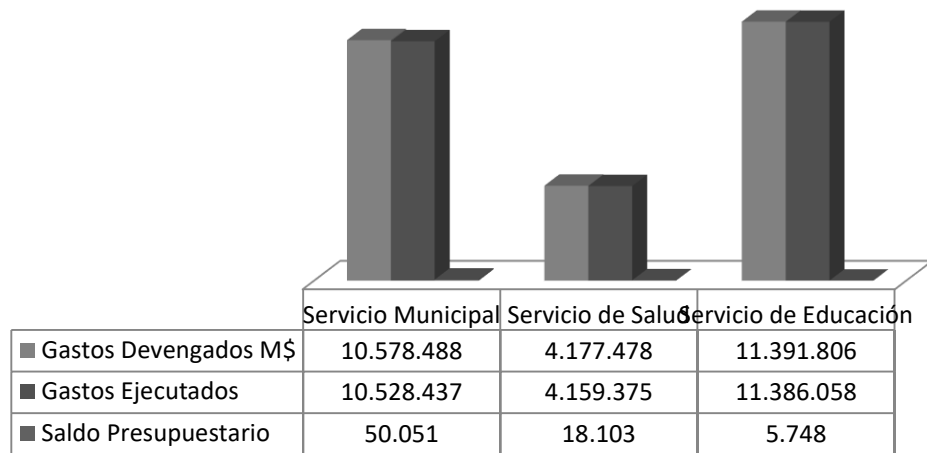
AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Modificación Presupuesto M\$	% Variación
Servicio Municipal	10.489.298	11.990.161	1.500.863	14,31
Servicio de Salud	3.695.500	4.288.600	593.100	16,05
Servicio de Educación	11.202.741	12.771.749	1.569.008	14,01
Gasto Total	25.387.539	29.050.510	3.662.971	14,43



Análisis de Egresos devengados y Pagados:

Respecto a los gastos se han devengado un total de M\$ **26.147.772.-** lo que representa un 90% del presupuesto vigente. Los Egresos efectivos ascienden a M\$ 26.073.870.- lo que representa un 89.8% del presupuesto vigente. Quedando por pagar M\$ 73.902.- lo que representa un 0.28% de los gastos devengados al 4° trimestre.

AREA	Gastos Devengados M\$	Gastos Pagados	Gastos por Pagar	% dev	% Percb
Servicio Municipal	10.578.488	10.528.437	50.051	88,2	87,8
Servicio de Salud	4.177.478	4.159.375	18.103	97,4	97,0
Servicio de Educación	11.391.806	11.386.058	5.748	89,2	89,2
Gasto Total	26.147.772	26.073.870	73.902	90,0	89,8

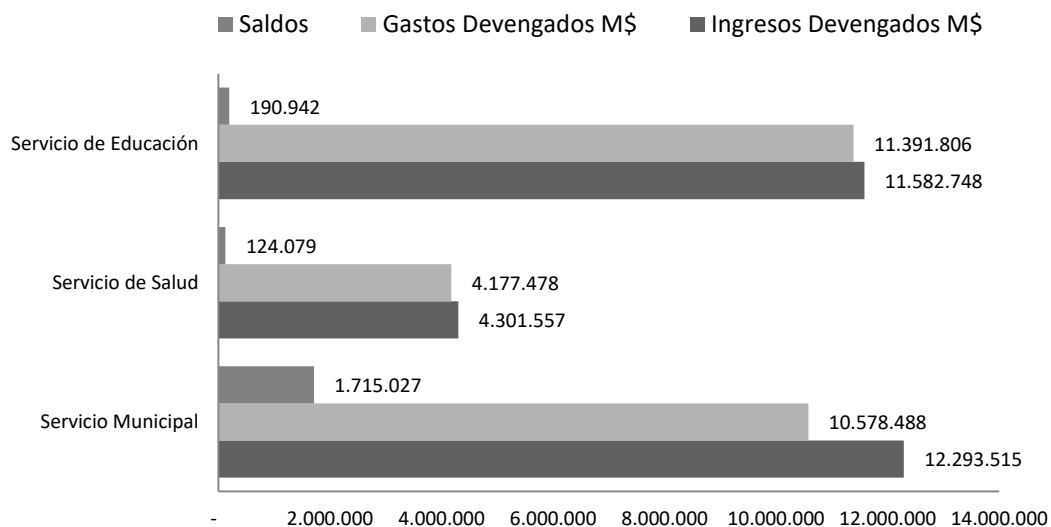


ANALISIS DE INGRESOS DEVENGADOS VERSUS GASTOS DEVENGADOS

AREA	Ingresos Devengados M\$	Gastos Devengados M\$	Saldos	% Ingresos Dev.	%Gastos Devengado	% Diferencia
Servicio Municipal	12.293.515	10.578.488	1.715.027	102,53	88,23	13,95
Servicio de Salud	4.301.557	4.177.478	124.079	100,30	97,41	2,88
Servicio de Educación	11.582.748	11.391.806	190.942	90,69	89,20	1,65
Gasto Total	28.177.820	26.147.772	2.030.048	97,00	90,01	7,20

Al comparar los ingresos devengados de **\$ 28.177.820.-** con los gastos devengados de **\$26.147.772.-** nos arroja saldo a positivo de M\$ 2.030.048.- lo que implica que durante el 4° Trimestre, se hizo un gasto devengado de un 7,2% menos de lo que ingresos devengados.

Se desprende de lo anterior que en materia de ingresos devengados en los tres servicios se percibió un 97% del Presupuesto Vigente y en Gastos Devengados un 90.01% del presupuesto vigente existiendo un menor gasto de un 7.20% entre ingresos y gastos devengados, al 4° Trimestre.

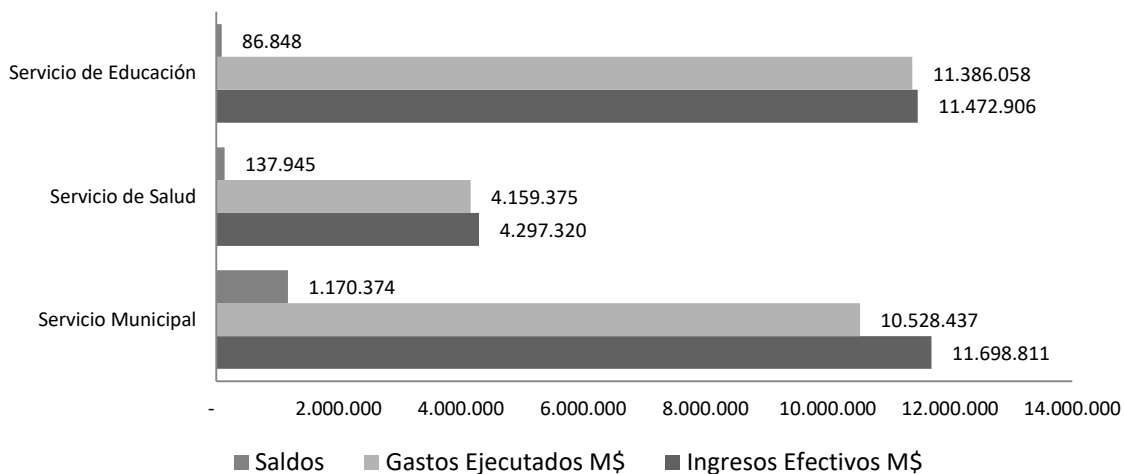


ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS

AREA	Ingresos Percibidos	Gastos Pagados	Saldos	% Ingresos Efectivos	%Gastos Ejecutados	% Diferencia
Servicio Municipal	11.698.811	10.528.437	1.170.374	97,57	87,81	10,00
Servicio de Salud	4.297.320	4.159.375	137.945	100,20	96,99	3,21
Servicio de Educación	11.472.906	11.386.058	86.848	89,83	89,15	0,76
Gasto Total	27.469.037	26.073.870	1.395.167	94,56	89,75	5,08

Al comparar los ingresos efectivos de \$ **27.469.037.-** con los gastos ejecutados de \$**26.073.870.-** nos da un saldo de caja a favor de M\$ 1.395.167.- se hizo un gasto Efectivo de un 5.08% menos de lo que ingresos Efectivos.

Se desprende de lo anterior que en materia de ingresos efectivos en los tres servicios se percibió un 94.56% del Presupuesto Vigente y en Gastos ejecutados o pagados de un 89.75% del presupuesto vigente existiendo un mayor ingreso de un 5.08%, al 4° Trimestre.



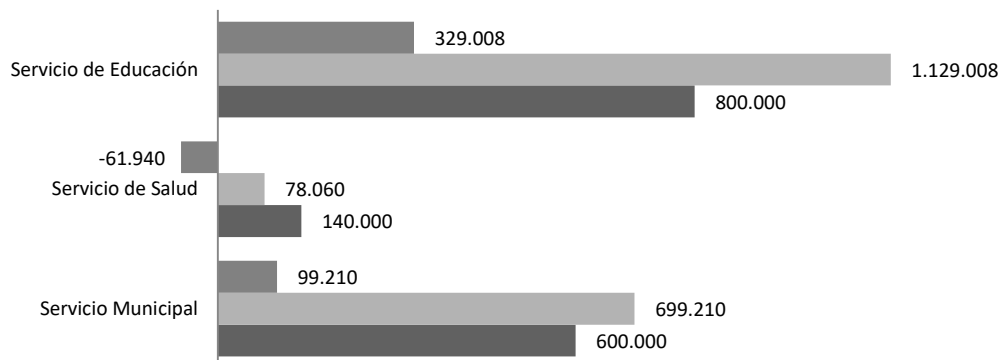
II. COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES

1. COMPORTAMIENTO SALDO INICIAL DE CAJA

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

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

■ 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	316.766.598	246.380.448	1.971.391.957	2.534.539.003
EXTERNOS	3.174.504	112.238.474	2.576.085.787	2.691.498.765
SEP	457.023.105		-	457.023.105
FAEP	714.452.914			
OPD			7.228.344	7.228.344
SOCIAL			50.637.244	50.637.244
PLAN REPARACIONES			961.174	961.174
TOTAL	1.491.417.121	358.618.922	4.606.304.506	5.741.887.635

Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamenros se encuentran en las cuentas denominadas Fondor Ordinarios, con un total disponible de \$ 2.534.539.003.- arrojando los siguientes saldos, conforme de cada departamento: Educación \$316.766.598.- Salud \$ 246.380.448.- y Municipal de **\$1.971.391.957.-** En el caso municipal, al monto indicado se deden descontar el monto de **\$ 511.383.782.-** 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 **\$ 1.460.008.175.-** conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas (S), mediante Resumen Ejecutivo al 31 de Diciembre del 2017, es preciso recalcar que estos recursos por **\$ 511.383.782.-** 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 **\$ 1.460.008.175.-** al 4° trimestre del 2017.

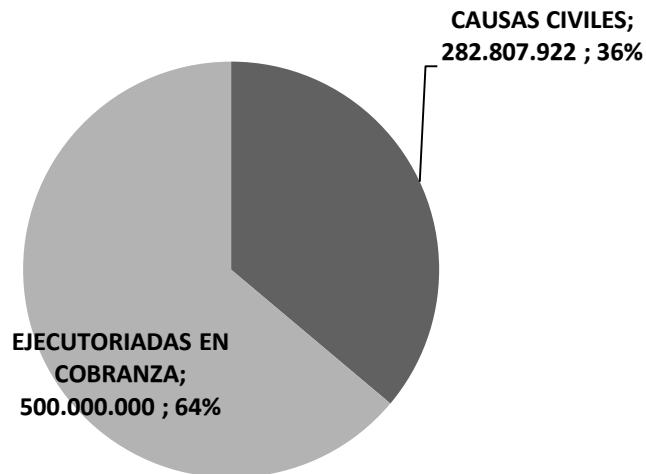
III. ANALISIS DE LOS PASIVOS CONTINGENTES

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° 43 del 18 Enero del 2018, 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 \$ 282.807.922.- Se debe señalar que dichas demandas se encuentran ejecutoriada.- las deudas ejecutoriadas corresponden a: Demarco, que asciende a de \$ 268.396826.- equivalente a 10.015,502 UF, mas intereses penales al 31 de Diciembre del 2017. Y cobro ejecutivo por \$ 14.411.096.-
- Demandas Laborales corresponden a dos una ejecutoriada y causas en cobranza ejecutoriada una de \$ 500.000.000.- referida a los profesores.

CAUSAS	NO EJECUTORIADAS		EJECUTORIADAS		TOTALES	
	N°	MONTO	N°	MONTO	N°	MONTO
CIVILES	60	-	2	282.807.922	62	282.807.922
LABORALES	2	0	-	-	2	-
PENALES					-	-
CAUSAS COBRANZA	3		1	500.000.000	4	500.000.000
REC. PROTEC.					-	-
TOTAL	65	-	3	782.807.922	68	782.807.922



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

La deuda contable informada de las tres áreas asciende a \$ 73.791.337.- monto que se debe incorporar las demandas ejecutoriadas civiles y laborales, de los cuales existe el devengamiento del gastos el monto se eleva a \$ 782.807.922.- 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 \$ 953.280.859.- 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	50.051.187	17.502.525	6.237.625	73.791.337
Deuda sin Orden de Compra	-	-	-	-
Demandas ejecutoriadas	782.807.922	-	-	782.807.922
Deuda Perfeccionamiento			10.000.000	10.000.000
Deuda Previsional sin multas ni intereses	-	74.109.879	12.571.721	86.681.600
Totales DEUDAS DEVENGADAS	832.859.109	91.612.404	28.809.346	953.280.859

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).

RESUMEN PASIVOS

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

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

DE EJECUCION INMEDIATA: \$ 953.280.859.-

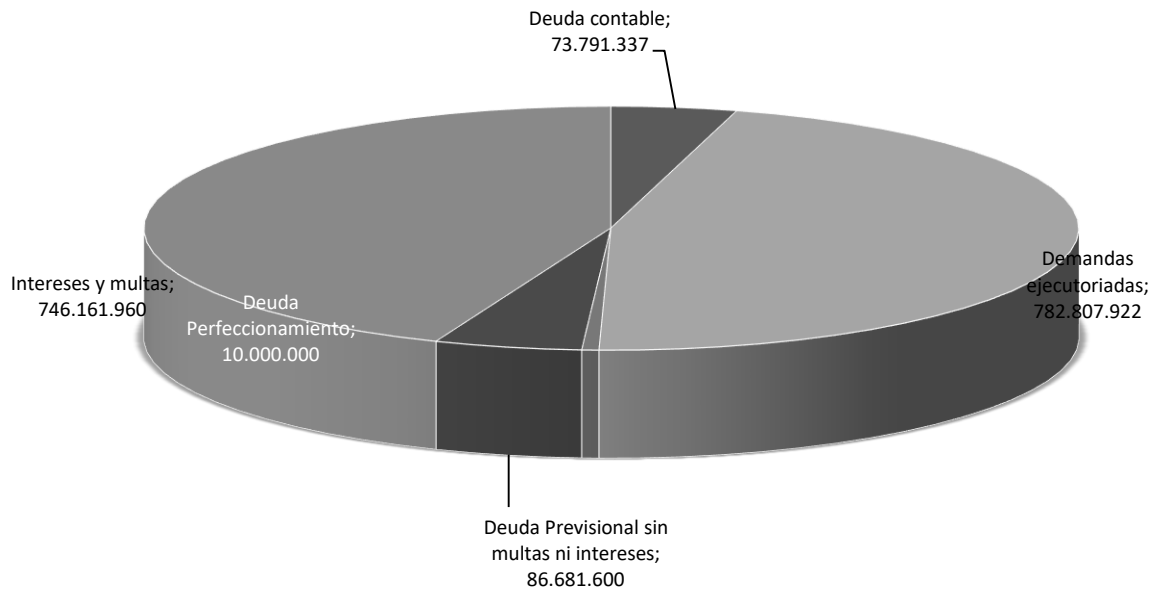
DE EJECUCION INCIERTA: Judiciales sin sentencia y salud \$ 746.161.960.-

TOTAL ADEUDADO \$ 1.699.442.819.-

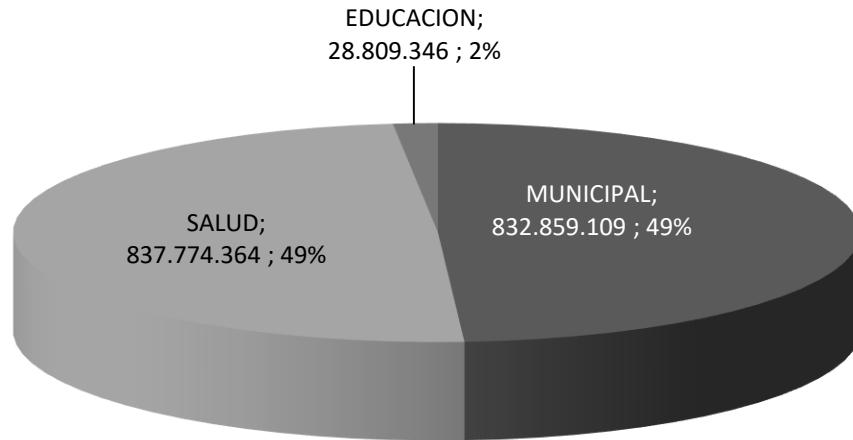


DETALLE PASIVOS	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL
Deuda contable	50.051.187	17.502.525	6.237.625	73.791.337
Deuda sin Orden de Compra	-	-	-	-
Demandas ejecutoriadas	782.807.922	-	-	782.807.922
Deuda Perfeccionamiento			10.000.000	10.000.000
Deuda Previsional sin multas ni intereses	-	74.109.879	12.571.721	86.681.600
Intereses y multas		746.161.960		746.161.960
Demandas ejecutoriadas	-			-
totales	832.859.109	837.774.364	28.809.346	1.699.442.819

TOTAL DEUDA MUNICIPAL Y SERVICIOS TRASPASADOS
SEGÚN NATURALEZA DE LA DEUDA AL 31 de Diciembre del 2017



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



IV. CERTIFICACIONES

- a) Se adjunta certificado N° 60/2018 del Director de Administración y Finanzas Municipal (S), que certifica, que el Municipio al 31 de Diciembre del 2017, no posee deudas previsionales del Personal municipal, sean estos Planta, contrata, con tratos Código del Trabajo.
- b) Se adjunta certificado N° 60/2018 del Director de Administración y Finanzas Municipal, en la que certifica, que el municipio al 31 de Diciembre, se encuentra al día con los pagos al Fondo Común Municipal.
- c) Se adjunta Certificado N° 61/2018, del Dirección de Administración y Finanzas Municipal, en el que señala que los Pasivos correspondientes al 4° trimestre del 2017, es decir al 31 de Diciembre del 2017, se elevan a **\$50.051.187.-**
- d) Se adjunta certificado N° 40/2018 del Jefe, en la que certifica que registra deuda por concepto de la asignación de perfeccionamiento, al 31 de Diciembre del 2017. Por \$10.000.000.-
- e) Se adjunta Certificado N°40/2018, emitido por el Jefe DAEM, en la que certifica que el Departamento de Educación al 31 de Diciembre del 2017, posee una deuda presunta por previsión de \$ 12.571.721.-
- f) Se adjunta Certificado N° 42/2018, emitido por el Jefe DAEM, en la que certifica que el departamento al 31 de Diciembre del 2017, posee una deuda devengada de **\$6.237.625.**
- g) Se adjunta Certificado N°03/2018, emitido por la Jefe de Finanzas Salud , en la que certifica que el Departamento de Salud al 31 de Diciembre 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° 2/2018 emitido por la Jefe de Finanzas Salud, en la que certifica que el Departamento de Salud, al 31 de Diciembre del 2017, posee una deuda **\$ 17.502.525.-** deuda vigente con orden de compra (Devengada).
- i) Se adjuntan certificados resúmenes, referidos a los saldos en cuenta corriente de Cada Departamento
- j) Se adjuntan Informes trimestrales de Las Corporaciones de Deportes y Cultura.
- k) Se adjuntan Balances de la Ejecución Presupuestaria del 4° 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 4º 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 97.0% de lo presupuestado, y los gastos devengados un 90% del mismo presupuesto. Lo que implica que al 4º trimestre se devengó un gasto 10%. Menos de lo que se devengó en ingresos Equivalente a \$ 2.030.048.-
- II. En cuanto a los ingresos percibidos alcanzan una recaudación de un 94.6% de lo presupuestado, y los gastos ejecutados en un 89.8% del mismo presupuesto. Generándose un menor gasto ejecutado de un 4.8% equivalente a M\$ 1.422.167.
- III. Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondos Ordinarios, con un total disponible de \$ 2.534.539.003.- arrojando los siguientes saldos, conforme de cada departamento: Educación \$316.766.598.- Salud \$ 246.380.448.- y Municipal de \$1.971.391.957.- En el caso municipal, al monto indicado se deben descontar el monto de \$ 511.383.782.- 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 \$ 1.460.008.175.- conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas (S), mediante Resumen Ejecutivo al 31 de Diciembre del 2017, es preciso recalcar que estos recursos por \$ 511.383.782.- 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 \$ \$ 1.460.008.175.- al 4º trimestre del 2017.
- IV. La deuda contable informada de las tres áreas asciende a \$ 73.791.337.- monto que se debe incorporar las demandas ejecutoriadas civiles y laborales, de los cuales existe el devengamiento del gastos el monto se eleva a \$ 782.807.922.- 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 \$ 953.280.859.- deuda que debe quedar contabilizada en las cuentas municipales, no solo las contables propiamente tal. Si no el devengamiento de ellas.

- V. En relación a las Corporaciones Municipales de Cultura y de Deportes, se debe señalar lo siguiente: Conforme a lo estipulado en el Artículo 135, de la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, la fiscalización de estas entidades será efectuada por la unidad de control de la municipalidad, en lo referente a los aportes municipales que les sean entregados, en ese contexto, se remitió Informe N° 20/18.07.2017 a las corporaciones indicadas, solicitando la implementación de un sistema contable, con cuentas 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	5.799.516	43.239.197	34.927.072	14.111.641	-	-	-	14.111.641
Cartola Banco	10.795.834	43.239.197	34.927.072	19.107.959	5.133.676	140.358	-	14.114.641
Diferencias conciliacion Bancaria	-4.996.318	0	0	-4.996.318	-5.133.676	-140.358	0	-3.000

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	31.192.697	21.050.000	47.806.583	4.436.114	-	-	-	4.436.114
Cartola Banco	31.192.697	21.050.000	77.831.429	- 25.588.732	31.609.498	1.584.652	-	4.436.114
Diferencias conciliacion Bancaria	0	0	-30.024.846	30.024.846	-31.609.498	-1.584.652	0	0

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 4° 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