



Ilustre Municipalidad de Ancud  
Dirección de Control

## INFORME TRIMESTRAL ENERO – MARZO DE 2013

### OBLIGACIONES LEGALES

Conforme a las disposiciones establecidas en el artículo 29, letra d) de la Ley 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, se informa que a la fecha del presente informe, la Ilustre Municipalidad de Ancud, incluyendo los Servicios de Educación y Salud, se encuentran al día en el pago de las cotizaciones previsionales, según se acredita en Certificaciones emitidas por el Encargado de Personal Municipal y Habilitado de la Corporación Municipal de Ancud, respectivamente, correspondiendo informar también que esta última, ha dado cumplimiento al pago de los nuevos porcentajes de incremento de perfeccionamiento docente reconocidos por dicha corporación, según certificación que se acompaña.

En relación con los aportes que la municipalidad debe integrar al Fondo Común Municipal, se informa que a la data del presente informe, este municipio ha dado cumplimiento a dicha obligación, según se comprueba en Certificado expedido por la Encargada de Administración y Finanzas de esta municipalidad.

### ANTECEDENTES GENERALES

**PRESUPUESTO INICIAL AÑO 2012:** El Presupuesto de Ingresos, Gastos e Inversión de la Ilustre Municipalidad de Ancud para el año 2013 fue aprobado por el Honorable Concejo Municipal en su sesión extraordinaria N° 02, celebrada el día 14 de diciembre de 2012 y consta en Decreto Alcaldicio N° 4.392 de fecha 18 de diciembre de igual año, por un monto de **M\$ 4.535.659**.

**PRESUPUESTO VIGENTE AÑO 2013:** Al 31 de marzo de 2013, el presupuesto municipal, incorporadas todas las modificaciones presupuestarias alcanza a la suma de **M\$ 4.856.684**, de lo que se desprende un aumento del orden de un 6,6%. (M\$ 321.025).

El presupuesto ha sido objeto de cinco modificaciones presupuestarias durante el período de informe y constan en las actas de acuerdos de las sesiones del H. Concejo Municipal que a continuación se indican:

15/01/2013	Ordinaria	N° 06	05/03/2013	Ordinaria	N° 10
05/02/2013	Ordinaria	N° 07	12/03/2013	Ordinaria	N° 11
15/02/2013	Extraordinaria	N° 06			

**MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS:**

Cuenta	Mayores Ingresos	Disminución de gastos	Aumento de Gastos	Menores Ingresos
05.03.002.999	5.400	0	0	0
05.03.007.999	19.020	0	0	0
05.03.099.039	48.595	0	0	0
08.03.001	70.000	0	0	0
13.03.002.002.020	31.500	0	0	0
15	178.010	0	0	31.500
21.04.004.001	0	0	70.000	0
22.01.001	0	0	6.020	0
22.04.012	0	0	2.000	0
22.08.002	0	0	1.500	0
22.08.999.001	0	1.500	0	0
22.09.003	0	0	3.000	0
24.01.999.002	0	0	8.000	0
24.01.999.003.007	0	2.200	0	0
24.01.999.003.016	0	0	1.500	0
24.01.999.003.017	0	0	1.500	0
24.01.999.003.018	0	0	2.100	0
24.01.999.003.019	0	0	350	0
24.01.999.003.020	0	0	1.150	0
24.01.999.003.021	0	0	300	0
24.01.999.003.022	0	0	1.200	0
24.03.090.002	0	1.600	0	0
29.04.001	0	0	2.000	0
29.006.001	0	0	3.000	0
29.007.001	0	0	1.000	0
31.01.002.001	0	0	8.000	0
31.01.002.008	0	0	31.500	0
31.02.004.002	0	0	2.000	0
31.02.004.003	0	0	2.000	0
31.02.004.005	0	0	2.000	0
31.02.004.008	0	0	2.700	0
31.02.004.014	0	1.000	0	0
31.02.004.015	0	0	3.000	0
31.02.004.022	0	800	2.000	0
31.02.004.023	0	0	3.000	0
31.02.004.026	0	0	4.000	0
31.02.004.029	0	0	48.595	0
31.02.004.031	0	0	6.085	0
31.02.004.033	0	0	1.522	0
31.02.004.036	0	0	28.714	0
31.02.004.037	0	0	20.360	0
31.02.004.041	0	0	14.681	0
31.02.004.050	0	0	42.498	0
31.02.004.053	0	0	1.470	0
31.02.004.054	0	0	780	0
34.07	0	1.400	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>352.525</b>	<b>8.500</b>	<b>329.525</b>	<b>31.500</b>

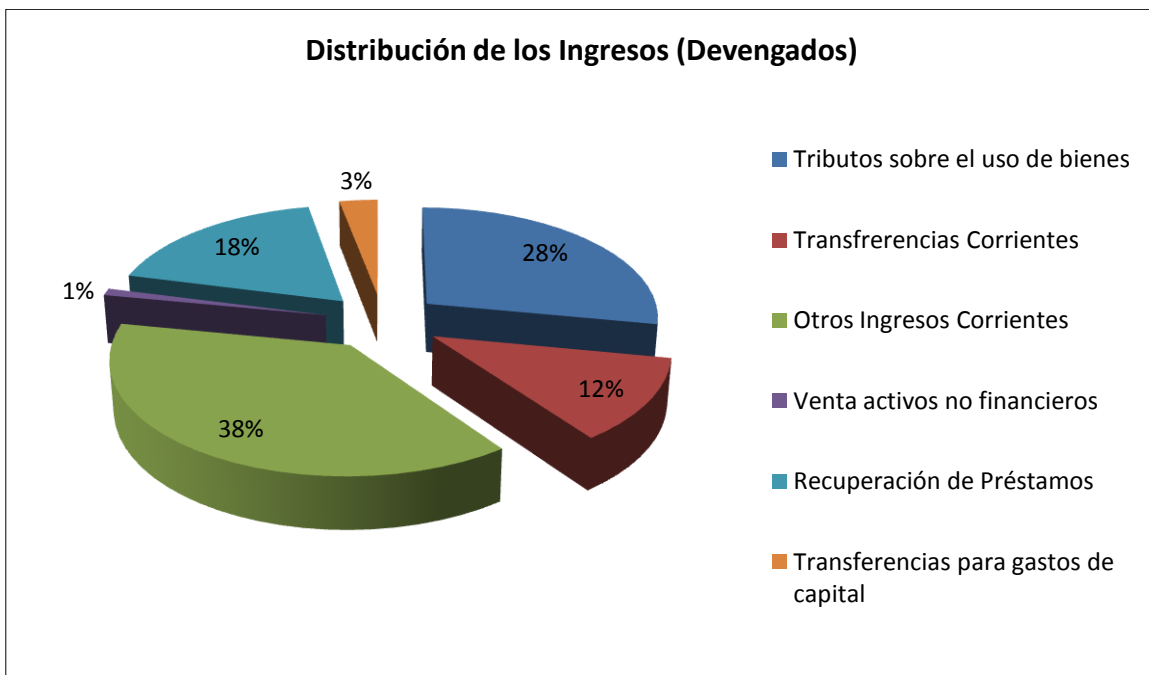
# AVANCE EJERCICIO PROGRAMATICO PRESUPUESTARIO

## INGRESOS

El porcentaje de avance en la ejecución del presupuesto de ingresos es del orden del **35%** respecto de los devengados y del **28%** en relación a los percibidos, cifras que conforme a sus estimaciones, aparecen equilibradas para el período de informe.

En el recuadro siguiente se grafica la distribución de los ingresos a nivel de Subtítulos, generados en el período Enero a Marzo de 2013:

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos
Tributos sobre el uso de bs. y realización de actividades	1.195.659.000	474.188.021	443.487.357
Transferencias Corrientes	256.515.000	214.732.893	214.732.893
Otros ingresos corrientes	3.104.500.000	656.380.395	656.360.282
Venta de activos no financieros	12.000.000	11.680.000	11.680.000
Recuperación de préstamos	20.000.000	312.507.165	16.331.369
Transferencias para gastos de capital	31.500.000	45.517.229	45.517.229
Saldo Inicial de Caja	236.510.000	0	0
<b>T O T A L E S.....</b>	<b>4.856.684.000</b>	<b>1.715.005.703</b>	<b>1.388.109.130</b>



## COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS

### A nivel de Item:

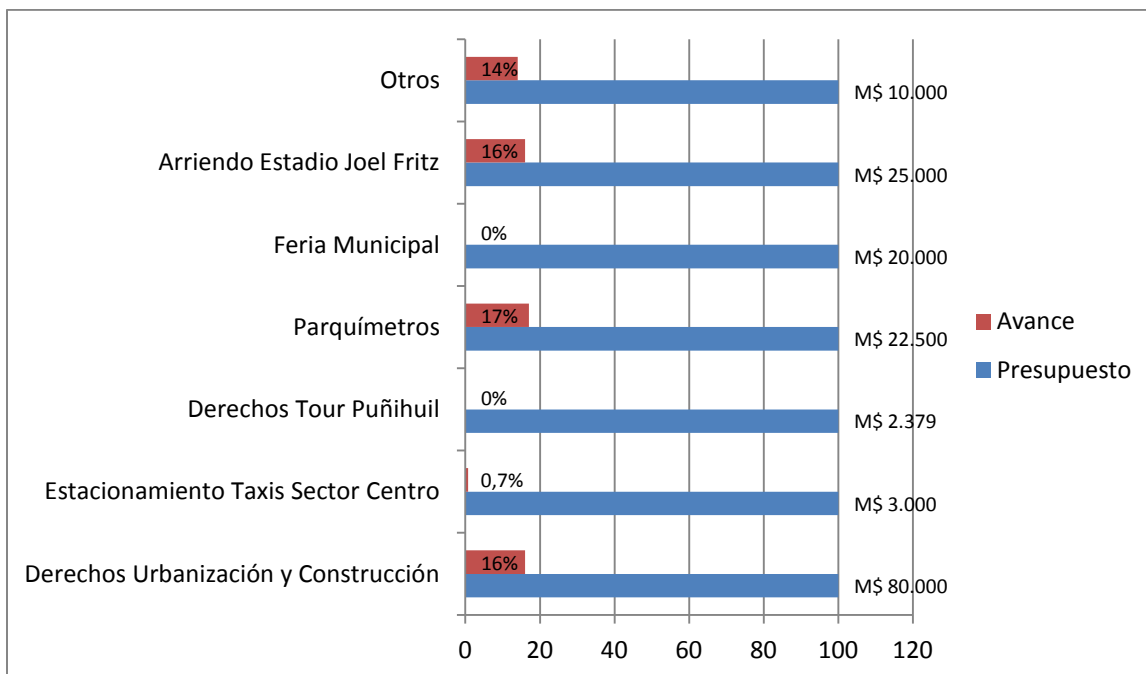
CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Avance %	Ingresos Percibidos	Avance %
Patentes y tasas por derechos	589.339.000	216.421.496	37%	185.787.232	31%
Permisos y licencias	382.000.000	205.079.459	54%	205.013.059	54%
Participación en Impuesto Territorial	224.120.000	52.576.612	23%	52.576.612	23%
Otros Tributos	200.000	110.454	55%	110.454	55%
De otras entidades públicas	256.515.000	214.732.893	84%	214.732.893	84%
Recuperación y reembolsos por Licencias Médicas	5.000.000	2.809.648	56%	2.809.648	56%
Multas y sanciones pecuniarias	114.000.000	37.061.558	32%	37.041.445	32%
Participación del Fondo Común Municipal	2.885.000.000	587.679.887	20%	587.679.887	20%
Fondos de Terceros	500.000	286.786	57%	286.786	57%
Otros	100.000.000	28.542.516	28%	28.542.516	28%
Vehículos	12.000.000	11.520.000	96%	11.520.000	96%
Otros activos no financieros	0	160.000	%	160.000	%
Ingresos por percibir	20.000.000	312.507.165	%	16.331.369	82%
De otras entidades públicas	31.500.000	45.517.229	144%	45.517.229	144%
Saldo inicial de caja	236.510.000	0	%	0	%

### A nivel de asignaciones:

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Avance %	Ingresos Percibidos	Avance %
<b>PATENTES Y TASAS POR DERECHOS</b>	<b>589.339.000</b>	<b>216.421.496</b>	<b>37%</b>	<b>185.787.232</b>	<b>31%</b>
Patentes Municipales	269.100.000	136.344.575	51%	115.816.415	43%
Derechos de Aseo	44.460.000	16.264.997	37%	11.407.491	26%
Otros derechos	168.779.000	39.416.547	23%	39.036.074	23%
Derechos de explotación	22.500.000	3.986.697	18%	3.986.697	18%
Otras	84.500.000	20.408.680	24%	15.540.555	18%
<b>PERMISOS Y LICENCIAS</b>	<b>382.000.000</b>	<b>205.079.459</b>	<b>54%</b>	<b>205.013.059</b>	<b>54%</b>
Permisos de circulación	318.000.000	190.789.820	60%	190.723.420	60%
Licencias de conducir y similares	54.000.000	12.841.353	24%	12.841.353	24%
Otros	10.000.000	1.448.286	14%	1.448.286	14%
<b>PARTICIPACION IMPPTO. TERRITORIAL</b>	<b>224.120.000</b>	<b>52.576.612</b>	<b>23%</b>	<b>52.576.612</b>	<b>23%</b>
<b>OTROS TRIBUTOS</b>	<b>200.000</b>	<b>110.454</b>	<b>55%</b>	<b>110.454</b>	<b>55%</b>
<b>T. CTES. DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS</b>	<b>256.515.000</b>	<b>214.732.893</b>	<b>84%</b>	<b>214.732.893</b>	<b>84%</b>
De la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Adm.	150.400.000	115.482.666	77%	115.482.666	77%
Del Tesoro Público	54.020.000	50.656.151	94%	50.656.151	94%
De otras entidades públicas	52.092.000	48.594.076	93%	48.594.076	93%
<b>RECUPERACIONES REEMBOLSOS L.MEDICAS</b>	<b>5.000.000</b>	<b>2.809.648</b>	<b>56%</b>	<b>2.809.648</b>	<b>56%</b>
Reembolsos art. 4, Ley 19.345 y 19.117	5.000.000	2.809.648	56%	2.809.648	56%
<b>MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS</b>	<b>114.000.000</b>	<b>37.061.558</b>	<b>32%</b>	<b>37.041.445</b>	<b>32%</b>
Multas de beneficio municipal	96.500.000	30.505.290	32%	30.485.177	32%
Multas de beneficio F.C.M.	3.000.000	1.450.192	48%	1.450.192	48%

Multas Ley de alcoholes de beneficio municipal	6.000.000	1.237.322	21%	1.237.322	21%
Multas Ley de alcoholes de beneficio Serv. Salud	4.000.000	824.835	21%	824.835	21%
Reg. multas tránsito no pagadas benef.municipal	500.000	333.229	67%	333.229	67%
Reg. multas tránsito no pagadas benef. otras mun	4.000.000	2.710.690	68%	2.710.690	68%
<b>PARTICIPACION DEL F.C.M.</b>	<b>2.885.000.000</b>	<b>587.679.887</b>	<b>20%</b>	<b>587.679.887</b>	<b>20%</b>
Participación anual	2.885.000.000	587.679.887	20%	587.679.887	20%
<b>FONDOS DE TERCEROS</b>	<b>500.000</b>	<b>286.786</b>	<b>57%</b>	<b>286.786</b>	<b>57%</b>
Arancel al Reg. Multas tránsito no pagadas	500.000	286.786	57%	286.786	57%
<b>OTROS</b>	<b>100.000.000</b>	<b>28.542.516</b>	<b>28%</b>	<b>28.542.516</b>	<b>28%</b>
Otros	100.000.000	28.542.516	28%	28.542.516	28%
<b>VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>12.000.000</b>	<b>11.680.000</b>	<b>97%</b>	<b>11.680.000</b>	<b>97%</b>
VEHICULOS	12.000.000	11.520.000	96%	11.520.000	96%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	160.000		160.000	

Sin perjuicio de señalar que el avance en la ejecución del presupuesto de ingresos, en su generalidad resulta proporcionalmente equilibrado, existen cuentas a nivel de sub-asignaciones que se encuentran bajo el 20% de avance, siendo el más notorio por sus estimaciones (\$ 80.000.000), aquellos por concepto de derechos por urbanización y construcción.



## DATOS RELEVANTES

<b>Presupuesto municipal ejecutado al 31/03/2013 (Ingreso total municipal percibido)</b>	<b>\$ 1.388.109.130</b>
<b>Ingresos Propios Permanentes</b>	<b>\$ 987.066.243</b>
Porcentaje de ingresos propios permanentes en el ingreso total (I.P.P. = \$ 987.066.243, considera F.C.M.)	71%
Porcentaje del Fondo Común Municipal en el ingreso total (F.C.M. \$ 587.679.887)	42%
Porcentaje de ingresos por Transferencias en el ingreso total (Considera Transferencias Corrientes y de Capital \$ 260.250.122)	19%
Porcentaje de ingresos propios permanentes sobre el ingreso total descontados los ingresos por Transferencias (Ingreso total menos Transferencias \$ 1.127.859.008)	87%
Porcentaje del Fondo Común Municipal en el ingreso total descontados los ingresos por Transferencias (Ingreso total menos transferencias \$ 1.127.859.008)	52%

### Ingresos Propios:

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos
<b>INGRESOS PROPIOS PERMANENTES</b>	<b>4.035.209.000</b>	<b>1.017.745.520</b>	<b>987.066.243</b>
Patentes Municipales de Beneficio Municipal	269.100.000	136.344.575	115.816.415
Derechos de Aseo	44.460.000	16.264.997	11.407.491
Otros derechos	168.779.000	39.416.547	39.036.074
Derechos de Explotación	22.500.000	3.986.697	3.986.697
Otras	84.500.000	20.408.680	15.540.555
Permisos de Circulación de Beneficio Municipal	119.250.000	71.545.894	71.520.994
Licencias de Conducir y similares	54.000.000	12.841.353	12.841.353
Otros	10.000.000	1.448.286	1.448.286
Participación en Impuesto Territorial	224.120.000	52.576.612	52.576.612
Patentes Acuícolas	35.000.000	31.636.151	31.636.151
De Patentes Mineras	3.500.000	0	0
Multas de Beneficio Municipal	96.500.000	30.505.290	30.485.177
Multas Ley de Alcoholes de Beneficio Municipal	6.000.000	1.237.322	1.237.322
Reg. multas de Tránsito no pagadas Beneficio Municipal	500.000	333.229	333.229
Participación del Fondo Común Municipal	2.885.000.000	587.679.887	587.679.887
Venta de activos no financieros (vehículos)	12.000.000	11.520.000	11.520.000

### Transferencias:

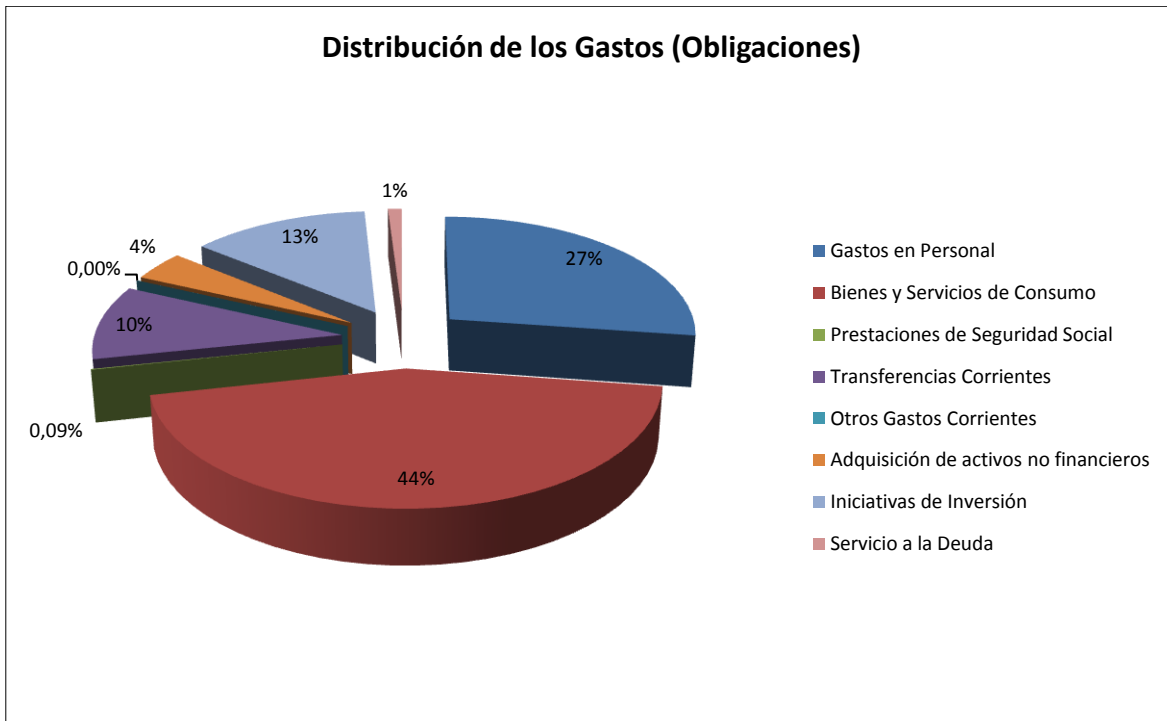
CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>256.515.000</b>	<b>214.732.893</b>	<b>214.732.893</b>
De la Subsecretaría Desarrollo Regional y Administrativo	150.400.000	115.482.666	115.482.666
Del Tesoro Público	54.020.000	50.656.151	50.656.151
De otras entidades públicas	52.095.000	48.594.076	48.594.076
<b>TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>31.500.000</b>	<b>45.517.229</b>	<b>45.517.229</b>
De la Subsecretaría Desarrollo Regional y Administrativo	31.500.000	45.517.229	45.517.229

## GASTOS

El porcentaje de avance en la ejecución del presupuesto de gastos es del orden del 36% respecto de sus obligaciones, cifras que en términos generales refleja un acelerado progreso presupuestario en relación al período de informe, alcanzando las obligaciones a \$ 1.727.609.595.

Su distribución a nivel de Subtítulos, es la que sigue:

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Obligaciones Devengadas	Pagos
Gastos en Personal	1.811.362.000	465.727.659	465.352.666	465.224.889
Bienes y Servicios de Consumo	1.495.534.000	760.034.295	360.340.745	331.451.805
Prestaciones de Seguridad Social	35.000.000	1.490.737	1.490.737	1.490.737
Transferencias Corrientes	647.600.000	181.791.966	99.113.453	85.202.414
Otros Gastos Corrientes	3.000.000	58.107	58.107	58.107
Adquisición de activos no financieros	322.000.000	69.219.696	66.229.383	61.818.920
Iniciativas de Inversión	508.588.000	228.963.088	219.581.751	211.178.131
Transferencias de Capital	5.000.000	0	0	0
Servicio de la Deuda	28.600.000	20.324.047	20.324.047	10.718.362
<b>TOTALES</b>	<b>4.856.684.000</b>	<b>1.727.609.595</b>	<b>1.232.490.889</b>	<b>1.167.143.365</b>



## COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS

### A nivel de Item:

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
Personal de Planta	1.012.353.000	241.313.310	24%	241.302.984	24%	241.302.984	24%
Personal a Contrata	189.493.000	51.008.227	27%	51.008.227	27%	51.008.227	27%
Otras remuneraciones	70.200.000	16.168.480	23%	16.168.480	23%	16.168.480	23%
Otros Gastos en Personal	539.316.000	157.237.642	29%	156.872.975	29%	156.745.198	29%
Alimentos y Bebidas	9.020.000	3.108.757	34%	2.265.487	25%	1.564.657	17%
Textiles, Vestuario Calzado	18.500.000	1.168.570	6%	895.030	5%	429.100	2%
Combustibles y Lubricantes	61.500.000	21.983.932	36%	21.523.432	35%	19.295.062	31%
Materiales uso o consumo	123.450.000	57.197.918	46%	44.233.046	36%	30.073.720	24%
Servicios Básicos	419.000.000	89.811.389	21%	89.708.420	21%	85.371.584	20%
Manten. y Reparaciones	21.500.000	6.567.967	30%	5.273.217	24%	4.978.011	23%
Publicidad y Difusión	17.000.000	8.750.413	51%	6.158.941	36%	4.357.405	26%
Servicios Generales	701.174.000	519.302.884	74%	157.228.029	22%	157.214.427	22%
Arriendos	38.040.000	21.245.634	56%	9.485.834	25%	9.135.834	24%
Serv. Financieros y de Seg.	27.000.000	10.639.378	39%	10.639.378	39%	7.094.972	26%
Serv. Técnicos y Profes.	32.000.000	11.618.297	36%	8.556.707	27%	7.765.298	24%
Otros Gtos bs. y serv. Cons.	27.350.000	8.639.156	32%	4.373.224	16%	4.171.735	15%
Prestaciones Previsionales	35.000.000	1.490.737	4%	1.490.737	4%	1.490.737	4%
Transf. al Sector Privado	424.600.000	167.182.424	39%	84.503.911	20%	70.592.872	17%
Transf. a otras E. Públicas	223.000.000	14.609.542	7%	14.609.542	7%	14.609.542	7%
Devoluciones	3.000.000	58.107	2%	58.107	2%	58.107	2%
Terrenos	79.000.000	0	0%	0	0%	0	0%
Edificios	225.000.000	54.704.156	24%	54.704.156	24%	54.704.156	24%
Mobiliario y Otros	4.000.000	3.659.462	91%	1.879.805	47%	708.226	18%
Máquinas y Equipos	4.000.000	2.313.948	58%	1.436.909	36%	781.454	19%
Equipos Informáticos	7.000.000	5.544.557	79%	5.210.940	74%	3.708.324	53%
Programas Informáticos	3.000.000	2.997.573	99%	2.997.573	99%	1.916.760	64%
Estudios Básicos	42.500.000	6.094.000	14%	3.000.000	7%	3.000.000	7%
Proyectos	466.088.000	222.869.088	48%	216.581.751	46%	208.178.131	45%
Transf. Capital otras E. Púb.	5.000.000	0	0%	0	0%	0	0%
Deuda Flotante	28.600.000	20.324.047	71%	20.324.047	71%	10.718.362	37%

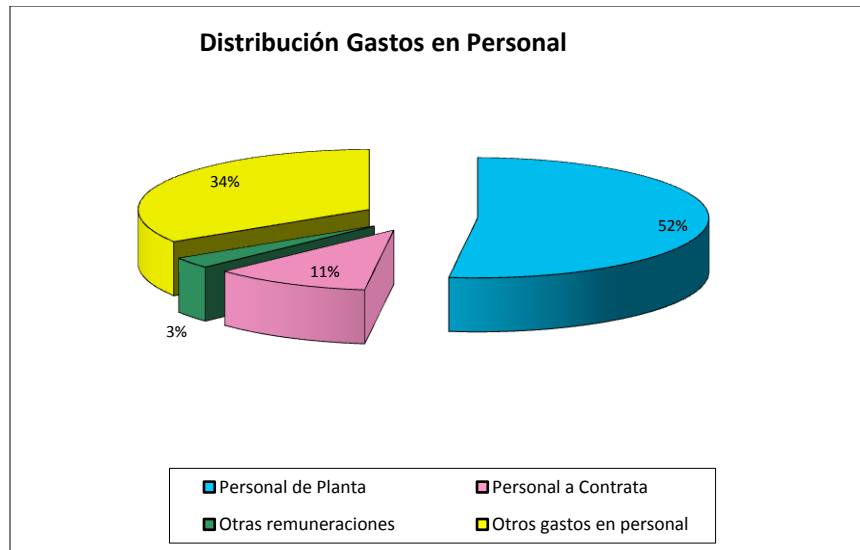
### A nivel de asignaciones:

#### GASTOS EN PERSONAL

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
<b>PERSONAL DE PLANTA</b>	<b>1.012.353.000</b>	<b>241.302.984</b>	<b>24%</b>	<b>241.302.984</b>	<b>24%</b>
Sueldos y Sobresueldos	779.296.000	195.129.317	25%	195.129.317	25%
Aportes del Empleador	26.150.000	8.673.718	33%	8.673.718	33%
Asignaciones por desempeño	60.607.000	880.545	1%	880.545	1%
Remuneraciones Variables	121.000.000	31.041.047	26%	31.041.047	26%
Agüaldos y Bonos	25.300.000	5.578.357	22%	5.578.357	22%
<b>PERSONAL A CONTRATA</b>	<b>189.493.000</b>	<b>51.008.227</b>	<b>27%</b>	<b>51.008.227</b>	<b>27%</b>
Sueldos y Sobresueldos	144.415.000	40.294.116	28%	40.294.116	28%
Aportes del Empleador	5.196.000	2.095.913	40%	2.095.913	40%
Asignaciones por desempeño	11.512.000	0	0%	0	0%
Remuneraciones Variables	22.000.000	7.188.050	33%	7.188.050	33%
Agüaldos y Bonos	6.370.000	1.430.148	22%	1.430.148	22%



CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
<b>OTRAS REMUNERACIONES</b>	<b>70.200.000</b>	<b>16.168.480</b>	<b>23%</b>	<b>16.168.480</b>	<b>23%</b>
Honorarios a Suma Alzada – Personas Naturales	45.000.000	9.525.175	21%	9.525.175	21%
Honorarios asimilados a grados	4.000.000	0	0%	0	0%
Remuneraciones reguladas Código del Trabajo	19.700.000	6.468.981	33%	6.468.981	33%
Suplencias y Reemplazos	1.500.000	174.324	12%	174.324	12%
<b>OTROS GASTOS EN PERSONAL</b>	<b>539.316.000</b>	<b>156.872.975</b>	<b>29%</b>	<b>156.745.198</b>	<b>29%</b>
Dietas a juntas, Consejo y Comisiones	46.000.000	10.949.744	24%	10.949.744	24%
Prestaciones de Servicios Comunitarios	493.316.000	145.923.231	30%	145.795.454	30%



Los gastos en Personal representan el 27% del total de gastos efectuados a la fecha del presente informe (obligaciones), alcanzando la suma de \$ 465.727.659, de las cuales se han devengado un total de \$ 465.352.666 y pagado un total de \$ 465.224.889.

El avance que ha tenido la cuenta “Gastos en Personal” respecto de su presupuesto alcanza al 26% lo que resulta equilibrado para el período de ejecución; no obstante se advierte un avance igual o superior al 30% respecto de las siguientes cuentas:

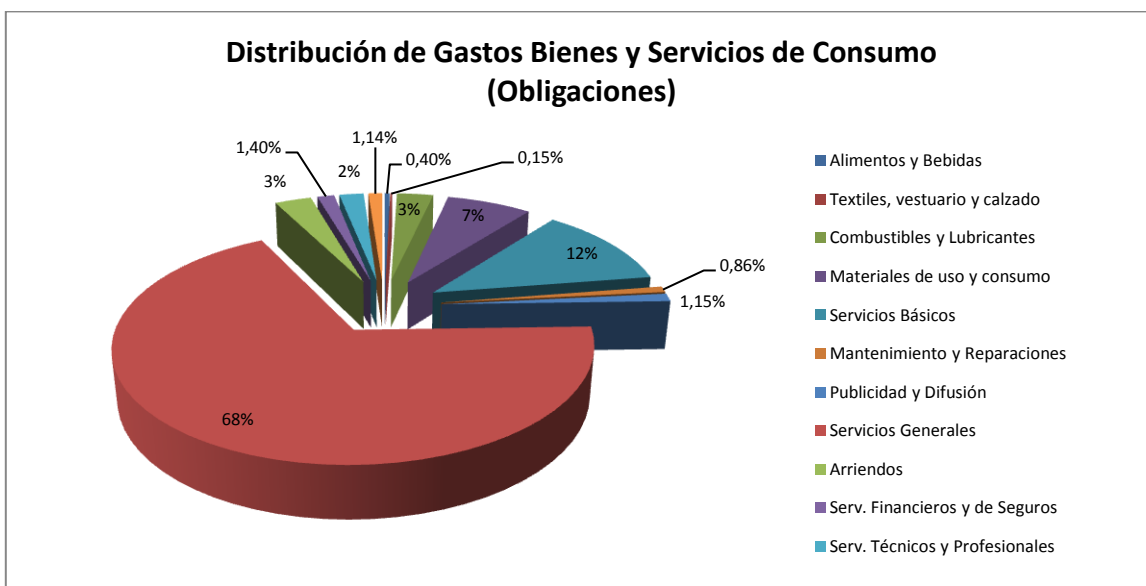
Concepto	Avance (%)
Personal Planta – Aporte del Empleador	33%
Personal Contrata – Aportes del Empleador	40%
Personal Contrata – Remuneraciones Variables	33%
Remuneraciones regidas por el Código del Trabajo	33%
Prestaciones Servicios Comunitarios	30%

En lo sucesivo, se debe observar el comportamiento de estas partidas a objeto de proceder en forma oportuna, a compensar presupuestariamente los eventuales déficit que puedan generarse en el financiamiento del recurso humano.

## BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
<b>ALIMENTOS Y BEBIDAS</b>	<b>9.020.000</b>	<b>2.265.487</b>	<b>25%</b>	<b>1.564.657</b>	<b>17%</b>
Para personas	9.020.000	2.265.487	25%	1.564.657	17%
<b>TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO</b>	<b>18.500.000</b>	<b>895.030</b>	<b>5%</b>	<b>429.100</b>	<b>2%</b>
Textiles y acabados	1.000.000	845.030	84%	429.100	43%
Vestuarios, accesorios y prendas diversas	9.500.000	50.000	0,5%	0	0%
Calzado	8.000.000	0	0%	0	0%
<b>COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES</b>	<b>61.500.000</b>	<b>21.523.432</b>	<b>35%</b>	<b>19.295.062</b>	<b>31%</b>
Para Vehículos	60.000.000	21.510.432	36%	19.282.062	32%
Para calefacción	1.000.000	0	0%	0	0%
Para otros	500.000	13.000	3%	13.000	3%
<b>MATERIALES DE USO O CONSUMO</b>	<b>123.450.000</b>	<b>44.233.046</b>	<b>36%</b>	<b>30.073.720</b>	<b>24%</b>
Materiales de oficina	32.700.000	12.735.509	39%	10.921.440	33%
Productos químicos	500.000	221.173	44%	170.128	34%
Productos farmacéuticos	300.000	2.000	0,6%	2.000	0,6%
Materiales y útiles quirúrgicos	350.000	19.800	6%	0	0%
Fertilizantes, insecticidas, fungicidas y otros	3.800.000	75.301	2%	43.674	1%
Materiales y útiles de aseo	500.000	231.530	46%	231.530	46%
Menaje para oficina	300.000	40.020	13%	40.020	13%
Insumos, repuestos y accesorios computacionales	28.000.000	12.296.272	44%	7.174.805	26%
Materiales para mantenimiento y reparaciones	3.800.000	372.850	10%	116.500	3%
Repuestos y accesorios para mantenimiento y rep	40.000.000	13.401.527	33%	8.031.222	20%
Otros materiales, repuestos y útiles diversos	8.000.000	3.763.394	47%	2.790.106	35%
Productos elaborados de cuero, caucho, plásticos	400.000	203.413	51%	184.040	46%
Productos agropecuarios y forestales	4.000.000	199.275	5%	199.275	5%
Otros	800.000	670.982	84%	168.980	21%
<b>SERVICIOS BASICOS</b>	<b>419.000.000</b>	<b>89.708.420</b>	<b>21%</b>	<b>85.371.584</b>	<b>20%</b>
Electricidad	272.700.000	54.207.871	20%	54.207.871	20%
Agua	68.800.000	12.867.988	19%	12.867.988	19%
Gas	11.000.000	1.458.700	13%	1.458.700	13%
Correo	7.500.000	1.763.024	23%	1.763.024	23%
Telefonía fija	40.000.000	15.414.439	38%	11.559.553	29%
Telefonía celular	16.500.000	2.559.015	15%	2.077.065	13%
Acceso a internet	1.500.000	989.827	66%	989.827	66%
Otros	1.000.000	447.556	45%	447.556	45%
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>21.500.000</b>	<b>5.273.217</b>	<b>24%</b>	<b>4.978.011</b>	<b>23%</b>
Mantenimiento y reparación de edificaciones	2.000.000	0	0%	0	0%
Mantenimiento y reparación de vehiculos	12.523.000	1.179.282	9%	1.179.282	9%
Mantenimiento y reparación de mobiliario y otros	477.000	224.996	47%	0	0%
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos	5.000.000	3.518.106	70%	3.518.106	70%
Mantenimiento y reparación de maquinaria de produc	500.000	0	0%	0	0%
Mantenimiento y reparación de otras maquinarias	1.000.000	350.833	35%	280.623	28%
<b>PUBLICIDAD Y DIFUSION</b>	<b>17.000.000</b>	<b>6.158.941</b>	<b>36%</b>	<b>4.357.405</b>	<b>26%</b>
Servicios de publicidad	11.500.000	4.686.447	41%	3.633.540	32%
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>701.174.000</b>	<b>157.228.029</b>	<b>22%</b>	<b>157.214.427</b>	<b>22%</b>
Servicios de aseo	445.308.000	94.474.339	21%	94.474.339	21%
Servicios de vigilancia	1.500.000	456.627	30%	456.627	30%
Servicios de mantención de jardines	165.066.000	40.148.204	24%	40.148.204	24%
Servicios de mantención de Alumbrado Público	60.900.000	15.225.000	25%	15.225.000	25%
Pasajes, Fletes y Bodegajes	11.400.000	2.913.790	25%	2.900.188	25%
Salas cunas y/o jardines infantiles	1.000.000	0	0%	0	0%
Servicios de pago y cobranza	1.000.000	343.469	34%	343.469	34%
Servicios de suscripción y similares	1.000.000	166.600	17%	166.600	17%
Servicios de producción y desarrollo de eventos	14.000.000	3.500.000	25%	3.500.000	25%
Otros	0	0	0%	0	0%
<b>ARRIENDOS</b>	<b>38.040.000</b>	<b>9.485.834</b>	<b>25%</b>	<b>9.135.834</b>	<b>24%</b>
Arriendo de terrenos	5.400.000	2.587.932	48%	2.587.932	48%
Arriendo de edificios	27.140.000	5.740.458	21%	5.740.458	21%
Arriendo de vehículos	5.000.000	950.000	19%	600.000	12%
Arriendo de máquinas y equipos	100.000	44.444	44%	44.444	44%
Otros	400.000	163.000	41%	163.000	41%

<b>SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS</b>	<b>27.000.000</b>	<b>10.639.378</b>	<b>39%</b>	<b>7.094.972</b>	<b>26%</b>
Primas y gastos de seguros	25.000.000	10.639.378	42%	7.094.972	28%
Gastos bancarios	2.000.000	0	0%	0	0%
<b>SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES</b>	<b>32.000.000</b>	<b>8.556.707</b>	<b>27%</b>	<b>7.765.298</b>	<b>24%</b>
Cursos de capacitación	15.000.000	1.915.000	13%	1.395.000	9%
Servicios informáticos	16.000.000	6.641.707	41%	6.370.298	40%
Otros	1.000.000	0	0%	0	0%
<b>OTROS GASTOS EN BS. SERV. DE CONSUMO</b>	<b>27.350.000</b>	<b>4.373.224</b>	<b>16%</b>	<b>4.171.735</b>	<b>15%</b>
Gastos menores	200.000	0	0%	0	0%
Gastos de representación, protocolo y ceremonial	10.000.000	1.437.769	14%	1.236.280	12%
Intereses, multas y recargos	0	10.057	0%	10.057	0%
Derechos y tasas	3.000.000	2.786.120	93%	2.786.120	93%
Otros	14.150.000	139.278	1%	139.278	1%

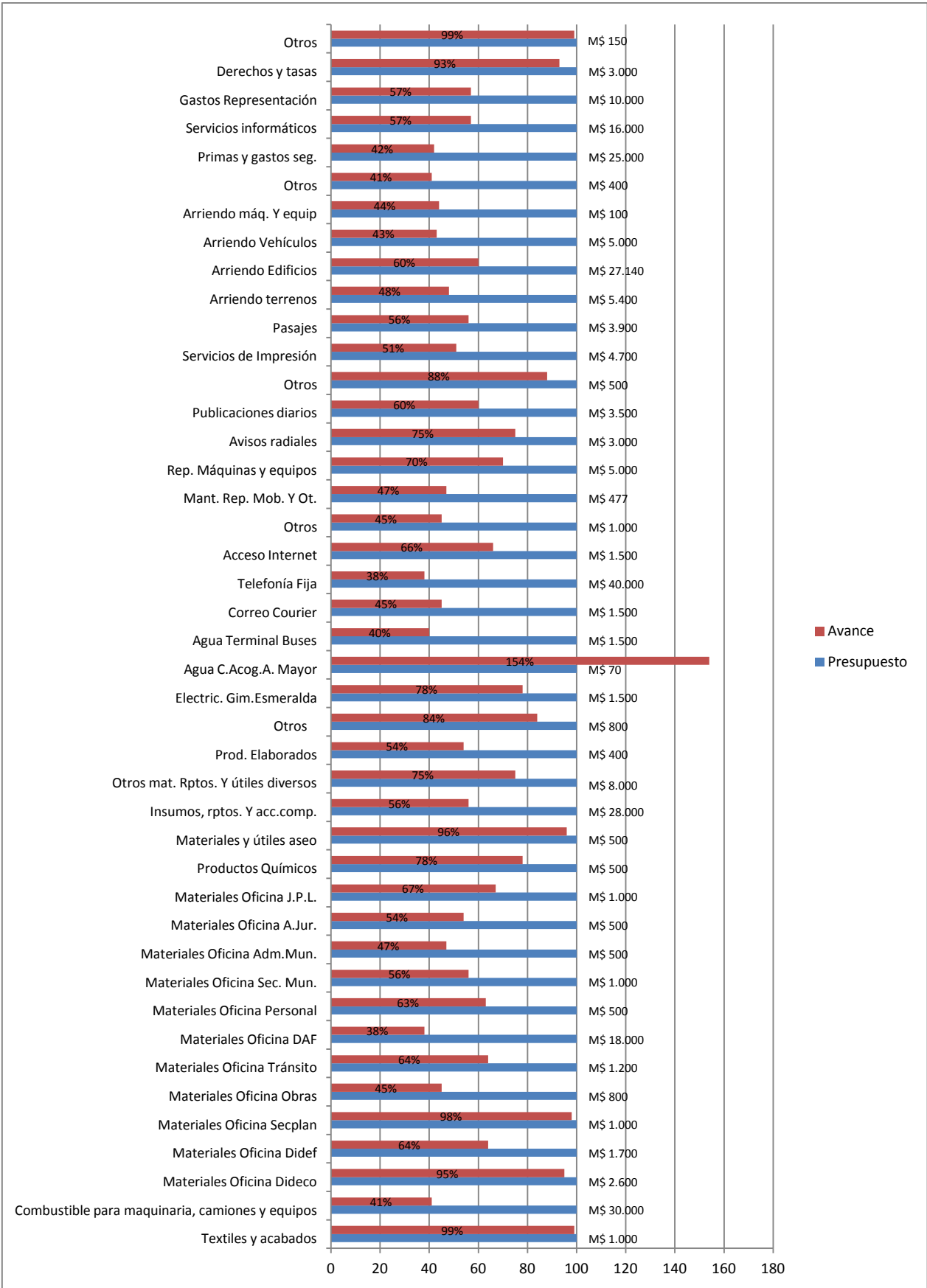


Los bienes y servicios de consumo representan el 44% del total de gastos efectuados a la fecha del presente informe (**obligaciones**), alcanzando la suma de \$ 760.034.295, de las cuales se han devengado un total de \$ 360.340.745 y pagado un total de \$ 331.454.805. Su avance respecto de su presupuesto supera el **50%**.

A nivel de Item, existen partidas con un avance superior al 45% en la ejecución del presupuesto y corresponden a las cuentas de “Arrendos” (56%); “Publicidad y Difusión” (51%) y “Materiales de uso y consumo (46%). Ello, sin considerar la cuenta de “Servicios Generales” que alcanza una progresión del orden del 74%, por cuanto ésta considera, en su mayoría, el total de obligaciones de los servicios a la comunidad en relación a la vigencia de los respectivos contratos.

Con todo, cabe indicar que existe un número importante de partidas a nivel de asignaciones y sub-asignaciones que registran un avance significativo respecto del período de ejecución, por lo que el municipio deberá ser cauteloso en el uso de los recursos o ejercer oportunamente las acciones que fueren necesarias para impedir eventuales y acelerados déficits presupuestarios.

Las cuentas que se encuentran en tal situación, son aquellas que se indican en el gráfico siguiente y que han superado el 40% de avance en su ejecución.



## TRANSFERENCIAS CORRIENTES

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
<b>AL SECTOR PRIVADO</b>	<b>424.600.000</b>	<b>167.182.424</b>	<b>39%</b>	<b>84.503.911</b>	<b>20%</b>	<b>70.592.872</b>	<b>17%</b>
Educación , P. Jurídicas y Priv. Voluntariado	120.000.000	0	0%	0	0%	0	0%
Asistencia Social a P. Naturales	51.300.000	25.000.000	49%	10.000.000	19%	0	0%
Premios y Otros	35.000.000	6.636.324	19%	4.352.561	12%	2.544.195	7%
Otras Transf. al Sector Privado	8.000.000	4.746.100	59%	4.351.350	54%	3.748.677	47%
	210.300.000	130.800.000	62%	65.800.000	31%	64.300.000	31%

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
<b>A OTRAS ENT. PUBLICAS</b>	<b>223.000.000</b>	<b>14.609.542</b>	<b>6%</b>	<b>14.609.542</b>	<b>6%</b>	<b>14.609.542</b>	<b>6%</b>
A los Servicios de Salud	4.000.000	0	0%	0	0%	0	0%
A las Asociaciones	10.850.000	700.000	6%	700.000	6%	700.000	6%
Al F.C.M. P. Circulación	201.150.000	13.775.930	7%	13.775.930	7%	13.775.930	7%
Al F.C.M. Multas	3.000.000	133.612	4%	133.612	4%	133.612	4%
A Otras Municipalidades	4.000.000	0	0%	0	0%	0	0%

Como se aprecia en los cuadros precedentes, el mayor aceleramiento lo determina las Transferencias al Sector Privado, con un avance respecto de sus obligaciones del orden del 39%, seguido con una avance de un 6% respecto de las Transferencias a Otras Entidades Públicas.

Atendida su finalidad, que es distinta de aquella fijada para las demás transferencias que son comprometidas previamente, se advierte aquí, que la cuenta por concepto de **“Premios y Otros”** tiene un acelerado progreso en la ejecución presupuestaria con un porcentaje superior al 59% respecto de sus obligaciones, comportamiento que de mantenerse requerirá la incorporación de nuevos recursos presupuestarios.

## INICIATIVAS DE INVERSION

La inversión durante el período de informe, alcanza la suma de **\$ 228.963.088**, representando el 13% del **gasto total** (obligaciones), de los cuales un 5% corresponde a iniciativas con recursos propios y un 8% con recursos externos, provenientes estos últimos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Gobierno Regional, respectivamente, según el detalle que más abajo se indica. El avance respecto de sus estimaciones es del 45%.

### INVERSION CON RECURSOS EXTERNOS:

CONCEPTO	Transferencias SUBDERE	Obligaciones Devengadas (*)	Pagos
<b>PROGRAMA MEJORAMIENTO URBANO (P.M.U.)</b>	<b>16.151.000</b>	<b>16.149.966</b>	<b>16.149.966</b>
Mej. Estacionamientos y Pavimentos exteriores Terminal Municipal Buses Inter Urbanos	14.681.000	14.680.724	14.680.724
Mejoramiento Plazoleta Pudeto Bajo	1.470.000	1.469.242	1.469.242

CONCEPTO	Transferencias SUBDERE	Obligaciones Devengadas (*)	Pagos
<b>PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (P.M.B.)</b>	<b>131.459.000</b>	<b>69.892.709</b>	<b>69.892.709</b>
Construcción Pozo Profundo Punta Chilen	1.522.000	0	0
Construcción Colector Aguas Servidas Sector Caicumeo	28.714.000	22.972.662	22.972.662
Construcción Red Alcantarillado Sector Brisas del Sur	20.360.000	18.598.343	18.598.343
Construcción Pozo Profundo Villa Chacao	42.498.000	19.501.824	19.501.824
C.C.S. Villa Chacao Complementario	780.000	780.000	780.000
Estudio Proyecto Redes de Agua Potable, Alcantarillado y Actualización Proyecto Pavimentación Ancud	31.500.000	3.000.000	3.000.000
Construcción, Ampliación Redes Públicas de Agua Potable en diversas calles de Ancud	6.085.000	5.039.880	5.039.880

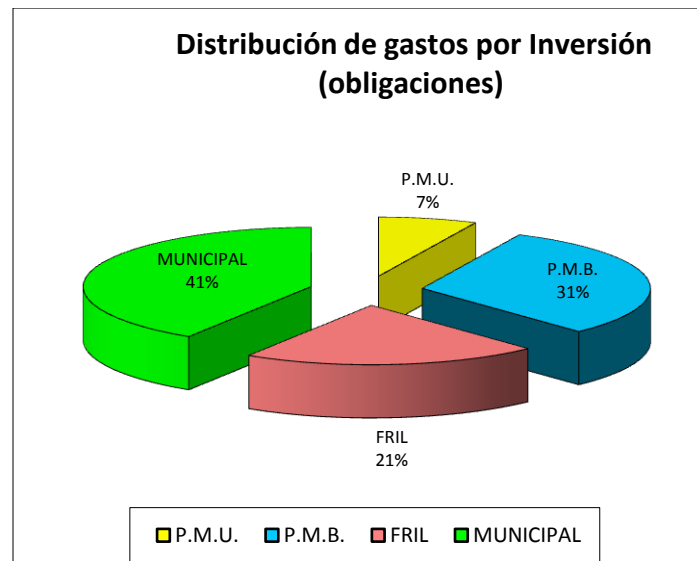
CONCEPTO	Transferencias Otras E. Públicas	Obligaciones Devengadas (*)	Pagos
<b>FONDO NACIONAL DE INICIATIVA LOCAL (FRIL)</b>	<b>48.595.000</b>	<b>48.594.076</b>	<b>48.594.076</b>
Construcción Colector Aguas Lluvias Sector Caicumeo	48.595.000	48.594.076	48.594.076

(\*) Cifras corresponde a Obligaciones y Obligaciones Devengadas.

### INVERSION CON RECURSOS PROPIOS:

CONCEPTO	Presupuesto vigente	Obligaciones	Obligaciones Devengadas	Pagos
<b>INVERSION RECURSOS PROPIOS</b>	<b>312.383.000</b>	<b>94.326.337</b>	<b>84.945.000</b>	<b>76.541.380</b>
Estudios de Ingeniería	11.000.000	3.094.000	0	0
Diversos proyectos urbanos	6.000.000	0	0	0
Mejoramiento Agua Potable Comunal	3.000.000	0	0	0
Mejoramiento Mercado Municipal	4.000.000	181.480	181.480	181.480
Mejoramiento Cementerio Municipal	2.000.000	135.390	48.550	0
Mejoramiento dependencias municipales	4.000.000	1.656.442	157.130	157.130
Mejoramiento Feria Municipal	1.500.000	0	0	0

Refugios peatonales	1.483.000	0	0	0
Desarrollo Turístico	5.700.000	5.643.910	5.400.510	1.487.680
Mejoramiento sistema alumbrado público	180.000.000	43.334.154	43.334.154	43.334.154
Pavimentación urbana y rural	3.000.000	1.410.150	214.200	214.200
Mejoramiento sistema alcantarillado comunal	3.000.000	711.620	711.620	711.620
Mejoramiento plazas, balnearios y sitios históricos	2.000.000	474.924	474.924	210.030
Mejoramiento costanera	1.000.000	0	0	0
Construcción y mejoramiento multicanchas	2.000.000	1.092.107	358.496	59.600
Mejoramiento señalética de tránsito	7.000.000	6.628.840	4.766.490	3.316.565
Mejoramiento infraestructura comunitaria	1.500.000	1.493.234	1.493.234	1.325.424
Electrificación urbana y rural	2.000.000	474.513	474.513	216.173
Materiales y suministros de alumbrado	2.000.000	196.262	196.262	196.262
Desarrollo Villa Chacao	1.000.000	117.280	117.280	117.280
Mejoramiento infraestructura deportiva	2.000.000	398.330	282.600	230.770
Mejoramiento vertedero municipal	1.000.000	0	0	0
Adquisición mobiliario urbano	4.200.000	1.606.500	1.606.500	1.606.500
Terminal de buses	4.000.000	53.200	46.000	46.000
Mejoramiento parque municipal	2.000.000	1.720.779	1.647.279	1.647.279
Mejoramiento y canalización de aguas lluvias	1.500.000	0	0	0
Construcción y mejoram. infraestructura productiva	5.000.000	323.162	323.162	323.162
Programa control canino comunal	3.000.000	1.444.444	975.000	975.000
Equipamiento comunitario	500.000	0	0	0
Equipamiento productivo	500.000	0	0	0
Equipamiento Red de Agua Potable	500.000	0	0	0
Apertura Vías Urbanas y Rurales	40.000.000	22.135.616	22.135.616	20.185.071
Alcantarillas, tubos y otros	5.000.000	0	0	0



## DATOS RELEVANTES

<b>Presupuesto municipal ejecutado al 31/03/2013 (gasto total municipal devengado)</b>	<b>\$ 1.232.490.889</b>
<b>Gastos Corrientes</b>	<b>\$ 841.093.690</b>
Porcentaje de Gastos Corrientes en el Gasto Total	68%
Porcentaje de Gastos en Personal en los Gastos Corrientes (Gastos en Personal \$ 465.352.666)	55%
Porcentaje de Transferencias Corrientes sobre Gastos Corrientes (Transferencias Corrientes \$ 99.113.453)	12%
Porcentaje de la Inversión en el Gasto Total (Iniciativas de Inversión \$ 219.581.751)	18%
Porcentaje de la Inversión con recursos propios sobre Inversión Total (Inversión recursos propios \$ 84.945.000)	39%
Porcentaje de Inversión con recursos externos sobre Inversión Total (Inversión con recursos externos \$ 134.636.751)	61%
Porcentaje de Gastos Corrientes sobre el Ingreso Total descontados los ingresos por transferencias (Ingreso total (devengado) menos transferencias \$ 1.454.755.581)	58%

## GASTOS CORRIENTES

Cuenta	Denominación	Devengado
215.21.00.000.000.000	Gastos en Personal	465.352.666
215.22.00.000.000.000	Bienes y Servicios de Consumo	360.340.745
215.23.00.000.000.000	Prestaciones de Seguridad Social	1.490.737
215.24.01.002.000.000	Transferencias Corrientes – Educación	0
215.24.01.003.000.000	Transferencias Corrientes – Salud	0
215.24.03.090.000.000	Transferencias Corrientes – al F.C.M. Permisos circulación	13.775.930
215.24.03.091.000.000	Transferencias Corrientes – al F.C.M. Patentes municipales	0
215.24.03.092.000.000	Transferencias Corrientes – al F.C.M. Multas	133.612
215.24.03.001.000.000	A la JUNAEB	0
215.24.03.002.000.000	A los Servicios de Salud	0
215.25.00.000.000.000	Integros al Fisco	0
215.26.04.000.000.000	Otros Gastos Corrientes – Aplicación Fondos de Terceros	0
	<b>T OTAL GASTOS CORRIENTES.....</b>	<b>841.093.690</b>

## TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>256.515.000</b>	<b>214.732.893</b>	<b>214.732.893</b>
De la Subsecretaría Desarrollo Regional y Administrativo	150.400.000	115.482.666	115.482.666
Del Tesoro Público	54.020.000	50.656.151	50.656.151
De otras entidades públicas	52.095.000	48.594.076	48.594.076
<b>TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>31.500.000</b>	<b>45.517.229</b>	<b>45.517.229</b>
De la Subsecretaría Desarrollo Regional y Administrativo	31.500.000	45.517.229	45.517.229



## ANALISIS PRESUPUESTARIO

---

### **Respecto de los Ingresos:**

Al 31 de marzo de 2013, el avance programático presupuestario de los ingresos alcanza, en términos generales, al 35% de rendimiento, lo que es absolutamente adecuado al período de ejecución si se considera un parámetro de un 25% por cada trimestre.

En lo particular, existen algunas partidas a nivel de sub – asignaciones con un progreso menor al 20%, lo que no representa sin embargo, mayor riesgo en la ejecución total presupuestaria, siempre que dicho comportamiento no persista en el futuro. Se debe observar, en especial, el comportamiento de la cuenta por derechos de Urbanización y Construcción cuyo avance no supera el 16% y mantiene una estimación presupuestaria de M\$ 80.000.

Los ingresos por percibir alcanzan a la suma de \$ 326.896.573, lo que representa el 19% sobre el total de los ingresos devengados.

### **Respecto de los Gastos:**

A la fecha de informe, se percibe un acelerado avance respecto de los gastos a nivel general, el que alcanza a un 36% en relación a sus obligaciones y que se acentúa en algunas partidas a nivel de items, asignaciones y sub – asignaciones ya que superan el 40% de avance, en especial, en cuentas del Subtítulo 22 de “Bienes y Servicios de Consumo”. En este sentido, la municipalidad deberá arbitrar las medidas que fueren pertinentes para cautelar el uso de sus recursos o ejercer las acciones que permitan compensar futuros y eventuales déficits.

Al 31 de marzo de 2013, existe una Deuda Exigible ascendente a \$ 65.347.524 que equivale al 5% del total de las obligaciones devengadas y un Saldo por Devengar por la suma de \$ 495.118.706, lo que equivale al 29% del total de las obligaciones.

---

ADRIANA YAÑEZ OYARZUN  
Encargada de Control Interno

AYO.-