



Ilustre Municipalidad de Ancud
Dirección de Control

INFORME TRIMESTRAL ENERO – SEPTIEMBRE 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 30 de Septiembre de 2013, el presupuesto municipal, incorporadas todas las modificaciones presupuestarias alcanza a la suma de **M\$ 5.263.973**, de lo que se desprende un aumento del orden de un 14%. (M\$ 728.314).

El presupuesto ha sido objeto de quince (15) 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:

Fecha sesión	Calidad	N° sesión	Fecha sesión	Calidad	N° sesión
15/01/2013	Ordinaria	N° 06	11/06/2013	Ordinaria	N° 20
05/02/2013	Ordinaria	N° 07	02/07/2013	Ordinaria	N° 22
15/02/2013	Extraordinaria	N° 06	08/07/2013	Ordinaria	N° 23
05/03/2013	Ordinaria	N° 10	23/07/2013	Ordinaria	N° 24
12/03/2013	Ordinaria	N° 11	08/08/2013	Ordinaria	N° 25
23/04/2013	Ordinaria	N° 15	03/09/2013	Ordinaria	N° 28
07/05/2013	Ordinaria	N° 16	10/09/2013	Ordinaria	N° 29
27/05/2013	Ordinaria	N° 18			

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS:

N° Modificación	Mayores Ingresos (M\$)	Disminución de gastos (M\$)	Aumento de Gastos (M\$)	Menores Ingresos (M\$)
1	232.005	0	232.005	0
2	0	2.500	2.500	0
3	31.500	4.500	4.500	31.500
4	89.020	0	89.020	0
5	0	1.500	1.500	0
6	55.012	0	55.012	0
7	0	13.000	13.000	0
8	21.402	10.930	32.332	0
9	37.100	145.000	182.100	0
10	20.380	53.000	73.380	0
11	3.639	0	3.639	0
12	204.147	114.670	318.817	0
13	4.876	0	4.876	0
14	24.311	79.900	104.211	0
15	82.050	0	36.959	45.091
TOTALES	805.442	425.000	1.153.851	76.591

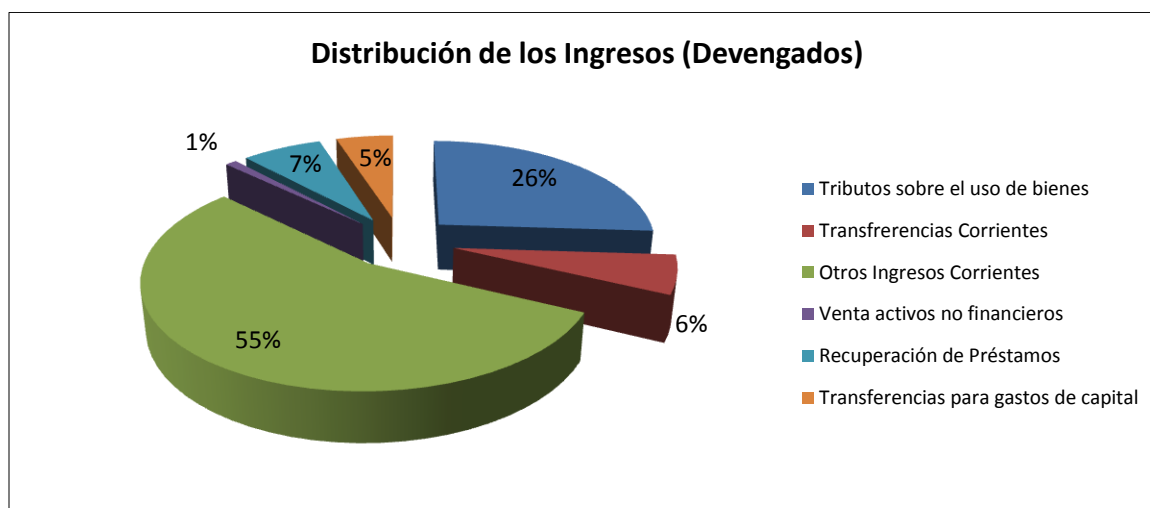
NOTA: Existe en la contabilidad una diferencia de \$ 537.000, la cual se regularizará e informará en próximo informe.

COMPORTAMIENTO PRESUPUESTARIO A NIVEL DE SUBTITULOS

En los cuadros siguientes se grafica la distribución de los **INGRESOS** y **GASTOS**, a nivel de Subtítulos, generados en el período Enero a Septiembre de 2013:

INGRESOS:

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos
Tributos sobre el uso de bs. y realización de actividades	1.312.635.000	1.142.662.684	1.088.268.037
Transferencias Corrientes	256.964.000	255.985.444	255.985.444
Otros ingresos corrientes	3.166.836.000	2.356.787.457	2.352.308.837
Venta de activos no financieros	24.000.000	11.680.000	11.680.000
Recuperación de préstamos	25.065.000	311.423.808	23.134.355
Transferencias para gastos de capital	241.963.000	210.320.746	210.320.746
Saldo Inicial de Caja	236.510.000	0	0
T O T A L E S.....	5.263.973.000	4.288.860.139	3.941.697.419

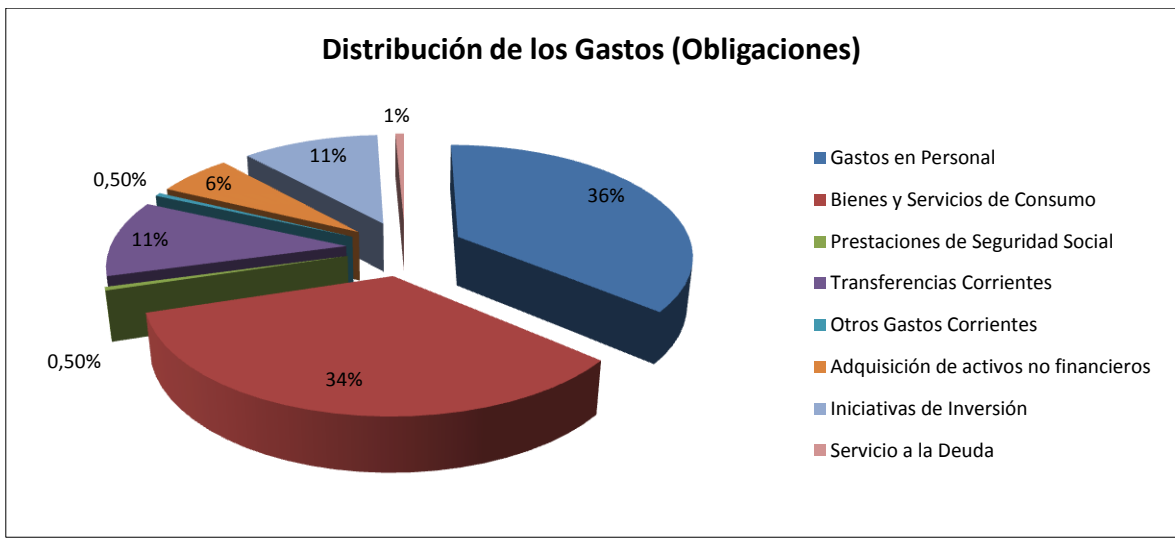


Como puede advertirse del gráfico anterior, la mayor contribución de los ingresos está dado en el Subtítulo “Otros ingresos corrientes” alcanzando el 55% del total de ingresos devengados, siendo su mayor componente el Fondo Común Municipal, cuyo aporte a esta cuenta es del orden del 91%.

En menor escala le sigue el Subtítulo “Tributos sobre el uso de Bienes” con un 26% del total de los ingresos devengados, haciendo su mayor aporte la cuenta denominada “Patentes y Tasas por derechos” con un 52% que incorpora las patentes municipales, y la cuenta “Permisos y Licencias” con un 31% que considera los permisos de circulación de vehículos.

GASTOS

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Obligaciones Devengadas	Pagos
Gastos en Personal	2.012.445.000	1.477.503.860	1.476.710.812	1.476.476.497
Bienes y Servicios de Consumo	1.628.314.000	1.408.862.059	1.177.454.828	1.140.868.641
Prestaciones de Seguridad Social	19.283.000	7.905.098	7.905.098	7.905.098
Transferencias Corrientes	563.299.000	462.210.772	445.593.075	425.869.319
Otros Gastos Corrientes	3.000.000	1.392.238	1.392.238	1.392.238
Adquisición de activos no financieros	335.000.000	253.382.619	219.609.430	217.126.709
Iniciativas de Inversión	682.232.000	462.815.961	436.953.303	430.819.382
Transferencias de Capital	0	0	0	0
Servicio de la Deuda	20.400.000	20.324.047	20.324.047	10.858.122
TOTALES	5.263.973.000	4.094.396.654	3.785.942.831	3.711.316.006



Los mayores gastos del período se ubican en el Subtítulo “Gastos en Personal” que alcanza el 36% del total de éstos, generándose los mayores desembolsos en “Personal de Planta” que concentra el 51% del total de los gastos en personal, seguido de “Otros Gastos en personal” con un 35% el que se ve incrementado por las prestaciones de servicios comunitarios.

Con un 34% del total de los gastos del período aparece el Subtítulo “Bienes y Servicios de Consumo”, donde los mayores desembolsos obedecen a Servicios Generales, Servicios Básicos y Materiales de uso y consumo.

AVANCE EJERCICIO PROGRAMATICO PRESUPUESTARIO

INGRESOS

El porcentaje de avance en la ejecución del presupuesto de ingresos es del orden del **81%** respecto de los devengados y del **75%** en relación a los percibidos, cifras que conforme a sus estimaciones, resultan apropiadas para el período de informe, sin perjuicio de los casos particulares que más adelante se indican. El avance a nivel de Item es el siguiente:

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Avance %	Ingresos Percibidos	Avance %
Patentes y tasas por derechos	673.315.000	596.921.407	89%	542.570.112	81%
Permisos y licencias	382.000.000	355.695.064	93%	355.651.712	93%
Participación en Impuesto Territorial	257.120.000	189.808.748	74%	189.808.748	74%
Otros Tributos	200.000	237.465	119%	237.465	119%
De otras entidades públicas	256.964.000	255.985.444	99%	255.985.444	99%
Recuperación y reembolsos por Licencias Médicas	8.215.000	10.239.296	125%	10.239.296	125%
Multas y sanciones pecuniarias	129.366.000	120.427.216	93%	115.948.596	90%
Participación del Fondo Común Municipal	2.949.540.000	2.157.382.379	73%	2.157.382.379	73%
Fondos de Terceros	500.000	615.094	123%	615.094	123%
Otros	79.215.000	68.123.472	86%	68.123.472	86%
Vehículos	24.000.000	11.520.000	48%	11.520.000	48%
Otros activos no financieros	0	160.000	%	160.000	%
Ingresos por percibir	25.065.000	311.423.808	%	23.134.355	%
De otras entidades públicas	241.963.000	210.320.746	87%	210.320.746	87%
Saldo inicial de caja	236.510.000	0	%	0	%
T O T A L E S	5.263.973.000	4.288.860.139	81%	3.941.697.419	75%

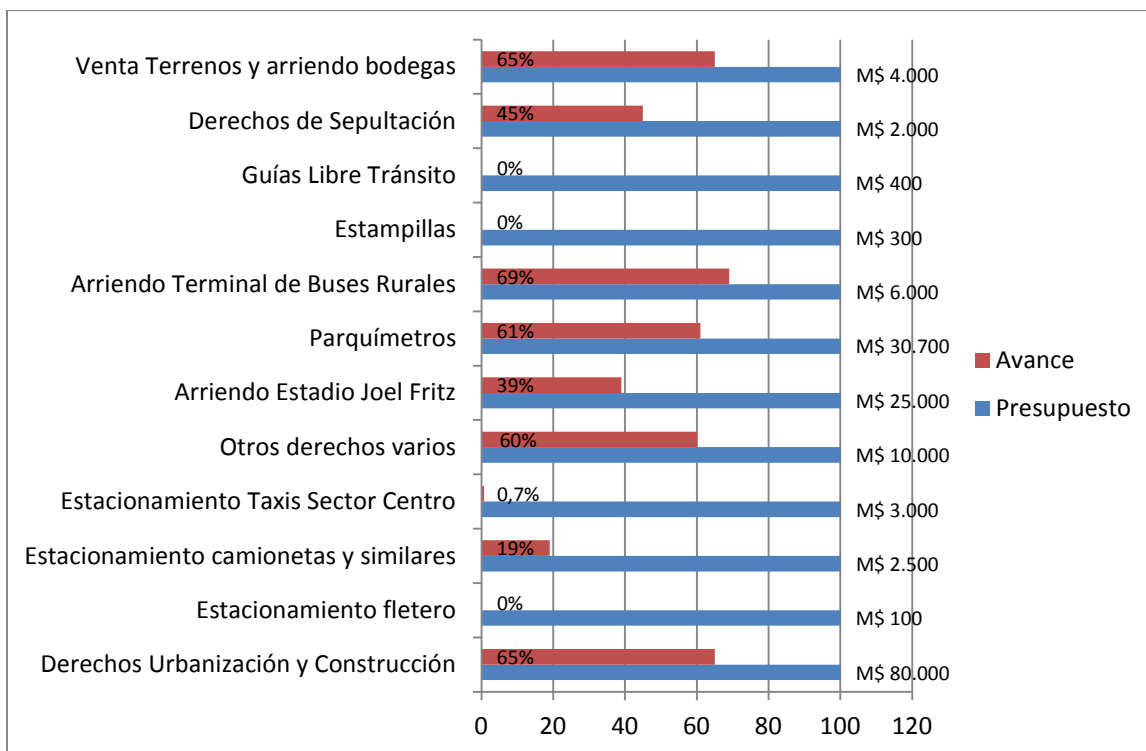
A nivel de asignaciones:

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Avance %	Ingresos Percibidos	Avance %
PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	673.315.000	596.921.407	89%	542.570.112	81%
Patentes Municipales	286.100.000	329.763.969	115%	291.381.777	102%
Derechos de Aseo	44.460.000	39.245.696	88%	30.099.406	68%
Otros derechos	173.655.000	130.227.395	75%	130.152.167	75%
Derechos de explotación	30.700.000	19.111.392	62%	19.111.392	62%
Otras	138.400.000	78.572.955	57%	71.825.370	52%
PERMISOS Y LICENCIAS	382.000.000	355.695.064	93%	355.651.712	93%
Permisos de circulación	318.000.000	309.127.745	97%	309.084.393	97%
Licencias de conducir y similares	54.000.000	41.941.001	78%	41.941.001	78%

Otros	10.000.000	4.626.318	46%	4.626.318	46%
PARTICIPACION IMPTO. TERRITORIAL	257.120.000	189.808.748	74%	189.808.748	74%
OTROS TRIBUTOS	200.000	237.465	119%	237.465	119%
T. CTES. DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	256.964.000	255.985.444	99%	255.985.444	99%
De la Subsecretaria de Desarrollo Regional y Adm.	148.019.000	148.020.087	100%	148.020.087	100%
Del Tesoro Público	56.850.000	57.210.909	101%	57.210.909	101%
De otras entidades públicas	52.095.000	50.754.448	97%	50.754.448	97%
RECUPERACIONES REEMBOLSOS L.MEDICAS	8.215.000	10.239.296	125%	10.239.296	125%
Reembolsos art. 4, Ley 19.345 y 19.117	8.215.000	10.239.296	125%	10.239.296	125%
MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	129.366.000	120.427.216	93%	115.948.596	90%
Multas de beneficio municipal	111.866.000	103.499.126	92%	99.070.652	88%
Multas de beneficio F.C.M.	3.000.000	3.353.789	112%	3.353.789	112%
Multas Ley de alcoholes de beneficio municipal	6.000.000	4.445.700	74%	4.415.612	73%
Multas Ley de alcoholes de beneficio Serv. Salud	4.000.000	2.963.723	74%	2.943.665	73%
Reg. multas tránsito no pagadas benef.municipal	500.000	587.532	117%	587.532	117%
Reg. multas tránsito no pagadas benef. otras mun	4.000.000	5.577.346	139%	5.577.346	139%
PARTICIPACION DEL F.C.M.	2.949.540.000	2.157.382.379	73%	2.157.382.379	73%
Participación anual	2.949.540.000	2.157.382.379	73%	2.157.382.379	73%
FONDOS DE TERCEROS	500.000	615.094	123%	615.094	123%
Arancel al Reg. Multas tránsito no pagadas	500.000	615.094	123%	615.094	123%

OTROS	79.215.000	68.123.472	86%	68.123.472	86%
Otros	79.215.000	68.123.472	86%	68.123.472	86%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	24.000.000	11.680.000	49%	11.680.000	49%
VEHICULOS	24.000.000	11.520.000	48%	11.520.000	48%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	160.000	%	160.000	%
TRANSF. PARA GASTOS DE CAPITAL	241.963.000	210.320.746	87%	210.320.746	87%
De la Subsecretaría de Desarrollo Regional	233.913.000	202.273.429	86%	202.273.429	86%
Del Tesoro Público	4.948.000	4.948.334	100%	4.948.334	100%
De la Junta Nacional de Jardines Infantiles	3.102.000	3.098.983	99%	3.098.983	99%

Sin perjuicio de señalar que el avance en la ejecución del presupuesto de ingresos, en su generalidad, resulta proporcionalmente adecuado, existen cuentas a nivel de sub-asignaciones que se encuentran bajo el 70% de avance, y así se demuestra en el gráfico siguiente:



SALDOS

SALDO POR PERCIBIR: El saldo por percibir respecto de los ingresos devengados asciende a la suma de **\$ 347.162.720** y proviene de:

Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades	54.394.647
Otros Ingresos Corrientes	4.478.620
Recuperación de Préstamos	288.289.453

SALDO POR DEVENGAR: El saldo por devengar respecto del presupuesto estimado asciende a la suma de **\$ 738.602.861**, distribuido en las siguientes partidas:

Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades	169.972.316
Transferencias Corrientes	978.556
Otros Ingresos Corrientes	810.048.543
Venta de activos no financieros	12.320.000
Recuperación de Préstamos	- 286.358.808
Transferencias para gastos de capital	31.642.254

GASTOS

El porcentaje de avance en la ejecución del presupuesto de gastos es del orden del **78%** respecto de sus obligaciones, cifras que en términos generales refleja un progreso presupuestario apropiado en relación al período de informe; ello, sin perjuicio de los casos particulares que serán analizados más adelante. En relación a las obligaciones devengadas, su avance representa el **72%** y respecto de los pagos, el **70%**.

A nivel de Item:

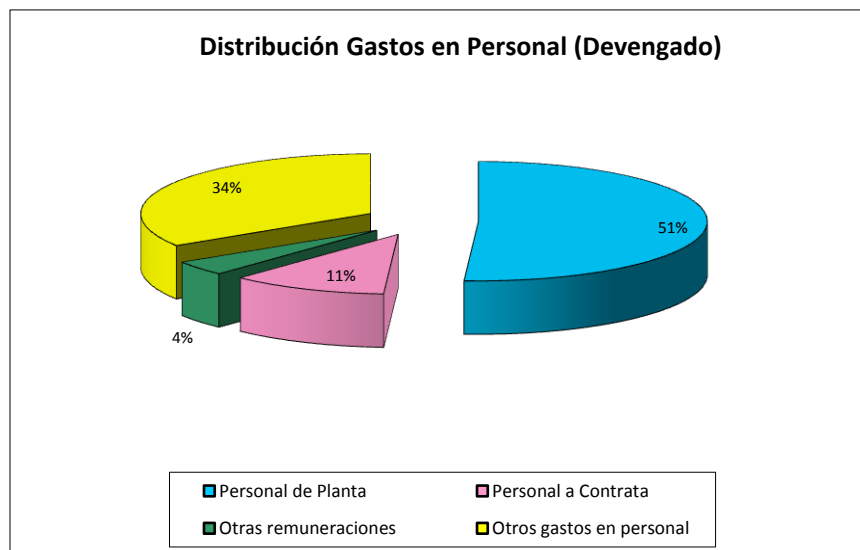
CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
Personal de Planta	1.015.353.000	750.866.911	74%	750.446.738	74%	750.446.738	74%
Personal a Contrata	188.493.000	158.337.436	84%	158.290.230	84%	158.290.230	84%
Otras remuneraciones	69.230.000	55.850.418	81%	55.850.418	81%	55.850.418	81%
Otros Gastos en Personal	739.369.000	512.449.095	69%	512.123.426	69%	511.889.111	69%
Alimentos y Bebidas	11.020.000	9.454.595	86%	8.084.877	73%	7.700.531	70%
Textiles, Vest. Calzado	21.300.000	2.686.060	13%	1.806.342	8%	1.547.576	7%
Combustibles y Lubric.	76.479.000	54.279.388	71%	54.279.388	71%	53.473.468	70%
Mat. uso o consumo	141.150.000	130.732.708	93%	120.691.312	85%	115.230.694	82%
Servicios Básicos	417.500.000	298.134.940	71%	298.134.940	71%	279.416.619	67%
Manten. y Reparaciones	37.200.000	29.068.232	78%	27.846.004	75%	26.008.303	70%
Publicidad y Difusión	24.500.000	19.514.274	80%	17.590.189	72%	16.721.489	68%
Servicios Generales	748.674.000	721.431.897	96%	522.715.676	70%	522.334.850	70%
Arriendos	40.540.000	41.169.283	101%	34.344.274	85%	33.944.274	84%
Serv. Financieros y de Seg.	28.000.000	34.340.251	123%	34.340.251	123%	30.181.748	108%
Serv. Técnicos y Profes.	43.628.000	40.011.279	92%	35.290.543	81%	33.169.367	76%
Otros Gtos bs., serv. Cons.	38.323.000	28.039.152	73%	22.331.032	58%	21.139.722	55%
Prestaciones Previsionales	19.283.000	7.905.098	41%	7.905.098	41%	7.905.098	41%
Transf. al Sector Privado	340.449.000	265.428.345	78%	248.810.648	73%	246.726.601	72%
Transf. a otras E. Públicas	222.850.000	196.782.427	88%	196.782.427	88%	179.142.718	80%
Devoluciones	3.000.000	908.352	30%	908.352	30%	908.352	30%
Aplicac. Fondos Terceros	0	483.886	- %	483.886	- %	483.886	%
Terrenos	79.000.000	62.020.000	78%	31.010.000	39%	31.010.000	39%
Edificios	222.000.000	164.618.388	74%	164.618.388	74%	164.618.388	74%
Mobiliario y Otros	9.600.000	7.552.093	79%	6.330.297	66%	5.776.947	60%
Máquinas y Equipos	10.700.000	6.153.097	57%	4.800.902	45%	3.214.870	30%
Equipos Informáticos	10.700.000	10.041.468	94%	9.852.270	92%	9.508.931	89%
Programas Informáticos	3.000.000	2.997.573	99%	2.997.573	99%	2.997.573	99%
Estudios Básicos	58.600.000	25.045.600	43%	10.249.480	17%	6.094.000	10%
Proyectos	623.632.000	437.770.361	70%	426.703.823	68%	424.725.382	68%
Transf. Cap. otras E. Púb.	0	0	%	0	%	0	%
Deuda Flotante	20.400.000	20.324.047	99%	20.324.047	99%	10.858.122	53%
T O T A L E S	5.263.973.000	4.094.396.654	78%	3.785.942.831	72%	3.711.316.006	70%

Del recuadro anterior, se aprecia que existen cuentas a nivel de Item cuyo avance supera el **80%**, situación que debe ser atendida oportunamente, disponiendo los suplementos presupuestarios que correspondan con el objeto de evitar posibles déficit al final del período. Se advierten también cuentas con déficit concretos que deben ser regularizados.

A nivel de asignaciones:

GASTOS EN PERSONAL

	Presupuesto Vigente	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
PERSONAL DE PLANTA	1.015.353.000	750.446.738	74%	750.446.738	74%
Sueldos y Sobresueldos	779.296.000	585.838.013	75%	585.838.013	75%
Aportes del Empleador	26.150.000	21.522.618	82%	21.522.618	82%
Asignaciones por desempeño	60.607.000	22.494.845	37%	22.494.845	37%
Remuneraciones Variables	124.000.000	109.611.022	88%	109.611.022	88%
Aguinaldos y Bonos	25.300.000	10.980.240	43%	10.980.240	43%
PERSONAL A CONTRATA	188.493.000	158.290.230	84%	158.290.230	84%
Sueldos y Sobresueldos	144.415.000	124.931.593	86%	124.931.593	86%
Aportes del Empleador	5.196.000	5.044.360	97%	5.044.360	97%
Asignaciones por desempeño	7.512.000	1.268.630	17%	1.268.630	17%
Remuneraciones Variables	25.000.000	24.042.672	96%	24.042.672	96%
Aguinaldos y Bonos	6.370.000	3.002.975	47%	3.002.975	47%
OTRAS REMUNERACIONES	69.230.000	55.850.418	81%	55.850.418	81%
Honorarios a Suma Alzada – Personas Naturales	45.030.000	35.079.620	78%	35.079.620	78%
Honorarios asimilados a grados	0	0	%	0	%
Remuneraciones reguladas Código del Trabajo	19.700.000	18.369.694	93%	18.369.694	93%
Suplencias y Reemplazos	4.500.000	2.401.104	53%	2.401.104	53%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	739.369.000	512.123.426	69%	511.889.111	69%
Dietas a juntas, Consejo y Comisiones	48.700.000	36.817.016	75%	36.582.701	75%
Prestaciones de Servicios Comunitarios	690.669.000	475.306.410	69%	475.306.410	69%



Los gastos en Personal representan el 39% del total de gastos efectuados a la fecha del presente informe (devengado), alcanzando la suma de \$ 1.476.710.812, de lo cual se ha pagado un total de \$ 1.476.476.497.

El avance que ha tenido la cuenta “Gastos en Personal” respecto de su presupuesto alcanza al 73% lo que resulta equilibrado para el período de ejecución.

BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
ALIMENTOS Y BEBIDAS	11.020.000	8.084.877	73%	7.700.531	70%
Para personas	11.020.000	7.959.877	72%	7.575.531	69%
Para animales	0	125.000	%	125.000	%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	21.300.000	1.806.342	8%	1.547.576	7%
Textiles y acabados	1.800.000	1.067.449	59%	942.130	52%
Vestuarios, accesorios y prendas diversas	10.500.000	738.893	7%	605.446	6%
Calzado	9.000.000	0	0%	0	0%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	76.479.000	54.279.388	71%	53.473.468	70%
Para Vehículos	74.979.000	53.672.348	71%	53.072.348	71%
Para calefacción	1.000.000	259.440	26%	233.260	23%
Para otros	500.000	347.600	69%	167.860	33%
MATERIALES DE USO O CONSUMO	141.150.000	120.691.312	85%	115.230.694	82%
Materiales de oficina	36.800.000	29.565.784	80%	29.006.754	79%
Productos químicos	1.063.800	928.179	87%	809.964	76%
Productos farmacéuticos	300.000	52.743	17%	52.743	17%
Materiales y útiles quirúrgicos	286.200	22.454	8%	22.454	8%
Fertilizantes, insecticidas, fungicidas y otros	3.000.000	1.302.340	43%	1.168.529	39%
Materiales y útiles de aseo	1.200.000	706.360	59%	606.440	50%
Menaje para oficina	300.000	293.839	98%	293.839	98%
Insumos, repuestos y accesorios computacionales	34.400.000	32.282.423	94%	28.807.638	84%
Materiales para mantenimiento y reparaciones	2.800.000	2.788.379	99%	2.723.129	97%
Repuestos y accesorios para mantenimiento y rep	39.230.000	35.635.053	91%	35.385.573	90%
Otros materiales, repuestos y útiles diversos	13.570.000	12.477.184	92%	11.752.557	87%
Productos elaborados de cuero, caucho, plásticos	3.000.000	685.194	23%	649.694	22%
Productos agropecuarios y forestales	4.400.000	3.142.958	71%	3.142.958	71%

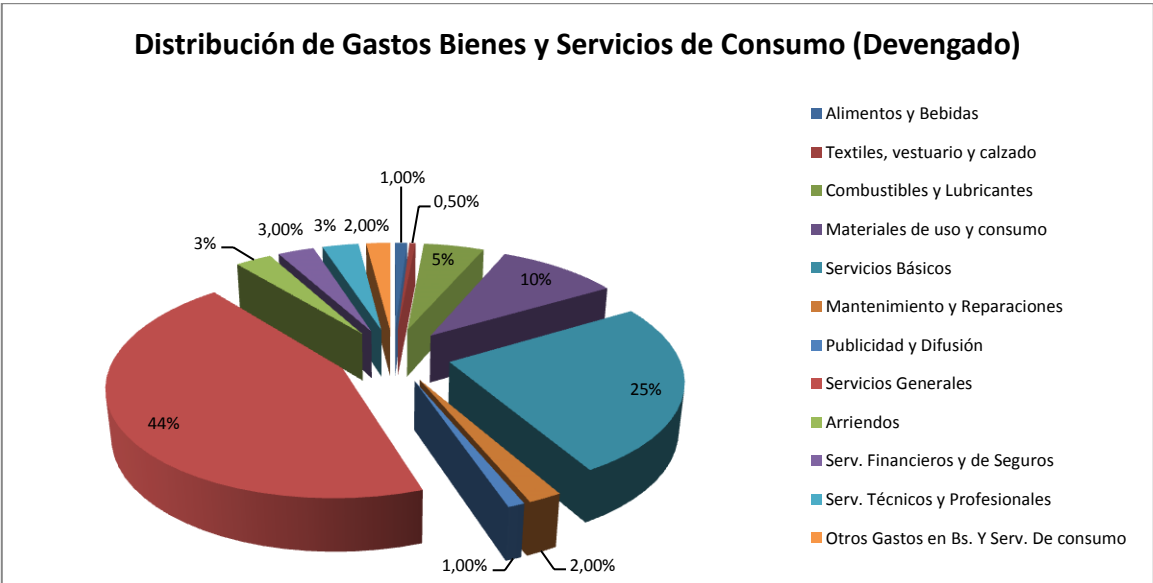
Otros	800.000	808.422	101%	808.422	101%
SERVICIOS BASICOS	417.500.000	298.134.940	71%	279.416.619	67%
Electricidad	258.700.000	182.338.646	70%	169.034.836	65%
Agua	74.800.000	47.494.151	63%	47.092.260	63%
Gas	11.000.000	6.631.043	60%	6.631.043	60%
Correo	7.500.000	6.537.405	87%	5.687.918	76%
Telefonía fija	40.000.000	39.526.647	99%	35.553.339	89%
Telefonía celular	21.500.000	13.031.759	61%	13.031.759	61%
Acceso a internet	3.000.000	1.821.523	61%	1.631.698	54%
Otros	1.000.000	753.766	75%	753.766	75%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	37.200.000	27.846.004	75%	26.008.303	70%
Mantenimiento y reparación de edificaciones	4.000.000	2.321.549	58%	2.321.549	58%
Mantenimiento y reparación de vehículos	13.385.000	10.769.950	80%	10.747.350	80%
Mantenimiento y reparación de mobiliario y otros	447.000	225.696	50%	225.696	50%
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos	18.218.000	13.553.576	74%	11.738.475	64%
Mantenimiento y reparación de maquinaria de produc	150.000	0	0%	0	0%
Mantenimiento y reparación de otras maquinarias	1.000.000	975.233	97%	975.233	97%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	24.500.000	17.590.189	72%	16.721.489	68%
Servicios de publicidad	18.000.000	12.828.019	71%	12.352.019	69%
Servicios de Impresión	5.700.000	4.417.910	77%	4.025.210	71%
Otros	800.000	344.260	43%	344.260	43%
SERVICIOS GENERALES	748.674.000	522.715.676	70%	522.334.850	70%
Servicios de aseo	482.308.000	329.130.957	68%	329.130.957	68%
Servicios de vigilancia	1.800.000	1.720.982	96%	1.495.194	83%
Servicios de mantención de jardines	165.066.000	122.656.706	74%	122.656.706	74%
Servicios de mantención de Alumbrado Público	60.900.000	45.634.674	75%	45.634.674	75%
Pasajes, Fletes y Bodegajes	22.100.000	17.273.721	78%	17.118.683	77%
Salas cunas y/o jardines infantiles	0	0	0%	0	0%
Servicios de pago y cobranza	4.500.000	2.632.036	58%	2.632.036	58%
Servicios de suscripción y similares	1.000.000	166.600	17%	166.600	17%
Servicios de producción y desarrollo de eventos	11.000.000	3.500.000	32%	3.500.000	32%
Otros	0	0	0%	0	0%
ARRIENDOS	40.540.000	34.344.274	85%	33.944.274	84%
Arriendo de terrenos	5.400.000	5.037.932	93%	5.037.932	93%
Arriendo de edificios	28.170.000	23.961.898	85%	23.561.898	84%
Arriendo de vehículos	6.500.000	5.137.000	79%	5.137.000	79%
Arriendo de máquinas y equipos	100.000	44.444	44%	44.444	44%
Otros	370.000	163.000	44%	163.000	44%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	28.000.000	34.340.251	123%	30.181.748	108%
Primas y gastos de seguros	28.000.000	34.340.251	123%	30.181.748	108%
Gastos bancarios	0	0	0%	0	0%
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	43.628.000	35.290.543	81%	33.169.367	76%
Cursos de capacitación	21.378.000	14.315.860	67%	14.175.860	66%
Servicios informáticos	19.500.000	20.200.883	103%	18.219.707	93%
Otros	2.750.000	773.800	28%	773.800	28%
OTROS GASTOS EN BS. SERV. DE CONSUMO	38.323.000	22.331.032	58%	21.139.722	55%
Gastos menores	45.000	2.000	4%	2.000	4%
Gastos de representación, protocolo y ceremonial	20.500.000	14.646.004	71%	13.488.014	66%
Intereses, multas y recargos	0	10.057	%	10.057	%
Derechos y tasas	4.088.000	3.523.317	86%	3.523.317	86%
Otros	13.690.000	4.149.654	30%	4.116.334	30%

Los gastos en Bienes y Servicios de Consumo representan el 34% del total de gastos efectuados a la fecha del presente informe (obligaciones), alcanzando la suma de \$ 1.408.862.059, de la cual se ha devengado un total de \$ 1.177.454.828 y pagado un total de \$ 1.140.868.641.

El avance en general que ha tenido esta cuenta respecto de su presupuesto alcanza al 86% en lo relativo a sus obligaciones, lo que denota un acelerado avance para el período de informe, existiendo cuentas a nivel de asignaciones que superan el 90% de avance y otras que ya registran saldos deficitarios, según siguiente detalle:

DEFICIT

Cuenta	Concepto	Saldo por comprometer
22.01.002	Para Animales (Alimentos)	- 125.000
22.04.999	Otros (Productos)	- 8.422
22.10.002	Primas y gastos de seguros	- 6.340.251
22.11.003	Servicios informáticos	- 1.515.119
22.12.004	Intereses, multas y recargos	- 10.057



PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

	Presupuesto Vigente	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
PRESTACIONES PREVISIONALES	19.283.000	7.905.098	41%	7.905.098	41%
Desahucios e Indemnizaciones	19.283.000	7.905.098	41%	7.905.098	41%

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
AL SECTOR PRIVADO	340.449.000	265.428.345	78%	248.810.648	73%	246.726.601	72%
Educación , P. Jurídicas y Priv.	3.639.000	3.639.000	100%	3.639.000	100%	3.639.000	100%
Voluntariado	51.300.000	50.300.000	98%	50.300.000	98%	50.300.000	98%
Asistencia Social P. Naturales	39.200.000	29.186.950	74%	27.796.051	71%	26.180.214	67%
Premios y Otros	8.000.000	7.562.395	94%	7.122.055	89%	6.653.845	83%
Otras Transf. Sector Privado	238.310.000	174.740.000	73%	159.953.542	67%	159.953.542	67%

	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
A OTRAS ENT. PUBLICAS	222.850.000	196.782.427	88%	196.782.427	88%	179.142.718	80%
A los Servicios de Salud	4.000.000	10.153.374	254%	10.153.374	254%	0	0%
A las Asociaciones	10.700.000	8.186.335	76%	8.186.335	76%	700.000	6%
Al F.C.M. P. Circulación	201.150.000	171.268.216	85%	171.268.216	85%	171.268.216	85%
Al F.C.M. Multas	3.000.000	2.718.030	91%	2.718.030	91%	2.718.030	91%
A Otras Municipalidades	4.000.000	4.456.472	111%	4.456.472	111%	4.456.472	111%
Educación , P. Jurídicas y Priv.	3.639.000	3.639.000	100%	3.639.000	100%	3.639.000	100%
Voluntariado	51.300.000	50.300.000	98%	50.300.000	98%	50.300.000	98%
Asistencia Social P. Naturales	39.200.000	29.186.950	74%	27.796.051	71%	26.180.214	67%
Premios y Otros	8.000.000	7.562.395	94%	7.122.055	89%	6.653.845	83%
Otras Transf. Sector Privado	238.310.000	174.740.000	73%	159.953.542	67%	159.953.542	67%

INICIATIVAS DE INVERSION

La inversión durante el período de informe, alcanza la suma de \$ **462.815.961**, representando el 11% del **gasto total** (obligaciones), de los cuales un 60% corresponde a iniciativas con recursos propios y un 40% con recursos externos. El avance respecto de sus estimaciones alcanza al 68%. El detalle de la inversión comunal, es el que sigue:

INVERSION CON RECURSOS EXTERNOS:

CONCEPTO	Transferencias SUBDERE	Obligaciones Devengadas (*)	Pagos
PROGRAMA MEJORAMIENTO URBANO (P.M.U.)	103.894.000	51.448.679	51.448.679
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
Normalización Escuela Senda Chacao	6.073.000	6.072.002	6.072.002
Reparación SS.HH. NT1. NT2 Escuela Villa Chacao	3.657.000	3.657.000	3.657.000
Ampliación Sala Multiuso y Comedor Escuela San Carlos de Ancud	2.065.000	2.065.000	2.065.000
Reposición Ventanas y Mejoramiento SS.HH. Liceo Agrícola Ancud	1.929.000	1.929.000	1.929.000
Construcción Muro de Contención y Ampliación Jardín Infantil Los Cangrejitos	5.040.000	1.005.574	1.005.574
Construcción Plaza Dinámica Escuela Manao	4.650.000	4.650.538	4.650.538
Mejoramiento seguridad tránsito acceso a colegios	34.504.000	0	0
Construcción sede social Goycolea y Mej. Sede Las Araucarias	29.825.000	15.919.599	15.919.599

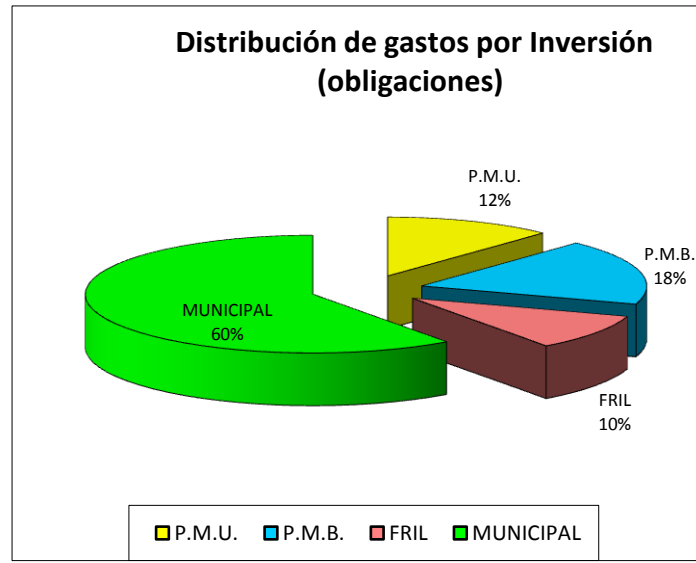
CONCEPTO	Transferencias SUBDERE	Obligaciones Devengadas (*)	Pagos
PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (P.M.B.)	129.937.000	84.839.565	84.839.565
Construcción Pozo Profundo Punta Chilen	1.522.000	1.521.712	1.521.712
Construcción Colector Aguas Servidas Sector Caicumeo	28.714.000	28.715.827	28.715.827
Construcción Red Alcantarillado Sector Brisas del Sur	20.360.000	20.359.949	20.359.949
Construcción Pozo Profundo Villa Chacao	42.498.000	24.377.280	24.377.280
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	6.084.797	6.084.797

CONCEPTO	Transferencias Otros Organismos Públicos	Obligaciones Devengadas (*)	Pagos
FONDO REGIONAL DE INVERSION LOCAL (FRIL)	48.595.000	48.594.076	48.594.076
Construcción colector Aguas Iluvias sector Caicumeo	48.595.000	48.594.076	48.594.076

INVERSION CON RECURSOS PROPIOS:

CONCEPTO	Presupuesto vigente	Obligaciones	Obligaciones Devengadas	Pagos
INVERSION RECURSOS PROPIOS	398.284.000	277.932.441	252.070.983	245.937.062
Estudios de Ingeniería	27.100.000	22.045.000	7.249.480	3.094.000
Diversos proyectos urbanos	7.500.000	0	0	0
Mejoramiento Agua Potable Comunal	3.000.000	0	0	0
Mejoramiento Mercado Municipal	2.000.000	212.980	212.980	212.980
Mejoramiento Cementerio Municipal	9.500.000	435.265	435.265	435.265
Mejoramiento dependencias municipales	7.000.000	4.066.691	3.999.611	3.037.773
Mejoramiento Feria Municipal	1.400.000	1.204.979	938.550	938.550
Refugios peatonales	3.083.000	111.000	111.000	111.000
Desarrollo Turístico	8.000.000	6.606.020	5.862.270	5.845.470
Mejoramiento sistema alumbrado público	180.000.000	145.134.831	145.134.831	145.134.831
Pavimentación urbana y rural	3.000.000	1.410.150	1.410.150	1.410.150
Mejoramiento sistema alcantarillado comunal	3.000.000	711.620	711.620	711.620
Mejoramiento plazas, balnearios y sitios históricos	2.000.000	1.092.819	934.173	934.173
Mejoramiento costanera	1.000.000	0	0	0
Construcción y mejoramiento multicanchas	2.000.000	1.995.757	1.421.313	1.421.313
Mejoramiento señalética de tránsito	9.500.000	7.248.618	7.248.618	7.248.618
Mejoramiento infraestructura comunitaria	5.000.000	1.926.413	1.904.663	1.904.663
Electrificación urbana y rural	5.980.000	4.707.343	4.707.343	4.707.343
Materiales y suministros de alumbrado	3.300.000	1.377.715	1.377.715	838.752
Desarrollo Villa Chacao	1.000.000	152.280	152.280	152.280
Mejoramiento infraestructura deportiva	2.000.000	614.980	582.080	515.580
Mejoramiento vertedero municipal	1.000.000	547.326	547.326	547.326
Adquisición mobiliario urbano	3.200.000	1.606.500	1.606.500	1.606.500
Terminal de buses	6.000.000	630.940	630.940	630.940
Mejoramiento parque municipal	5.430.000	2.375.529	2.366.729	1.972.389
Mejoramiento y canalización de aguas lluvias	1.500.000	198.730	0	0
Construcción y mejoram. infraestructura productiva	3.500.000	323.162	323.162	323.162
Programa control canino comunal	3.000.000	2.549.444	2.080.000	2.080.000
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	61.791.000	60.122.384	60.122.384	60.122.384
Alcantarillas, tubos y otros	5.000.000	2.645.965	0	0
Habilitación Biblioteca Municipal	13.000.000	0	0	0
Habilit. y extensión Alum.Público urbano y rural	7.000.000	5.878.000	0	0

De la inversión comunal con recursos propios, se puede señalar que el mayor porcentaje lo determina el proyecto de **Mejoramiento del Sistema de Alumbrado Público** que representa el 52% del total de la inversión con recursos municipales, seguido por el proyecto de **Apertura de Vías Urbanas y Rurales** con un 22%, repartiéndose el 26% restante entre las demás iniciativas.



SALDOS

SALDO POR COMPROMETER: Este saldo, respecto de las obligaciones y el presupuesto estimado, alcanza a la suma de **\$ 1.169.576.346** y se distribuye de la siguiente manera:

- Gastos en personal	\$ 534.941.140
- Bienes y Servicios de Consumo	\$ 219.451.941
- Prestaciones de Seguridad Social	\$ 11.377.902
- Transferencias Corrientes	\$ 101.088.228
- Otros Gastos Corrientes	\$ 1.607.762
- Adquisición de activos no financieros	\$ 81.617.381
- Iniciativas de Inversión	\$ 219.416.039
- Transferencias de Capital	\$ 0
- Servicio a la Deuda	\$ 75.953

SALDO POR DEVENGAR: El saldo por devengar respecto de las obligaciones asciende a la suma de **\$ 308.453.823** y se compone de las siguientes partidas:

- Gastos en personal	\$ 793.048
- Bienes y Servicios de Consumo	\$ 231.407.231
- Transferencias Corrientes	\$ 16.617.697
- Adquisición de activos no financieros	\$ 33.773.189
- Iniciativas de Inversión	\$ 25.862.658

SALDO POR PAGAR: Este saldo alcanza la suma de **\$ 383.080.648** y se distribuye de la siguiente forma:

- Gastos en personal	\$ 1.027.363
- Bienes y Servicios de Consumo	\$ 267.993.418
- Transferencias Corrientes	\$ 36.341.453
- Otros Gastos Corrientes	\$ 0
- Adquisición de activos no financieros	\$ 36.255.910
- Iniciativas de Inversión	\$ 31.996.579
- Servicio a la Deuda	\$ 9.465.925

DEUDA EXIGIBLE

La deuda exigible alcanza a **\$ 74.626.825** y se distribuye en las siguientes cuentas presupuestarias:

- Gastos en personal	\$ 234.315
- Bienes y Servicios de Consumo	\$ 36.586.187
- Transferencias Corrientes	\$ 19.723.756
- Otros Gastos Corrientes	\$ 0
- Adquisición de activos no financieros	\$ 2.482.721
- Iniciativas de Inversión	\$ 6.133.921
- Servicio a la Deuda	\$ 9.465.925

ANALISIS PRESUPUESTARIO

Respecto de los Ingresos:

Al 30 de Septiembre de 2013, el avance programático presupuestario de los ingresos alcanza, en términos generales al **81%** de rendimiento, lo que es absolutamente adecuado al período de ejecución. Se destacan las cuentas por concepto de Patentes Municipales y Permisos de Circulación, por cuanto en el primer caso ha superado el 100% de sus estimaciones, y en el segundo, encontrándose en el 97%. Así también puede evidenciarse el buen comportamiento de las cuentas de recuperación de reembolsos Licencias Médicas que igual ha excedido el monto de sus estimaciones llegando a un 125% y las Multas a beneficio municipal que a la fecha de análisis de este informe ya alcanza el 92%.

Persisten sin embargo, algunas partidas a nivel de sub – asignaciones con un progreso igual o menor al 70%, lo que no representa sin embargo mayor riesgo en la ejecución total presupuestaria. Entre ellas: Arriendo Estadio Joel Fritz con un 39%; Parquímetros con un 61% y Derechos Urbanización y Construcción con un 65%.

Respecto de los Gastos:

A la fecha de informe y a nivel general, se percibe un progreso presupuestario apropiado en relación al período de informe el que alcanza a un **78%** en relación a sus obligaciones. Sin embargo, a nivel de Item existen cuentas que superan un avance del 80%, debiendo estas ser atendidas oportunamente. En este caso se encuentran: Personal a contrata con un avance del 84%; Otras remuneraciones con un 81%; Alimentos y Bebidas con un 86%; Materiales de Uso o Consumo con un 93%; Servicios Generales con un 96%; Equipos Informáticos con un 94% y Programas Informáticos con un 99%. Al período de informe, se advierten a nivel de asignaciones déficit en las cuentas que más abajo se indican, debiendo adoptarse las providencias del caso, para revertir dicha situación.

Cuenta	Concepto	Saldo por comprometer
22.01.002	Para Animales (Alimentos)	- 125.000
22.04.999	Otros (Productos)	- 8.422
22.10.002	Primas y gastos de seguros	- 6.340.251
22.11.003	Servicios informáticos	- 1.515.119
22.12.004	Intereses, multas y recargos	- 10.057

ADRIANA YAÑEZ OYARZUN
Encargada de Control Interno

AYO.-

