



Ilustre Municipalidad de Ancud
Dirección de Control

INFORME TRIMESTRAL ENERO – JUNIO DE 2014

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 se encuentran al día en el pago de las cotizaciones previsionales, según se acredita en Certificación emitida por el Encargado de Personal de este municipio, condición que no se ha podido acreditar respecto de los Servicios de Educación y Salud por cuanto la Corporación Municipal de Ancud a la fecha de este informe no ha dado cumplimiento a la entrega de la certificación correspondiente requerida oportunamente por la Unidad de Control, por lo que tampoco se puede informar respecto del cumplimiento al pago de los nuevos porcentajes de incremento de perfeccionamiento docente reconocidos por dicha corporación.

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 2014: El Presupuesto de Ingresos, Gastos e Inversión de la Ilustre Municipalidad de Ancud para el año 2014 fue aprobado por el Honorable Concejo Municipal en su sesión extraordinaria N° 23, celebrada el día 13 de diciembre de 2013 y consta en Decreto Alcaldicio N° 4.813 de fecha 13 de diciembre de igual año, por un monto de **M\$ 5.285.200**.

PRESUPUESTO VIGENTE AÑO 2014: Al 30 de junio de 2014, el presupuesto municipal, incorporadas todas las modificaciones presupuestarias alcanza a la suma de **M\$ 11.225.055**, de lo que se desprende un aumento del orden de un 53%. (M\$ 5.939.855).

El presupuesto del año 2014, a la fecha de informe ha sido objeto de ocho (8) modificaciones presupuestarias 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
14/01/2014	Ordinaria	41	01/04/2014	Ordinaria	49
21/01/2014	Ordinaria	42	06/05/2014	Ordinaria	52
28/01/2014	Extraordinaria	26	03/06/2014	Ordinaria	55
25/02/2014	Ordinaria	44	17/06/2014	Ordinaria	57

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS:

N° Modificación	Mayores Ingresos (M\$)	Disminución de gastos (M\$)	Aumento de Gastos (M\$)	Menores Ingresos (M\$)
1	1.807.275	2.140	1.809.415	0
2	3.991.000	4.360	3.995.360	0
3	0	1.560	1.560	0
4	31.048	0	31.048	0
5	20.820	8.500	29.320	0
6	17.296	36.500	53.796	0
7	71.466	12.000	21.110	62.356
8	950	8.300	9.250	0
TOTALES	5.939.855	73.360	5.950.859	62.356

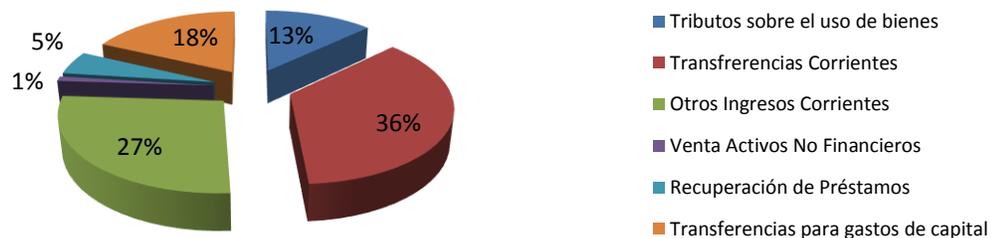
COMPORTAMIENTO PRESUPUESTARIO A NIVEL DE SUBTITULOS

En los recuadros siguientes se grafica la distribución de los **INGRESOS** y **GASTOS**, a nivel de Subtítulos, generados en el período Enero a Junio de 2014:

INGRESOS:

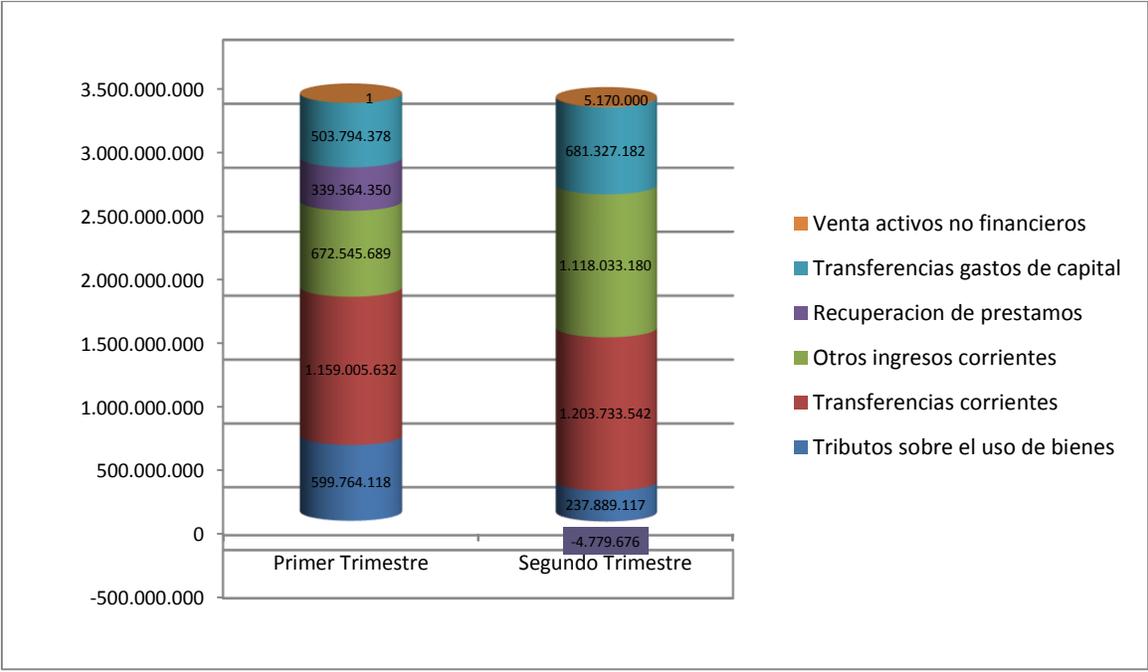
CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos
Tributos sobre el uso de bs. y realización de actividades	1.412.410.000	837.653.235	800.105.895
Transferencias Corrientes	4.318.236.000	2.362.739.174	2.362.739.174
Otros ingresos corrientes	3.411.072.000	1.790.578.869	1.789.968.108
Venta de Activos No Financieros	1.700.000	5.170.000	5.170.000
Recuperación de préstamos	25.000.000	334.584.674	20.720.628
Transferencias para gastos de capital	1.723.085.000	1.185.121.560	1.185.121.560
Saldo Inicial de Caja	333.552.000	0	0
TOTALES.....	11.225.055.000	6.515.847.512	6.163.825.365

Distribución de los Ingresos (Devengados)



Los mayores aportes a los ingresos que se registran en el período, corresponden a las transferencias corrientes de otras entidades públicas, en especial del Servicio de Salud por el traspaso de los fondos a que se refieren los artículos 49° y 56° de la Ley N° 19.378 sobre Estatuto de Atención Primaria de Salud Municipal y que particularmente alcanza a la suma de M\$ 2.113.374; a los ingresos del Fondo Común Municipal que ya supera los M\$ 1.600.000; y a las transferencias para gastos de capital realizadas por la SUBDERE conducentes al financiamiento de Proyectos de Mejoramiento Urbano y de Barrios, siendo el más significativo el denominado “Construcción Diseño Ingeniería Infraestructura Sanitaria Villa Chacao” por el cual se han devengado cerca de M\$ 1.000.000.

Comportamiento de los ingresos por Trimestre

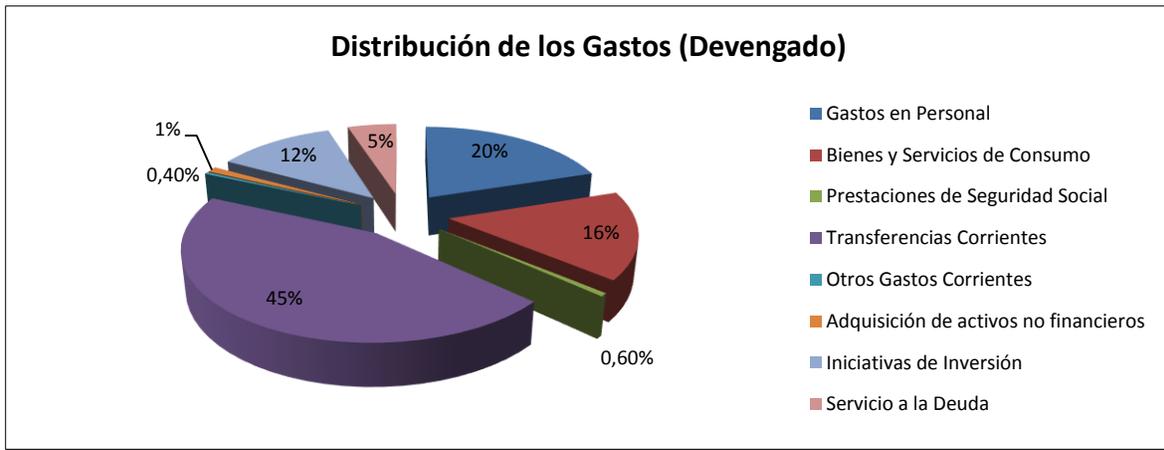


A nivel general, existe una paridad entre los ingresos generados durante el primer y segundo trimestre, alcanzando en ambos casos a más de M\$ 3.200.000. En términos más específicos, se aprecia que en el período actual el Subtítulo “Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades” redujo sus ingresos en un 60% en relación al trimestre anterior, lo que se justifica no obstante, por las recaudaciones por concepto de Patentes Municipales y Permisos de Circulación que se originan en el primer trimestre del año (enero y marzo, respectivamente).

En contrario, el Subtítulo “Otros Ingresos Corrientes” generó en el período actual un 40% más que lo ingresado entre el período Enero – Marzo, y ello obedece a las recaudaciones provenientes del Fondo Común Municipal, apreciándose un equilibrio en el comportamiento de las demás partidas.

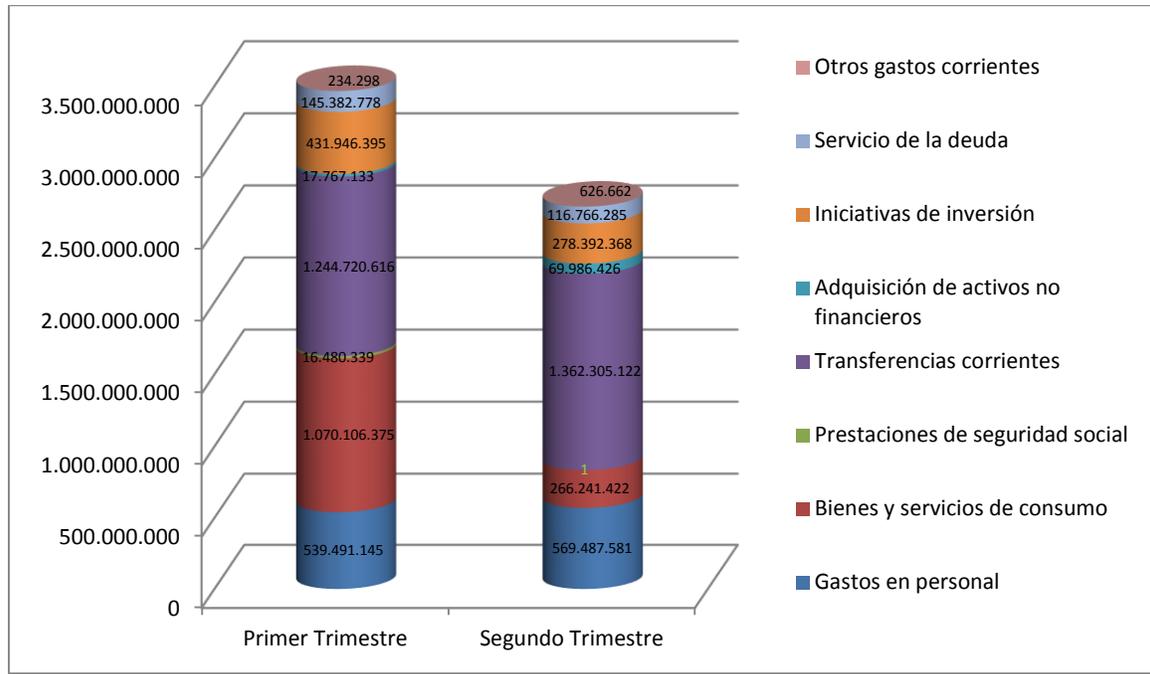
GASTOS:

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Obligaciones Devengadas	Pagos
Gastos en Personal	2.347.684.000	1.108.978.726	1.107.261.045	1.104.892.001
Bienes y Servicios de Consumo	1.771.931.000	1.336.347.797	899.026.626	879.691.849
Prestaciones de Seguridad Social	30.000.000	16.480.339	16.480.339	16.480.339
Transferencias Corrientes	4.610.660.000	2.607.025.738	2.549.732.192	2.538.622.092
Otros Gastos Corrientes	3.000.000	860.960	860.960	860.960
Adquisición de activos no financieros	288.100.000	87.753.559	83.915.384	51.061.214
Iniciativas de Inversión	1.718.480.000	710.338.763	683.747.016	680.631.819
Transferencias de Capital	5.000.000	0	0	0
Servicio de la Deuda	450.200.000	262.149.063	262.149.063	254.067.410
TOTALES	11.225.055.000	6.129.934.945	5.603.172.625	5.526.307.684



La mayor contribución de los desembolsos efectuados a la fecha del informe se deriva del Subtítulo “Transferencias Corrientes” que representa el 45% del gasto total devengado, ello, a consecuencia de las transferencias a la Corporación Municipal de Educación, Salud y Atención del Menor de Ancyud, destinadas al área de salud que representan el 83% del total de los gastos devengados en dicho subtítulo. Luego le sigue los gastos en personal que representa el 20% del gasto total devengado y los “Bienes y Servicios de Consumo” con un 16%.

Comportamiento de los gastos por Trimestre



En el segundo trimestre, esto es, entre abril y junio de 2014, los gastos fueron en un 23% más bajos en relación al primero, produciéndose la diferencia más significativa en el Subtítulo “Bienes y Servicios de Consumo” que tuvo un gasto dentro del primer trimestre de un 75% más que el período actual, seguido por la cuenta “Iniciativas de Inversión” que tuvo un gasto dentro del primer trimestre de un 35% más que el período de informe, equilibrándose en las demás partidas.

En el caso del Subtítulo “Bienes y Servicios de Consumo”, obedece principalmente a las obligaciones presupuestarias realizadas durante el primer trimestre en la cuenta “Servicios Generales”, por los contratos de concesiones de Servicios a la Comunidad basadas en su vigencia, obligaciones que en su conjunto, alcanzaron en dicho trimestre un monto superior a los M\$ 750.000, lo que permite asegurar su financiamiento por todo el ejercicio presupuestario, salvo algunas eventualidades.

AVANCE EJERCICIO PROGRAMATICO PRESUPUESTARIO

INGRESOS

El avance en la ejecución del presupuesto de ingresos al **30 de junio de 2014** alcanza al **58%** respecto de los devengados y del **55%** en relación a los percibidos. A nivel de ítem se evidencia un alto progreso para el período de informe, presentándose en algunas partidas porcentajes que exceden considerablemente sus estimaciones y así se demuestra en el recuadro siguiente:

A nivel de Items y Asignaciones:

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Avance %	Ingresos Percibidos	Avance %
PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	737.110.000	400.373.286	54%	363.036.412	49%
Patentes Municipales	366.000.000	196.489.854	54%	176.940.841	48%
Derechos de Aseo	50.680.000	21.669.298	43%	16.873.571	33%
Otros derechos	164.430.000	88.383.900	54%	88.025.814	53%
Derechos de explotación	44.000.000	15.744.244	36%	15.744.244	36%
Otras	112.000.000	78.085.990	70%	65.451.942	58%
PERMISOS Y LICENCIAS	395.000.000	325.176.698	82%	324.966.232	82%
Permisos de circulación	330.000.000	284.626.475	86%	284.416.009	86%
Licencias de conducir y similares	60.000.000	36.612.041	61%	36.612.041	61%
Otros	5.000.000	3.938.182	79%	3.938.182	79%
PARTICIPACION IMPTO. TERRITORIAL	280.000.000	111.733.386	40%	111.733.386	40%
OTROS TRIBUTOS	300.000	369.865	123%	369.865	123%
T. CTES. DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	4.318.236.000	2.362.739.174	55%	2.362.739.174	55%
De la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Adm.	175.900.000	161.929.629	92%	161.929.629	92%
De la Subsecretaría de Educación	140.000.000	0	0%	0	0%
Del Servicio de Salud	3.851.000.000	2.113.374.460	55%	2.113.374.460	55%
Del Tesoro Público	146.056.000	82.884.326	57%	82.884.326	57%
De otras entidades públicas	5.280.000	4.550.759	86%	4.550.759	86%
RECUPERACION REEMBOLSOS L. MEDICAS	10.000.000	10.936.465	109%	10.936.465	109%
Reembolsos art. 4, Ley 19.345 y 19.117	10.000.000	10.936.465	109%	10.936.465	109%
MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	153.220.000	108.333.588	71%	107.722.827	70%
Multas de beneficio municipal	142.720.000	92.207.739	65%	91.617.941	64%
Multas de beneficio F.C.M.	3.000.000	3.897.645	130%	3.897.645	130%
Multas Ley de alcoholes de beneficio municipal	3.000.000	3.222.149	108%	3.209.571	107%
Multas Ley de alcoholes de beneficio Serv. Salud	2.000.000	2.148.095	107%	2.139.710	107%
Reg. multas tránsito no pagadas benef.municipal	500.000	1.473.616	295%	1.473.616	295%
Reg. multas tránsito no pagadas benef. otras mun	2.000.000	5.384.344	269%	5.384.344	269%
PARTICIPACION DEL F.C.M.	3.187.352.000	1.627.690.456	51%	1.627.690.456	51%
Participación anual	3.187.352.000	1.627.690.456	51%	1.627.690.456	51%
FONDOS DE TERCEROS	500.000	631.800	126%	631.800	126%
Arancel al Reg. Multas tránsito no pagadas	500.000	631.800	126%	631.800	126%

OTROS	60.000.000	42.986.560	72%	42.986.560	72%
Otros	60.000.000	42.986.560	72%	42.986.560	72%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.700.000	5.170.000	304%	5.170.000	304%
Vehículos	1.700.000	5.170.000	304%	5.170.000	304%
TRANSF. PARA GASTOS DE CAPITAL	1.723.085.000	1.185.121.560	69%	1.185.121.560	69%
De la Subsecretaría de Desarrollo Regional	1.471.085.000	1.185.121.560	69%	1.185.121.560	69%
Del Tesoro Público	7.000.000	0	0%	0	0%
De la Otras Entidades Públicas	245.000.000	0	0%	0	0%

CONCLUSIONES:

1.- A nivel de asignaciones, es posible observar con más detalle los altos porcentajes de avance de las cuentas de ingreso, los que, como se ha dicho, sobrepasan ampliamente sus estimaciones, siendo las menos ajustadas al período de informe los derechos de aseo y de explotación con un progreso moderado del 43% y 36%, respectivamente, este último derivado de la concesión de parquímetros.

2.- Las recaudaciones del Fondo Común Municipal han estado parcialmente ajustadas a las proyecciones realizadas por la SUBDERE, disminuidas a la fecha solo en un 0,3%, equivalente a M\$ 3.397, estimándose por tanto un comportamiento semejante o mejorado al término del período presupuestario, salvo eventual reprogramación u otros imponderables.

SALDOS

SALDO POR PERCIBIR: El saldo por percibir respecto del presupuesto estimado de los ingresos asciende a la suma de **\$ 5.061.229.635** y proviene de:

Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades	612.304.105
Transferencias Corrientes	1.955.496.826
Otros Ingresos Corrientes	1.621.103.892
Venta de Activos No Financieros	- 3.470.000
Recuperación de Préstamos	4.279.372
Transferencias para Gastos de Capital	537.963.440
Saldo Inicial de Caja	333.552.000

SALDO POR DEVENGAR: El saldo por devengar respecto del presupuesto estimado asciende a la suma de **\$ 4.375.655.488** distribuido en las siguientes partidas:

Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades	574.756.765
Transferencias Corrientes	1.955.496.826
Otros Ingresos Corrientes	1.620.493.131
Venta de Activos No Financieros	- 3.470.000
Recuperación de Préstamos	- 309.584.674
Transferencias para gastos de capital	537.963.440

GASTOS

El avance en la ejecución del presupuesto de gastos al **30 de junio de 2014** promedia el **55%** respecto de sus obligaciones. Dicho progreso, en términos generales, presenta un nivel relativamente proporcional al período de informe, no obstante, a nivel de ítems y asignaciones evidencia una acelerada evolución, condicionando su comportamiento en varias de sus cuentas.

A nivel de Item y Asignaciones

GASTOS EN PERSONAL	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
PERSONAL DE PLANTA	1.185.226.000	533.247.598	45%	532.960.045	45%	532.738.427	45%
Sueldos y Sobresueldos	926.714.000	428.890.843	46%	428.890.843	46%	428.890.843	46%
Aportes del Empleador	27.649.000	13.917.751	50%	13.917.751	50%	13.917.751	50%
Asignaciones desempeño	64.245.000	13.290.496	21%	13.290.496	21%	13.290.496	21%
Remuneraciones Variables	139.800.000	69.126.533	49%	68.838.980	49%	68.617.362	49%
Aguinaldos y Bonos	26.818.000	8.021.975	30%	8.021.975	30%	8.021.975	30%
PERSONAL CONTRATA	232.633.000	123.321.733	53%	123.284.559	53%	123.284.559	53%
Sueldos y Sobresueldos	177.665.000	95.104.729	53%	95.104.729	53%	95.104.729	53%
Aportes del Empleador	5.563.000	3.416.921	61%	3.416.921	61%	3.416.921	61%
Asignaciones desempeño	12.205.000	3.809.917	31%	3.809.917	31%	3.809.917	31%
Remuneraciones Variables	30.350.000	19.126.216	63%	19.089.042	63%	19.089.042	63%
Aguinaldos y Bonos	6.850.000	1.863.950	27%	1.863.950	27%	1.863.950	27%
OTRAS REMUNERAC.	123.282.000	70.363.082	57%	69.319.572	56%	67.343.616	55%
Honorarios S. Alzada	93.000.000	43.137.023	46%	43.137.023	46%	43.137.023	46%
Honorarios asimilados grados	0	0	0%	0	0%	0	0%
Rem. reguladas C. del Trabajo	20.882.000	12.185.333	58%	12.185.333	58%	10.209.377	49%
Suplencias y Reemplazos	9.400.000	15.040.726	160%	13.997.216	149%	13.997.216	149%
OTROS GTOS. PERSONAL	806.543.000	382.046.313	47%	381.696.869	47%	381.525.399	47%
Dietas juntas, Consejo, Comisi.	54.500.000	27.155.759	50%	26.975.759	49%	26.804.289	49%
Prestac. Servicios Comunitar.	752.043.000	354.890.554	47%	354.721.110	47%	354.721.110	47%

BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
ALIMENTOS Y BEBIDAS	18.000.000	9.743.086	54%	8.020.396	45%	7.431.116	41%
Para personas	18.000.000	9.743.086	54%	8.020.396	45%	7.431.116	41%
TEXTILES, VEST. Y CALZADO	30.450.000	3.288.636	11%	2.876.161	9%	1.894.416	6%
Textiles y acabados	2.500.000	973.642	39%	858.242	34%	638.092	25%
Vestuarios, accesorios y prendas	16.350.000	2.314.994	14%	2.017.919	12%	1.256.324	8%
Calzado	11.600.000	0	0%	0	0%	0	0%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	73.500.000	45.569.214	62%	44.667.844	61%	43.943.694	60%
Para Vehículos	70.000.000	43.899.865	63%	43.031.815	61%	42.463.365	61%
Para maquin, equipos prod. tracción	2.000.000	991.459	50%	991.459	50%	991.459	50%
Para calefacción	1.000.000	517.470	52%	484.150	48%	417.510	42%
Para otros	500.000	160.420	32%	160.420	32%	71.360	14%
MATER. DE USO O CONSUMO	143.410.000	122.030.512	85%	111.701.137	78%	100.333.258	70%
Materiales de oficina	36.804.000	22.030.695	60%	18.884.935	51%	18.000.805	49%
Productos químicos	1.200.000	530.746	44%	530.745	44%	236.035	20%

Productos farmacéuticos	900.000	23.680	3%	23.680	3%	23.680	3%
Materiales y útiles quirúrgicos	500.000	95.611	19%	17.040	3%	17.040	3%
Fertilizantes, insecticidas, fungicidas	4.000.000	3.189.248	80%	2.468.918	62%	2.346.378	59%
Materiales y útiles de aseo	1.306.500	1.131.570	87%	1.024.400	78%	1.019.900	78%
Menaje para oficina	1.293.500	502.598	39%	502.598	39%	502.598	39%
Insumos, repar. y acces. Computac.	37.806.000	37.782.869	99%	35.772.861	95%	30.209.810	80%
Materiales mantenim. y reparaciones	5.000.000	4.994.900	99%	4.994.900	99%	4.808.470	96%
Reptos. Acces. para manten. y repar.	32.000.000	31.711.990	99%	30.589.106	96%	28.786.428	90%
Otros mat. reptos y útiles diversos	13.000.000	12.723.224	98%	11.490.059	88%	9.454.549	73%
Equipos menores	100.000	0	0%	0	0%	0	0%
Prod. Elabor. cuero, caucho, plásticos	4.000.000	2.762.591	69%	2.506.478	63%	2.348.978	59%
Productos agropecuarios y forestales	3.500.000	3.159.763	90%	2.047.775	58%	1.822.395	52%
Otros	2.000.000	1.391.027	69%	847.642	42%	847.642	42%
SERVICIOS BASICOS	431.275.000	220.335.673	51%	217.495.635	50%	215.560.090	50%
Electricidad	274.700.000	123.407.597	45%	123.407.597	45%	123.407.597	45%
Agua	71.075.000	32.583.920	46%	32.583.920	46%	32.583.920	46%
Gas	11.000.000	8.158.498	74%	5.318.460	48%	4.045.065	37%
Correo	8.000.000	6.789.645	85%	6.789.645	85%	6.127.495	77%
Telefonía fija	44.000.000	37.484.765	85%	37.484.765	85%	37.484.765	85%
Telefonía celular	20.000.000	11.719.123	59%	11.719.123	59%	11.719.123	59%
Acceso a internet	1.500.000	140.495	9%	140.495	9%	140.495	9%
Otros	1.000.000	51.630	5%	51.630	5%	51.630	5%
MANTENC. Y REPARACIONES	34.900.000	30.854.257	88%	12.122.738	35%	12.037.058	34%
Mant. y reparación de edificaciones	3.000.000	1.078.975	36%	362.000	12%	362.000	12%
Mant. y reparación de vehículos	10.000.000	7.752.571	77%	6.969.822	70%	6.884.142	69%
Mant. y reparación máquinas, equip.	3.300.000	4.379.982	133%	4.379.982	133%	4.379.982	133%
Mant. y reparación maquinaria y eq.	200.000	168.934	84%	168.934	84%	168.934	84%
Mant. y reparación otras máquinas	17.900.000	17.077.120	95%	122.000	1%	122.000	1%
Mant. y reparación de equip. Inform.	0	0	0%	0	0%	0	0%
Otros	500.000	396.675	79%	120.000	24%	120.000	24%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	27.000.000	15.941.880	59%	12.253.260	45%	11.387.826	42%
Servicios de publicidad	17.000.000	6.735.380	40%	5.273.715	31%	5.015.915	29%
Servicios de Impresión	10.000.000	9.206.500	92%	6.979.545	70%	6.371.911	64%
SERVICIOS GENERALES	832.996.000	764.572.344	92%	387.618.266	46%	387.550.261	46%
Servicios de aseo	557.730.000	532.981.914	96%	254.656.870	46%	254.656.870	46%
Servicios de vigilancia	1.013.000	1.012.260	99%	1.012.260	99%	1.012.260	99%
Servicios de mantención de jardines	165.066.000	155.578.807	94%	73.070.299	44%	73.070.299	44%
Servicios de mantención A. Público	60.900.000	45.591.742	75%	30.366.742	50%	30.366.742	50%
Pasajes, Fletes y Bodegajes	24.487.000	11.116.825	45%	10.364.099	42%	10.296.094	42%
Salas cunas y/o jardines infantiles	1.000.000	0	0%	0	0%	0	0%
Servicios de pago y cobranza	5.000.000	2.521.681	50%	2.521.681	50%	2.521.681	50%
Servicios de suscripción y similares	1.000.000	400.478	40%	400.478	40%	400.478	40%
Servicios de producción des. eventos	15.800.000	14.892.637	94%	14.749.837	93%	14.749.837	93%
Otros	1.000.000	476.000	48%	476.000	48%	476.000	48%
ARRIENDOS	61.050.000	45.050.716	74%	32.980.716	54%	32.749.996	54%
Arriendo de terrenos	7.050.000	4.799.362	68%	3.749.362	53%	3.749.362	53%
Arriendo de edificios	29.700.000	21.508.128	72%	12.868.128	43%	12.868.128	43%
Arriendo de vehículos	8.200.000	6.545.800	80%	4.165.800	51%	4.039.800	49%
Arriendo de mobiliario y otros	100.000	40.000	40%	40.000	40%	40.000	40%
Arriendo de máquinas y equipos	15.500.000	11.552.706	74%	11.552.706	74%	11.552.706	74%
Otros	500.000	604.720	121%	604.720	121%	500.000	100%
SERVIC. FINANC. Y DE SEGUROS	45.000.000	25.821.930	57%	25.821.930	57%	25.821.930	57%
Primas y gastos de seguros	44.000.000	25.821.930	59%	25.821.930	59%	25.821.930	59%
Gastos bancarios	1.000.000	0	0%	0	0%	0	0%
SERV. TECNICOS Y PROFESION.	39.000.000	22.746.862	58%	17.727.562	45%	17.512.562	45%
Cursos de capacitación	16.000.000	10.032.000	63%	6.680.000	42%	6.465.000	40%

Servicios informáticos	22.000.000	12.445.481	57%	10.817.561	49%	10.817.561	49%
Otros	1.000.000	269.381	27%	230.001	23%	230.001	23%
OTROS GTOS EN BS. SERV.CON.S.	35.350.000	30.392.687	86%	25.740.981	73%	23.469.642	66%
Gastos menores	500.000	0	0%	0	0%	0	0%
Gtos. represent. protoc. y cerem.	22.333.000	22.331.672	99%	18.128.716	81%	17.532.966	78%
Derechos y tasas	2.350.000	1.321.698	56%	1.321.698	56%	1.321.698	56%
Contribuciones	6.200.000	1.996.711	32%	1.996.711	32%	1.996.711	32%
Otros	3.967.000	4.742.606	120%	4.293.856	108%	2.618.267	66%

PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
PRESTACIONES PREVISIONALES	30.000.000	16.480.339	55%	16.480.339	55%	16.480.339	55%
Desahucios e Indemnizaciones	30.000.000	16.480.339	55%	16.480.339	55%	16.480.339	55%

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
AL SECTOR PRIVADO	4.390.560.000	2.421.195.885	55%	2.363.902.339	54%	2.352.792.239	53%
Educ. P. Jurídicas y Privadas	151.500.000	10.000.000	7%	10.000.000	7%	10.000.000	7%
Salud P. Jurídicas y Privadas	3.851.000.000	2.113.374.460	55%	2.113.374.460	55%	2.106.769.060	54%
Voluntariado	58.360.000	49.300.000	84%	36.300.000	62%	36.300.000	62%
Asist. Social P. Naturales	33.000.000	27.596.241	84%	26.565.481	80%	22.240.781	67%
Premios y Otros	21.650.000	11.445.184	53%	10.182.398	47%	10.002.398	46%
Otras Transf. Sector Privado	275.050.000	209.480.000	76%	167.480.000	61%	167.480.000	61%
A OTRAS ENT. PUBLICAS	220.100.000	185.829.853	84%	185.829.853	84%	185.829.853	84%
A los Servicios de Salud	2.000.000	0	0%	0	0%	0	0%
A las Asociaciones	850.000	0	0%	0	0%	0	0%
Al F.C.M. P. Circulación	210.250.000	176.776.955	84%	176.776.955	84%	176.776.955	84%
Al F.C.M. Multas	3.000.000	3.918.031	131%	3.918.031	131%	3.918.031	131%
A otras municipalidades	4.000.000	5.134.867	128%	5.134.867	128%	5.134.867	128%

OTROS GASTOS CORRIENTES	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
OTROS GASTOS CTES.	3.000.000	860.960	29%	860.960	29%	860.960	29%
Devoluciones	3.000.000	245.360	8%	245.360	8%	245.360	8%
Aplicación Fondos de Terceros	0	615.600	-%	615.600	-%	615.600	-%

ADQUISICION ACTIVOS NO FINANCIEROS	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
ADQUISICION ACTIVOS	288.100.000	87.753.559	30%	83.915.384	29%	51.061.214	18%
Terrenos	252.000.000	62.020.000	25%	62.020.000	25%	31.010.000	12%
Mobiliario y otros	13.500.000	10.485.479	78%	10.410.473	77%	10.360.483	77%
Máquinas y Equipos	11.500.000	5.990.891	52%	4.521.035	39%	3.407.739	30%
Equipos Informáticos	9.400.000	9.257.189	98%	6.963.876	74%	6.282.992	67%
Programas Informáticos	1.700.000	0	0%	0	0%	0	0%

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
A OTRAS E. PUBLICAS	5.000.000	0	0%	0	0%	0	0%
A los Servicios Regionales de Vivienda y Urbanizac	5.000.000	0	0%	0	0%	0	0%

SERVICIO DE LA DEUDA	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
SERVICIO DE LA DEUDA	450.200.000	262.149.063	58%	262.149.063	58%	254.067.410	56%
Amortización deuda interna	405.000.000	217.089.881	54%	217.089.881	54%	217.089.881	54%
Deuda Flotante	45.200.000	45.059.182	99%	45.059.182	99%	36.977.529	82%

CONCLUSIONES:

1.- En materias de Personal, se puede decir que su avance es del orden del 47% respecto de sus obligaciones y se encuentra en general, ajustado al período de informe, excepto la cuenta correspondiente a “Suplencias y Reemplazos” la cual presenta un déficit que debe ser atendido a la brevedad. Los gastos en Personal, conforme al límite legal del 35%, se encuentran a la fecha del informe, en un 31%.

2.- El Subtítulo “Bienes y Servicios de Consumo” presenta un progreso de un 75% en promedio respecto de sus obligaciones y es la partida más comprometida dentro del presupuesto, toda vez que evidencia cuentas a nivel de asignaciones que superan el 60% de avance, con otras que sobrepasan el 80%, exponiendo cuentas que afectan el normal funcionamiento del municipio tales como: combustibles y lubricantes para vehículos; insumos, reparaciones y accesorios computacionales; repuestos, accesorios para mantenimiento y reparaciones; otros materiales, repuestos y útiles diversos; servicios básicos de gas, correo, telefonía fija; mantención y reparación de vehículos; mantención y reparación de maquinarias y equipos; servicios de impresión, entre otros. Sin perjuicio de ello, se hace necesario señalar que el elevado porcentaje de avance de este Subtítulo, se genera también por las obligaciones presupuestarias anuales de los contratos por las concesiones de los servicios a la comunidad incorporados en el ítem “Servicios Generales”. El avance que registra este Subtítulo en relación a sus obligaciones devengadas (ejecutadas) es del 51%.

3.- El Subtítulo “Prestaciones de Seguridad Social” tiene un avance del 55% tanto respecto de sus obligaciones como devengado, estimándose que su saldo por comprometer puede resultar inferior a sus requerimientos, atendida las indemnizaciones que deben financiarse por concepto de la jubilación de funcionarios que al final de período deben concretarse. Ello, si tales desvinculaciones se producen en el presente año presupuestario.

4.- Las Transferencias Corrientes han tenido un progreso general del 56% en relación a sus obligaciones y de un 55% en la ejecución de las mismas (devengado). Sobre el particular, se advierte que la cuenta “Asistencia Social a Personas Naturales” registra un acelerado avance, comprometiendo la gestión de ayuda a la población para el mejoramiento de sus condiciones de vida, situación que deberá ser atendida oportunamente. Por otro lado, se puede indicar que en el caso de las transferencias a otras entidades públicas, se registran dos saldos negativos y que corresponden a las cuentas “Al Fondo Común Municipal - Multas” y “A otras municipalidades”, lo que debe ser observado a la brevedad.

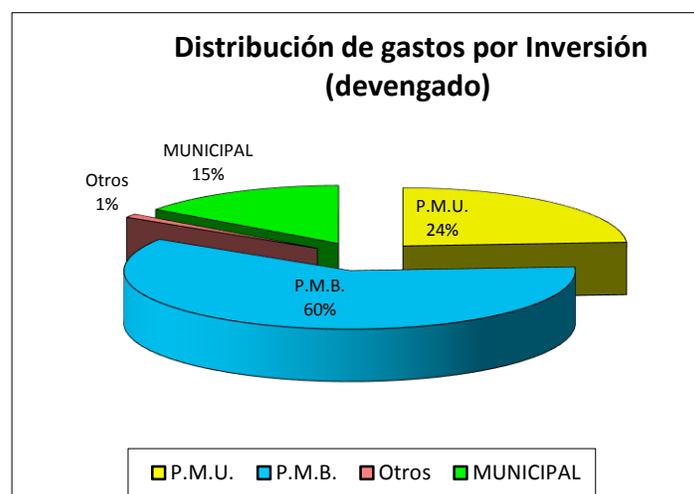
5.- La partida “Otros Gastos Corrientes” mantiene la cuenta “Aplicación de Fondos de Terceros” con saldo negativo, lo que debe ser corregido.

6.- El Subtítulo “Adquisición de Activos No Financieros” ha tenido un avance del orden del 30%, sin embargo, las cuentas de “mobiliarios y otros” y “equipos informáticos” presentan una evolución del 78% y 98%, respectivamente, todo lo cual podría sostenerse al final del período presupuestario, en la medida de que no se presenten necesidades o compromisos reales por tales conceptos.

INICIATIVAS DE INVERSION:

La inversión durante el período de informe, alcanza la suma de **\$ 710.338.763** en relación a sus obligaciones y su avance es del orden de **41%** respecto de su presupuesto que alcanza a la suma de **\$ 1.718.480.000**.

La inversión comunal se encuentra constituida por proyectos financiados con recursos propios y externos; estos últimos por un monto presupuestario de \$ 1.512.019.000 y con un avance de 38%. La inversión con recursos propios y cuyas estimaciones presupuestarias alcanzan a \$ 206.461.000 presenta un avance del 62%.



INVERSION CON RECURSOS EXTERNOS:

CONCEPTO	Transferencias SUBDERE	Obligaciones Devengadas (*)	Avance %	Pagos
PROGRAMA MEJORAMIENTO URBANO (P.M.U.)	233.183.000	167.947.038	72%	167.947.038
Mejoramiento seguridad tránsito acceso a colegios	42.422.000	42.421.843	100%	42.421.843
Mejoramiento puntos críticos comuna de Ancud	24.094.000	24.093.286	100%	24.093.286
Construcción Plaza Chacao Viejo	25.652.000	23.118.416	90%	23.118.416
Reposición y construcción de diversas sedes sociales	29.495.000	11.632.107	39%	11.632.107
Mejoramiento diversas multicanchas	47.734.000	46.731.251	98%	46.731.251
Mantenimiento y limpieza de Estero La Toma	49.990.000	19.950.135	40%	19.950.135
Mejoramiento servicio alimentación e instalaciones sanitarias Escuela Pudeto.	13.796.000	0	0%	0

Como se observa en el recuadro anterior, existen tres proyectos P.M.U. que presupuestariamente se encuentran ejecutados conforme a sus proyecciones, esto es, Mejoramiento Seguridad Tránsito Acceso a Colegios, Mejoramiento puntos críticos y Mejoramiento diversas multicanchas, proyectos que a la fecha de este informe cuentan con sus respectivas recepciones provisorias.

CONCEPTO	Transferencias SUBDERE	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos
PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (P.M.B.)	1.268.836.000	410.714.164	32%	409.314.164
Ampliación Red Agua Potable localidades de Linao a sectores Río Negro y Guapilacuy.	13.410.000	915.000	7%	915.000
Construcción Diseño Ingeniería Infraestructura Sanitaria Villa Chacao	1.178.886.000	377.712.279	32%	377.712.279
Estudio Proyecto Redes de Agua Potable, alcantarillado y actualización proyecto de pavimentos comuna de Ancud.	28.500.000	23.686.885	83%	23.686.885
Asistencia Técnica Catastro, análisis y formulación de proyectos de A.P. y alcantarillado rural, urbano.	15.400.000	8.400.000	54%	7.000.000
Saneamiento sector Caicumeo y Avda. La Paz	32.640.000	0	0%	0

A nivel general, el avance que presentan los proyectos de mejoramiento de barrios es moderado, alcanzando a un 32%, siendo el de mayor progreso el Estudio Proyecto Redes de Agua Potable, Alcantarillado y Actualización proyectos de pavimentación, con un 83%. Sin movimiento se encuentra el proyecto Saneamiento sector Caicumeo y Avenida La Paz.

CONCEPTO	Otras transferencias SUBDERE	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos
SUBDERE	10.000.000	4.000.000	40%	4.000.000
Actualización PLADECOS comuna de Ancud	10.000.000	4.000.000	40%	4.000.000

INVERSION CON RECURSOS PROPIOS:

CONCEPTO	Presupuesto vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos
INVERSION RECURSOS PROPIOS	206.461.000	127.677.561	62%	101.085.814	49%	99.370.617
Estudios de Ingeniería	10.000.000	7.093.563	71%	5.015.823	50%	5.015.823
Pladetur	10.000.000	0	0%	0	0%	0
Diversos proyectos comunales	13.000.000	3.307.830	25%	598.200	5%	598.200
Mej., Const., Habil., y Ampl. Sist. A.P y Alc. Comun	3.000.000	2.992.850	99%	1.451.800	48%	1.451.800
Habilit., mantención y extensión Alumbr. Público	10.000.000	8.987.319	90%	7.051.147	70%	6.926.633
Mejor. inmueble y recinto de uso municipal	30.000.000	22.486.811	75%	8.804.080	29%	7.435.397
Refugios Peatonales Urbanos y Rurales	3.000.000	0	0%	0	0%	0
Desarrollo Turístico	8.000.000	2.489.893	31%	2.204.380	27%	2.204.380
Mejoramiento plazas, balnearios y sitios históricos	5.000.000	2.950.112	59%	2.950.112	59%	2.950.112
Mejoramiento costanera	1.500.000	391.128	26%	391.128	26%	391.128
Mejoramiento señalética de tránsito	8.000.000	4.995.795	62%	1.556.957	19%	1.556.957
Mejoramiento infraestructura comunitaria	5.000.000	1.362.396	27%	1.164.382	23%	1.164.382
Electrificación urbana y rural	5.000.000	182.320	4%	182.320	4%	182.320
Desarrollo Villa Chacao	5.000.000	1.406.601	28%	684.542	14%	684.542
Mejoramiento infraestructura deportiva	5.000.000	1.665.790	33%	1.665.790	33%	1.443.790
Mejoramiento vertedero municipal	5.000.000	275.884	5%	275.884	5%	275.884
Adquisición mobiliario urbano	3.000.000	1.136.336	38%	1.136.336	38%	1.136.336
Construcción y mejor. infraestructura productiva	0	0	0%	0	0%	0
Mejoramiento y canalización de aguas lluvias	1.500.000	1.146.200	76%	1.146.200	76%	1.146.200
Terminal de Buses	5.000.000	5.000.000	100%	5.000.000	100%	5.000.000
Equipamiento comunitario	1.000.000	0	0%	0	0%	0
Equipamiento productivo	1.000.000	0	0%	0	0%	0
Equipamiento Red de Agua Potable	500.000	0	0%	0	0%	0
Apertura Vías Urbanas y Rurales	50.000.000	48.641.739	97%	48.641.739	97%	48.641.739
Alcantarillas, tubos y otros	5.000.000	0	0%	0	0%	0
Habilitación Biblioteca Municipal	6.961.000	5.265.749	76%	5.265.749	76%	5.265.749
Habil., extensión Alumbr. Público urbano y rural	6.000.000	5.899.245	98%	5.899.245	98%	5.899.245

En un contexto general, el avance presupuestario que muestra la inversión con recursos propios es equilibrado para el período de informe. Sin embargo, a nivel de proyectos y con un enfoque de gestión, se pueden observar varias iniciativas que a igual fecha no han tenido movimiento y otras con un porcentaje de progreso menor al 40%.

Por otro lado, y analizando la naturaleza y finalidad de alguno de los proyectos individualizados, los que se sostienen en virtud de las demandas de la comunidad y ante las necesidades que el medio presenta, se observan proyectos con un presupuesto superado a la fecha de este informe, que impide dar continuidad al desarrollo de los mismos en pos de los beneficios que persiguen. En estos casos se encuentran: “Apertura de Vías Urbanas y Rurales” con un avance del 97%; Habilitación, mantención y extensión de alumbrado público con 90%, entre otros.

AVANCE PROGRAMATICO DE GASTOS POR SUB-PROGRAMAS:

	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
Gestión Interna	5.098.183.500	2.601.602.836	51%	2.411.078.216	47%	2.352.971.365	46%
Servicios Comunitarios	5.693.403.000	3.221.613.413	57%	2.940.377.379	52%	2.929.499.929	51%
Actividades Municipales	62.289.000	55.774.765	89%	49.228.714	79%	47.077.514	75%
Programas Sociales	117.446.500	59.945.916	51%	54.669.624	46%	49.121.244	42%
Programas Deportivos	103.663.000	46.288.015	45%	40.108.692	39%	39.927.632	38%
Programas Culturales	150.070.000	144.710.000	96%	107.710.000	72%	107.710.000	72%
	11.225.055.000	6.129.934.945	55%	5.603.172.625	50%	5.526.307.684	49%

A nivel de Sub Programas, el mayor avance en la ejecución del presupuesto corresponde a Programas Culturales con un avance de un 96%, producto de las transferencias a la Corporación Municipal de Cultura, seguido por el Sub programa Actividades Municipales con un 89% de progreso que se produce mayoritariamente por los gastos asociados a Gastos de Representación, Protocolo y Ceremonial y Servicios de Producción y Desarrollo de Eventos.

SALDOS

SALDO POR COMPROMETER: Este saldo, respecto de las obligaciones y el presupuesto estimado, alcanza a la suma de \$ **5.095.120.055** y se distribuye de la siguiente manera:

- Gastos en personal	\$	1.238.705.274
- Bienes y Servicios de Consumo	\$	435.583.203
- Prestaciones de Seguridad Social	\$	13.519.661
- Transferencias Corrientes	\$	2.003.634.262
- Otros Gastos Corrientes	\$	2.139.040
- Adquisición de activos no financieros	\$	200.346.441
- Iniciativas de Inversión	\$	1.008.141.237
- Transferencias de Capital	\$	5.000.000
- Servicio a la Deuda	\$	188.050.937

SALDO POR DEVENGAR: El saldo por devengar respecto de las obligaciones asciende a la suma de \$ **526.762.320** y se compone de las siguientes partidas:

- Gastos en personal	\$	1.717.681
- Bienes y Servicios de Consumo	\$	437.321.171
- Transferencias Corrientes	\$	57.293.546
- Adquisición de activos no financieros	\$	3.838.175
- Iniciativas de Inversión	\$	26.591.747

SALDO POR PAGAR: Este saldo alcanza la suma de **\$ 603.627.261** y se distribuye de la siguiente forma:

- Gastos en personal	\$	4.086.725
- Bienes y Servicios de Consumo	\$	456.655.948
- Transferencias Corrientes	\$	68.403.646
- Adquisición de activos no financieros	\$	36.692.345
- Iniciativas de Inversión	\$	29.706.944
- Servicio a la Deuda	\$	8.081.653

DEUDA EXIGIBLE

La deuda exigible alcanza a **\$ 76.864.941** y se distribuye en las siguientes cuentas presupuestarias:

- Gastos en personal	\$	2.369.044
- Bienes y Servicios de Consumo	\$	19.334.777
- Transferencias Corrientes	\$	11.110.100
- Adquisición de activos no financieros	\$	32.854.170
- Iniciativas de Inversión	\$	3.115.197
- Servicio a la Deuda	\$	8.081.653

DATOS RELEVANTES - INGRESOS

TOTAL INGRESOS MUNICIPALES (Ingreso total percibido)

Cuenta	Denominación	Monto Percibido
115.03.00.000.000.000	Tributos sobre el uso de bienes y realización de actividades	800.105.895
115.05.00.000.000.000	Transferencias Corrientes	2.362.739.174
115.08.00.000.000.000	Otros Ingresos Corrientes	1.789.968.108
115.10.00.000.000.000	Venta de Activos No Financieros	5.170.000
115.12.00.000.000.000	Recuperación de Préstamos	20.720.628
115.13.00.000.000.000	Transferencias para gastos de capital	1.185.121.560
115.15.00.000.000.000	Saldo Inicial de Caja	0
	TOTAL INGRESOS MUNICIPALES	6.163.825.365

INGRESOS PROPIOS PERMANENTES (I.P.P.)

Cuenta	Denominación	Monto Percibido
115.03.03.000.000.000	Participación en Impuesto Territorial	111.733.386
115.03.01.002.000.000	Derechos de Aseo	16.873.571
115.03.01.003.000.000	Otros derechos	88.025.814
115.03.02.002.000.000	Licencias de conducir y similares	36.612.041
115.08.02.001.000.000	Multas - De Beneficio Municipal	91.617.941
115.08.02.003.000.000	Multas Ley de Alcoholes – De beneficio Municipal	3.209.571
115.08.02.005.000.000	Reg. De Multas de Tránsito no Pagadas – de Beneficio Municipal	1.473.616
115.03.01.001.001.000	Patentes Municipales - De Beneficio Municipal	176.940.841
115.03.01.004.001.000	Concesiones	15.744.244
115.03.02.001.001.000	Permisos de circulación - De Beneficio Municipal	106.658.670
115.05.03.007.001.000	Patentes Acuícolas Ley N°20.033, art. 8.	45.391.869
115.13.03.005.001.000	Patentes Mineras Ley N°19.143	0
	TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	694.281.564

INGRESOS PROPIOS

Cuenta	Denominación	Monto Percibido
	INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	694.281.564
	PARTICIPACION DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL	1.627.690.456
	TOTAL INGRESOS PROPIOS	2.321.972.020

INGRESOS PROPIOS (I.P. SEGÚN CRITERIO CONTRALORIA GENERAL REPUBLICA)

Cuenta	Denominación	Monto Percibido
	INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	694.281.564
	PARTICIPACION DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL	1.627.690.456
	Permisos de circulación de beneficio Fondo Común Municipal	177.757.339
	TOTAL INGRESOS PROPIOS	2.499.729.359

CLASIFICACION DE INGRESOS PERCIBIDOS

Denominación	Monto Percibido
Ingresos Municipales (Ingreso total percibido)	6.163.825.365
Ingresos por patentes municipales de beneficio municipal	176.940.841
Ingresos por permisos de circulación de beneficio municipal	106.658.670
Ingresos por Fondo Común Municipal	1.627.690.456
Ingresos Propios Permanentes (IPP)	694.281.564
Ingresos Propios (IPP más F.C.M.)	2.321.972.020
Ingresos Propios según criterio de la Contraloría General de la República	2.499.729.359
Ingresos por Transferencias	3.547.860.734
Ingresos por Impuestos	395.332.897
Ingresos totales descontados los ingresos por transferencias	2.615.964.631
Patentes Mineras Ley N° 19.143	0
Patentes Acuícolas Ley N° 20.033, artículo 8	45.391.869
Derechos de Aseo	16.873.571
Derechos de Aseo cobro directo y de patentes comerciales	10.533.379
Derechos de Aseo por Impuesto Territorial	6.340.192

PORCENTAJES DE PARTICIPACION DE LOS INGRESOS

Denominación	Porcentaje
Participación de Ingresos Propios Permanentes (IPP) en el ingreso total	11%
Participación del Fondo Común Municipal en el ingreso total	26%
Participación de Ingresos por Transferencias en el ingreso total	57%
Participación de Ingresos Propios Permanentes (IPP) sobre el ingreso total, descontadas las transferencias	26%
Participación del Fondo Común Municipal en el ingreso total, descontadas las transferencias	62%
Dependencia del Fondo Común Municipal sobre los Ingresos Propios (IP)	70%
Dependencia del Fondo Común Municipal sobre los Ingresos Propios según Contraloría	65%

DATOS RELEVANTES - GASTOS

TOTAL GASTOS MUNICIPALES (Gasto total devengado)

Cuenta	Denominación	Monto Devengado
215.21.00.000.000.000	Gastos en Personal	1.107.261.045
215.22.00.000.000.000	Bienes y Servicios de Consumo	899.026.626
215.23.00.000.000.000	Prestaciones de Seguridad Social	16.480.339
215.24.00.000.000.000	Transferencias Corrientes	2.549.732.192
215.26.00.000.000.000	Otros Gastos Corrientes	860.960
215.29.00.000.000.000	Adquisición de Activos no financieros	83.915.384
215.31.00.000.000.000	Iniciativas de Inversión	683.747.016
215.33.00.000.000.000	Transferencias de Capital	0
215.34.00.000.000.000	Servicio de la Deuda	262.149.063
	TOTAL GASTOS MUNICIPALES	5.603.172.625

GASTOS CORRIENTES (devengado)

Cuenta	Denominación	Monto Devengado
215.21.00.000.000.000	Gastos en Personal	1.107.261.045
215.22.00.000.000.000	Bienes y Servicios de Consumo	899.026.626
215.23.00.000.000.000	Prestaciones de Seguridad Social	16.480.339
215.24.00.000.000.000	Transferencias Corrientes	2.549.732.192
215.26.00.000.000.000	Otros Gastos Corrientes	860.960
215.24.01.002.000.000	Educación - Personas Jurídicas Priv. Art. 13, DFL. N° 1, 3.063/80.	10.000.000
215.24.01.003.000.000	Salud – Personas Jurídicas Priv. Art. 13, DFL. N° 1, 3.063/80.	2.113.374.460
215.24.03.090.000.000	Al Fondo Común Municipal – Permisos de Circulación	176.776.955
215.24.03.091.000.000	Al Fondo Común Municipal – Patentes Municipales	0
215.24.03.092.000.000	Al Fondo Común Municipal – Multas	3.918.031
215.24.03.002.000.000	A los Servicios de Salud	0
215.26.04.000.000.000	Aplicación Fondos de Terceros	615.600
	TOTAL GASTOS CORRIENTES	4.327.453.056

MONTOS TRANSFERIDOS AL FONDO COMÚN MUNICIPAL

Cuenta	Denominación	Monto Devengado
215.24.03.090.000.000	Al Fondo Común Municipal – Permisos de Circulación	176.776.955
215.24.03.091.000.000	Al Fondo Común Municipal – Patentes Municipales	0
215.24.03.092.000.000	Al Fondo Común Municipal – Multas	3.918.031
	TOTAL MONTOS TRANSFERIDOS F.C.M.	180.694.986

CLASIFICACION DE LOS GASTOS

Denominación	Montos devengados
Gastos Municipales (gasto total devengado)	5.603.172.625
Gastos Municipales en Gestión Interna (01)	2.411.078.216
Gastos Municipales en Servicios Comunitarios (02)	2.940.377.379
Gastos Municipales en Actividades Municipales (03)	49.228.714
Gastos Municipales en Programas Sociales (04)	54.669.624
Gastos Municipales en Programas Recreacionales - Deportivos (05)	40.108.692
Gastos Municipales en Programas Culturales (06)	107.710.000
Montos transferidos al Fondo Común Municipal	180.694.986
Gastos Corrientes	4.327.453.056
Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	899.026.626

PORCENTAJES DE PARTICIPACION DE LOS GASTOS

Denominación	Monto Percibido
Participación de Gastos Corrientes en el Gasto Total	77%
Relación entre aportes y recepción del Fondo Común Municipal	11%
Participación de Gastos en Bienes y Servicios de Consumo sobre los Ingresos Propios	39%
Participación de Gastos en Bienes y Servicios de Consumo sobre los Ingresos Propios criterio C.G.R.	36%
Participación de los Gastos en Personal sobre los Ingresos Propios (límite 35%)	31%
Participación de los Gastos en Personal sobre los Ingresos Propios (límite 35%) criterio Contraloría	29%
Participación de la Inversión en el Gasto Total	12%
Participación de Inversión con Recursos Propios sobre Inversión Total	15%
Participación de Inversión con Recursos Externos sobre Inversión Total	85%

ANALISIS PRESUPUESTARIO

Presupuesto: El presupuesto inicial del año 2014, ha tenido en el transcurso del período de informe un aumento del orden del **53%**, correspondiendo este porcentaje a la suma de M\$ 5.939.855 que se genera principalmente por la inclusión de los fondos transferidos por el Ministerio de Educación y Salud, respectivamente, para la atención de los servicios incorporados a la gestión municipal. Ello, en observancia a lo establecido en el artículo 4° del decreto ley N° 1.263, sobre Administración Financiera del Estado.

Respecto de los Ingresos:

A la fecha del presente informe, el avance en la ejecución del presupuesto de ingresos alcanza el **58%** respecto de los devengados, porcentaje que en general resultan equilibrados, pudiendo advertir incluso, a nivel de ítem, cuentas progresivamente positivas respecto de sus estimaciones.

Respecto de los Gastos:

El avance en la ejecución del presupuesto de gastos al 30 de Junio de 2014 alcanza el **55%** respecto de sus obligaciones y de un **50%** en relación a las obligaciones devengadas, porcentajes que un contexto general responden a un apropiado avance para el período de informe. Sin embargo, a nivel de ítems y asignaciones existe un acelerado progreso, arriesgando cuentas que influyen en el funcionamiento del municipio.

A la fecha del informe, existen las siguientes cuentas con saldos negativos:

	CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Obligaciones Devengadas	Saldo por Comprometer
21.03.005	Suplencias y reemplazos	9.400.000	15.040.726	13.997.216	- 5.690.726
22.04.001.004	Materiales de uso o consumo Dirección de obras	800.000	814.297	479.312	- 14.297
22.05.002.009	Agua- Jardines Infantiles	0	110.200	110.200	- 110.200
22.06.004	Mantenimiento y reparación de máquinas y equ	3.300.000	4.379.982	4.379.982	- 1.079.982
22.08.001.002.002	Servicios Generales – Servicio Chacao	30.750.000	32.031.250	16.656.250	- 1.281.250
22.09.999	Otros	500.000	604.720	604.720	- 104.720
22.12.999	Otros	3.967.000	4.742.606	4.293.856	- 775.606
24.01.007.004	Fondo de Emergencia	6.000.000	6.428.890	6.428.890	- 428.890
24.03.090.002	Aporte otros años	4.000.000	4.066.518	4.066.518	- 66.518
24.03.092	Al Fondo Común Municipal - Multas	3.000.000	3.918.031	3.918.031	- 918.031
24.03.100	A otras Municipalidades	4.000.000	5.134.867	5.134.867	- 1.134.867
26.04	Aplicación Fondos de Terceros	0	615.600	615.600	- 615.600

De mantenerse la tendencia en el comportamiento de los ingresos y gastos, se estima para el final del período presupuestario un condicionado y comprometido ajuste del mismo, toda vez, que aún cuando los ingresos evidencien a la fecha de este informe un avance positivo, no se advierte con claridad mayores ingresos sustanciales que permitan aseverar el financiamiento de las altas demandas que hoy presentan los gastos y cuyas proyecciones, según el avance observado, irán en aumento.

ADRIANA YAÑEZ OYARZUN
Encargada de Control Interno