



Ilustre Municipalidad de Ancud
Dirección de Control

INFORME TRIMESTRAL ENERO – JUNIO 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 junio de 2013, el presupuesto municipal, incorporadas todas las modificaciones presupuestarias alcanza a la suma de **M\$ 4.970.198**, de lo que se desprende un aumento del orden de un 9%. (M\$ 434.539).

El presupuesto ha sido objeto de nueve (9) 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	23/04/2013	Ordinaria	N° 15
05/02/2013	Ordinaria	N° 07	07/05/2013	Ordinaria	N° 16
15/02/2013	Extraordinaria	N° 06	27/05/2013	Ordinaria	N° 18
05/03/2013	Ordinaria	N° 10	11/06/2013	Ordinaria	N° 20
12/03/2013	Ordinaria	N° 11			

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS:

Cuenta	Mayores Ingresos	Disminución de gastos	Aumento de Gastos	Menores Ingresos
03.01.999.001.002	50.000	0	0	0
03.01.999.001.008	1.500	0	0	0
03.01.999.001.010	2.400	0	0	0
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
08.02.001.001	1.600	0	0	0
08.02.001.004	1.400	0	0	0
08.03.001	103.200	0	0	0
13.03.002.002.020	31.500	0	0	0
13.03.002.001.027	6.073	0	0	0
13.03.002.001.028	3.657	0	0	0
13.03.002.001.029	2.065	0	0	0
13.03.002.001.030	1.929	0	0	0
13.03.002.001.031	5.040	0	0	0
13.03.002.001.032	4.650	0	0	0
15	178.010	0	0	31.500
21.03.002.002.001	0	2.000	0	0
21.04.004.001	0	0	80.000	0
21.04.004.007.001	0	0	155.000	0
21.04.004.007.002	0	0	1.000	0
22.01.001	0	0	6.020	0
22.04.003	0	0	300	0
22.04.012	0	0	5.000	0
22.05.001.003	0	0	1.000	0
22.05.001.007	0	15.000	0	0
22.05.002.003	0	0	4.000	0
22.06.002	0	2.000	0	0
22.06.004	0	0	3.000	0
22.07.001.001	0	0	1.000	0
22.08.001.001	0	0	28.000	0
22.08.001.002.001	0	0	9.000	0
22.08.002	0	0	1.500	0
22.08.007.003	0	0	1.500	0
22.08.011	0	3.000	0	0
22.08.999.001	0	1.500	0	0
22.09.003	0	0	3.000	0
22.10.002	0	0	3.000	0
22.11.999	0	0	1.750	0
22.12.003	0	0	5.000	0
23.01.004.002	0	15.180	0	0
24.01.002	0	120.000	0	0
24.01.999.002	0	0	8.800	0
24.01.999.003.007	0	2.200	0	0

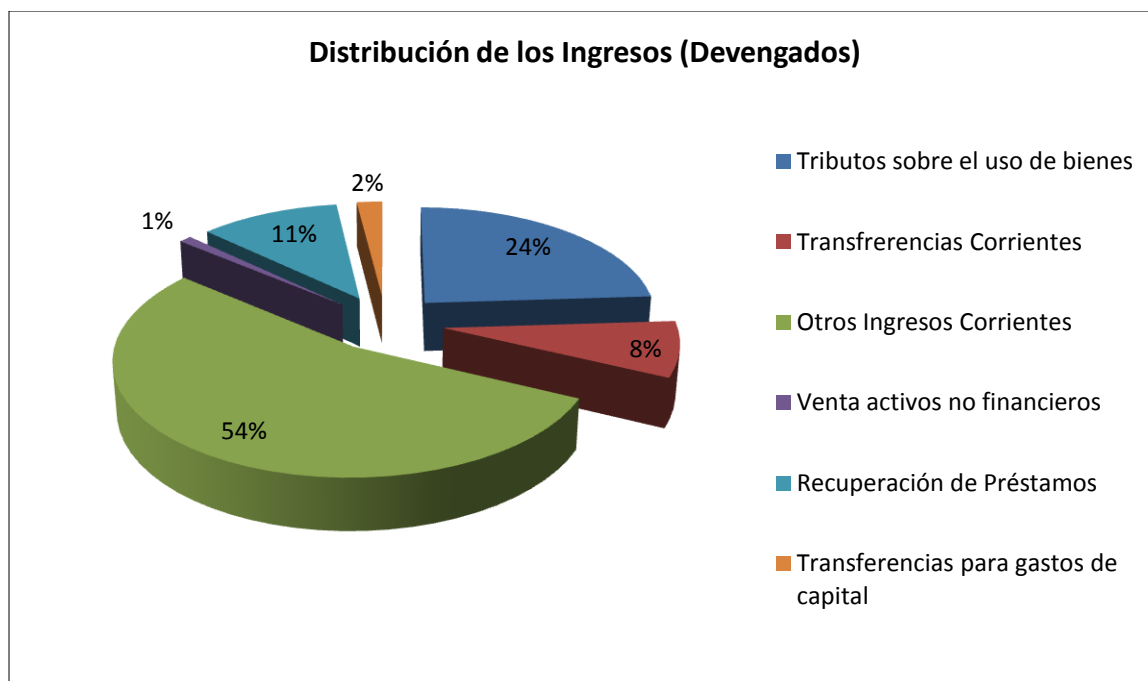
24.01.999.003.016	0	0	1.500	0
24.01.999.003.017	0	0	1.500	0
24.01.999.003.018	0	0	2.100	0
24.01.999.003.019	0	0	350	0
24.01.999.003.020	0	0	1.150	0
24.01.999.003.021	0	0	300	0
24.01.999.003.022	0	0	1.200	0
24.01.999.003.025	0	0	2.280	0
24.01.999.003.026	0	0	2.300	0
24.01.999.003.027	0	0	250	0
24.01.999.003.028	0	0	750	0
24.03.080.002.002	0	150	0	0
24.03.090.002	0	1.600	0	0
29.02	0	3.000	0	0
29.04.001	0	0	3.000	0
29.04.002	0	0	1.600	0
29.05.001	0	0	1.500	0
29.05.999	0	400	0	0
29.06.001	0	0	5.100	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
31.02.004.004	0	0	3.500	0
31.02.004.005	0	0	2.000	0
31.02.004.006	0	0	800	0
31.02.004.008	0	0	3.000	0
31.02.004.014	0	1.000	0	0
31.02.004.015	0	0	3.000	0
31.02.004.016	0	0	3.500	0
31.02.004.017	0	0	1.000	0
31.02.004.022	0	800	2.000	0
31.02.004.023	0	0	3.000	0
31.02.004.024	0	0	800	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
31.02.004.038	0	0	6.073	0
31.02.004.039	0	0	3.657	0
31.02.004.040	0	0	2.065	0
31.02.004.041	0	0	16.610	0
31.02.004.042	0	0	5.040	0
31.02.004.043	0	0	4.650	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
31.02.999.001	0	0	10.000	0
34.07	0	9.600	0	0
TOTALES	466.039	177.430	611.969	31.500

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 2013:

INGRESOS:

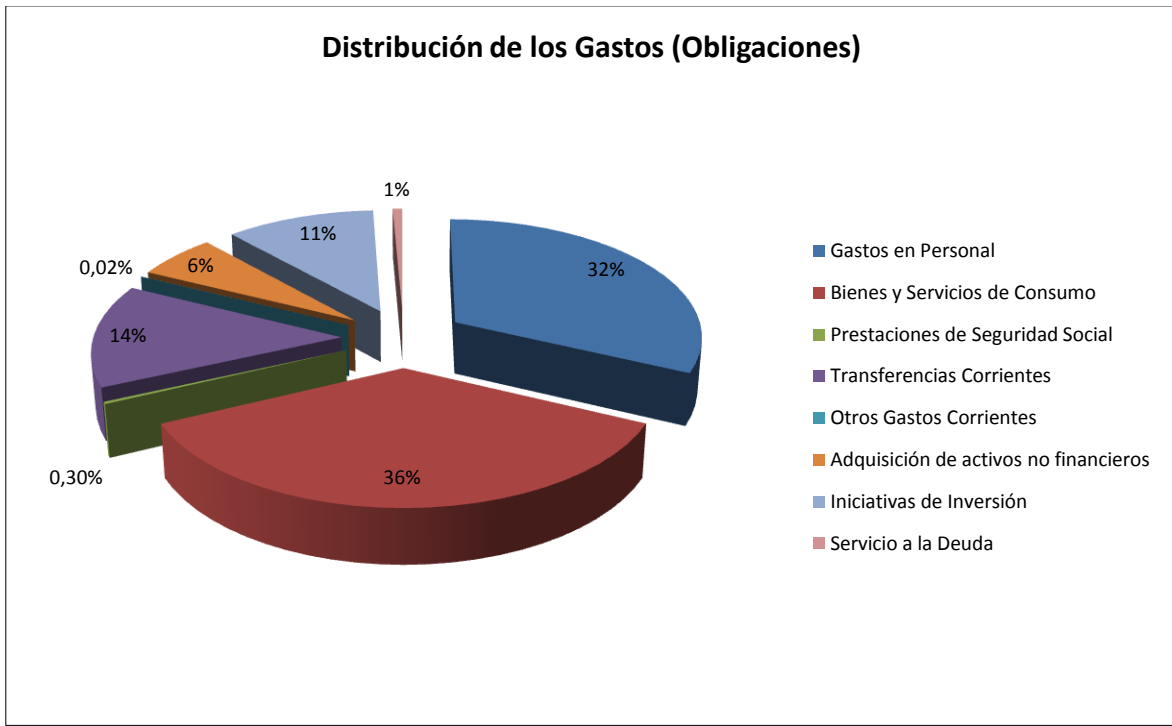
CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos
Tributos sobre el uso de bs. y realización de actividades	1.249.559.000	698.505.992	671.336.317
Transferencias Corrientes	256.515.000	232.360.324	232.360.324
Otros ingresos corrientes	3.140.700.000	1.578.116.969	1.577.956.519
Venta de activos no financieros	12.000.000	11.680.000	11.680.000
Recuperación de préstamos	20.000.000	311.972.530	21.759.400
Transferencias para gastos de capital	54.914.000	68.915.567	68.915.567
Saldo Inicial de Caja	236.510.000	0	0
T O T A L E S.....	4.970.198.000	2.901.551.382	2.584.008.127



GASTOS

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Obligaciones Devengadas	Pagos
Gastos en Personal	1.975.362.000	959.879.810	959.501.590	959.227.445
Bienes y Servicios de Consumo	1.536.084.000	1.072.086.614	764.765.146	725.965.541
Prestaciones de Seguridad Social	19.820.000	7.905.098	7.905.098	7.905.098
Transferencias Corrientes	533.830.000	406.367.901	354.882.414	330.217.504
Otros Gastos Corrientes	3.000.000	765.002	765.002	746.888
Adquisición de activos no financieros	324.800.000	191.171.034	157.560.929	156.908.051
Iniciativas de Inversión	551.902.000	341.848.072	338.200.588	333.896.857
Transferencias de Capital	5.000.000	0	0	0
Servicio de la Deuda	20.400.000	20.324.047	20.324.047	10.858.122
TOTALES	4.970.198.000	3.000.347.578	2.603.904.814	2.525.725.506

Distribución de los Gastos (Obligaciones)



AVANCE EJERCICIO PROGRAMATICO PRESUPUESTARIO

INGRESOS

El porcentaje de avance en la ejecución del presupuesto de ingresos es del orden del **58%** respecto de los devengados y del **52%** en relación a los percibidos, cifras que conforme a sus estimaciones, son altamente apropiadas para el período de informe. El avance a nivel de Item es el siguiente:

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Avance %	Ingresos Percibidos	Avance %
Patentes y tasas por derechos	643.239.000	302.940.673	47%	275.814.350	43%
Permisos y licencias	382.000.000	285.977.855	75%	285.934.503	75%
Participación en Impuesto Territorial	224.120.000	109.405.520	49%	109.405.520	49%
Otros Tributos	200.000	181.944	91%	181.944	91%
De otras entidades públicas	256.515.000	232.360.324	91%	232.360.324	91%
Recuperación y reembolsos por Licencias Médicas	5.000.000	5.050.681	101%	5.050.681	101%
Multas y sanciones pecuniarias	117.000.000	80.264.360	69%	80.103.910	68%
Participación del Fondo Común Municipal	2.918.200.000	1.437.853.512	49%	1.437.853.512	49%
Fondos de Terceros	500.000	489.286	98%	489.286	98%
Otros	100.000.000	54.459.130	54%	54.459.130	54%
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	311.972.530	%	21.759.400	109%
De otras entidades públicas	54.914.000	68.915.567	125%	68.915.567	125%
Saldo inicial de caja	236.510.000	0	%	0	0%

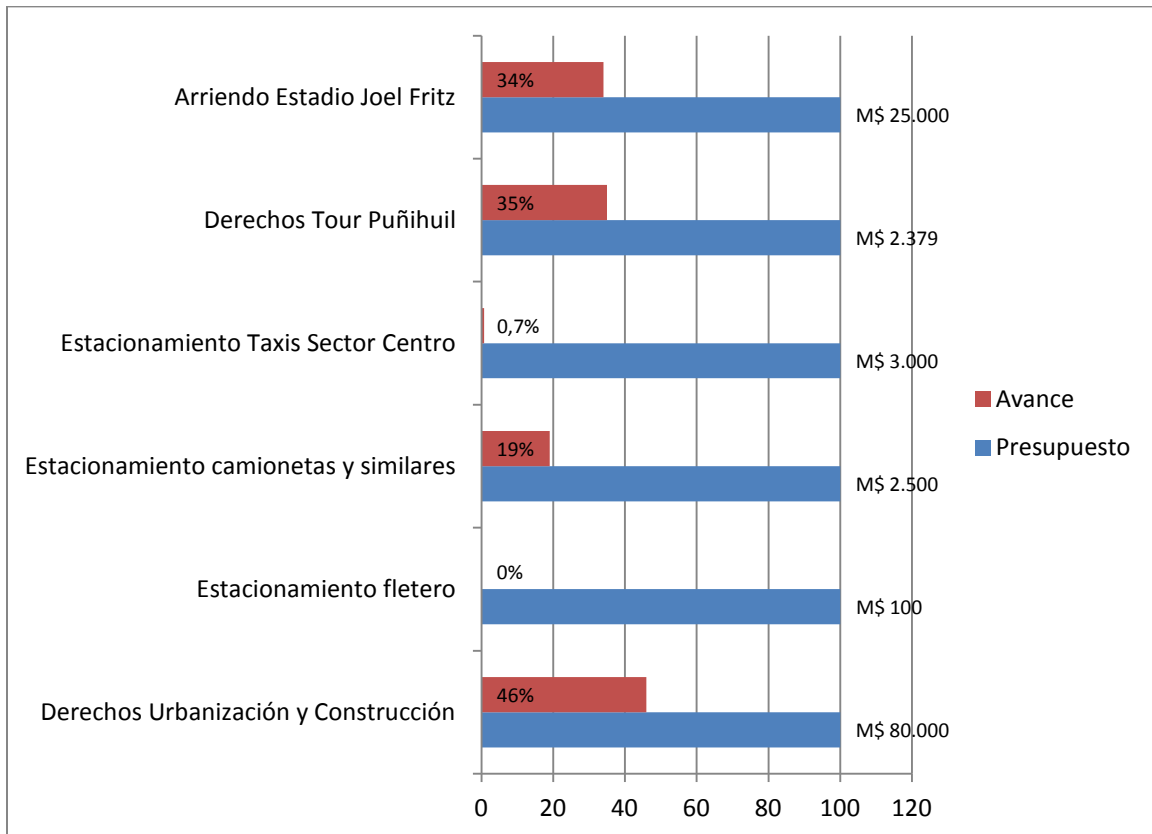
A nivel de asignaciones:

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Avance %	Ingresos Percibidos	Avance %
PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	643.239.000	302.940.673	47%	275.814.350	43%
Patentes Municipales	269.100.000	137.288.520	51%	120.936.439	45%
Derechos de Aseo	44.460.000	20.268.338	45%	16.130.643	36%
Otros derechos	168.779.000	88.407.585	52%	88.218.355	52%
Derechos de explotación	22.500.000	10.086.470	45%	10.086.470	45%
Otras	138.400.000	46.889.760	34%	40.442.443	29%
PERMISOS Y LICENCIAS	382.000.000	285.977.855	75%	285.934.503	75%
Permisos de circulación	318.000.000	255.456.925	80%	255.413.573	80%
Licencias de conducir y similares	54.000.000	27.466.636	51%	27.466.636	51%
Otros	10.000.000	3.054.294	30%	3.054.294	30%

PARTICIPACION IMPTO. TERRITORIAL	224.120.000	109.405.520	49%	109.405.520	49%
OTROS TRIBUTOS	200.000	181.944	91%	181.944	91%
T. CTES. DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	256.515.000	232.360.324	91%	232.360.324	91%
De la Subsecretaria de Desarrollo Regional y Adm.	150.400.000	130.392.054	87%	130.392.054	87%
Del Tesoro Público	54.020.000	53.189.932	98%	53.189.932	98%
De otras entidades públicas	52.095.000	48.778.338	94%	48.778.338	94%
RECUPERACIONES REEMBOLSOS L.MEDICAS	5.000.000	5.050.681	101%	5.050.681	101%
Reembolsos art. 4, Ley 19.345 y 19.117	5.000.000	5.050.681	101%	5.050.681	101%
MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	117.000.000	80.264.360	69%	80.103.910	68%
Multas de beneficio municipal	99.500.000	67.905.493	68%	67.785.168	68%
Multas de beneficio F.C.M.	3.000.000	2.646.104	88%	2.646.104	88%
Multas Ley de alcoholes de beneficio municipal	6.000.000	2.875.712	48%	2.851.637	47%
Multas Ley de alcoholes de beneficio Serv. Salud	4.000.000	1.917.073	48%	1.901.023	47%
Reg. multas tránsito no pagadas benef.municipal	500.000	480.097	96%	480.097	96%
Reg. multas tránsito no pagadas benef. otras mun	4.000.000	4.439.881	111%	4.439.881	111%
PARTICIPACION DEL F.C.M.	2.918.200.000	1.437.853.512	49%	1.437.853.512	49%
Participación anual	2.918.200.000	1.437.853.512	49%	1.437.853.512	49%
FONDOS DE TERCEROS	500.000	489.286	98%	489.286	98%
Arancel al Reg. Multas tránsito no pagadas	500.000	489.286	98%	489.286	98%

OTROS	100.000.000	54.459.130	54%	54.459.130	54%
Otros	100.000.000	54.459.130	54%	54.459.130	54%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	12.000.000	11.680.000	97%	11.680.000	97%
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 adecuado, existen cuentas a nivel de sub-asignaciones que se encuentran bajo el 45% de avance, y así se demuestra en el gráfico siguiente:



Transferencias

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	256.515.000	232.360.324	232.360.324
De la Subsecretaría Desarrollo Regional y Administrativo	150.400.000	130.392.054	130.392.054
Del Tesoro Público	54.020.000	53.189.932	53.189.932
De otras entidades públicas	52.095.000	48.778.338	48.778.338
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	54.914.000	68.915.567	68.915.567
De la Subsecretaría Desarrollo Regional y Administrativo	54.914.000	63.967.233	63.967.233
Del Tesoro Público	0	4.948.334	4.948.334

Ingresos Propios Permanentes

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos
INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	4.125.309.000	2.093.651.872	2.066.364.892
Patentes Municipales de Beneficio Municipal	269.100.000	137.288.520	120.936.439
Derechos de Aseo	44.460.000	20.268.338	16.130.643
Otros derechos	168.779.000	88.407.585	88.218.355
Derechos de Explotación	22.500.000	10.086.470	10.086.470
Otras	138.400.000	46.889.760	40.442.443
Permisos de Circulación de Beneficio Municipal	119.250.000	95.795.741	95.779.484
Licencias de Conducir y similares	54.000.000	27.466.636	27.466.636
Otros	10.000.000	3.054.294	3.054.294
Participación en Impuesto Territorial	224.120.000	109.405.520	109.405.520
Patentes Acuícolas	35.000.000	34.169.932	34.169.932
De Patentes Mineras	3.500.000	184.262	184.262
Multas de Beneficio Municipal	99.500.000	67.905.493	67.785.168
Multas Ley de Alcoholes de Beneficio Municipal	6.000.000	2.875.712	2.851.637
Reg. multas de Tránsito no pagadas Beneficio Municipal	500.000	480.097	480.097
Participación del Fondo Común Municipal	2.918.200.000	1.437.853.512	1.437.853.512
Venta de activos no financieros (vehículos)	12.000.000	11.520.000	11.520.000

SALDOS

SALDO POR PERCIBIR: El saldo por percibir respecto de los ingresos devengados asciende a la suma de \$ **317.543.255** y se compone de:

- Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades \$ 27.169.675
- Otros Ingresos Corrientes \$ 160.450
- Recuperación de Préstamos \$ 290.213.130

SALDO POR DEVENGAR: El saldo por devengar respecto del presupuesto estimado asciende a la suma de \$ **1.832.136.618**, distribuido en las siguientes partidas:

- Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades	\$ 551.053.008
- Transferencias Corrientes	\$ 24.154.676
- Otros Ingresos Corrientes	\$ 1.562.583.031
- Venta de activos no financieros	\$ 320.000
- Recuperación de Préstamos	\$ - 291.972.530
- Transferencias para gastos de capital	\$ - 14.001.567

DATOS RELEVANTES

Presupuesto municipal ejecutado al 31/03/2013 (Ingreso total municipal percibido)	\$ 2.584.008.127
Ingresos Propios Permanentes	\$ 2.066.364.892
Porcentaje de ingresos propios permanentes en el ingreso total (I.P.P. = \$ 987.066.243, considera F.C.M.)	80%
Porcentaje del Fondo Común Municipal en el ingreso total (F.C.M. \$ 1.437.853.512)	56%
Porcentaje de ingresos por Transferencias en el ingreso total (Considera Transferencias Corrientes y de Capital \$ 301.275.891)	12%
Porcentaje de ingresos propios permanentes sobre el ingreso total descontados los ingresos por Transferencias (Ingreso total menos Transferencias \$ 2.282.732.236)	90%
Porcentaje del Fondo Común Municipal en el ingreso total descontados los ingresos por Transferencias (Ingreso total menos transferencias \$ 2.282.732.236)	63%

GASTOS

El porcentaje de avance en la ejecución del presupuesto de gastos es del orden del **60%** respecto de sus obligaciones, cifras que en términos generales refleja un acelerado progreso presupuestario en relación al período de informe, alcanzando las obligaciones a **\$ 3.000.347.578**.

En relación a las obligaciones devengadas, su avance representa el **52%** y respecto de los pagos, el **51%**.

A nivel de Item:

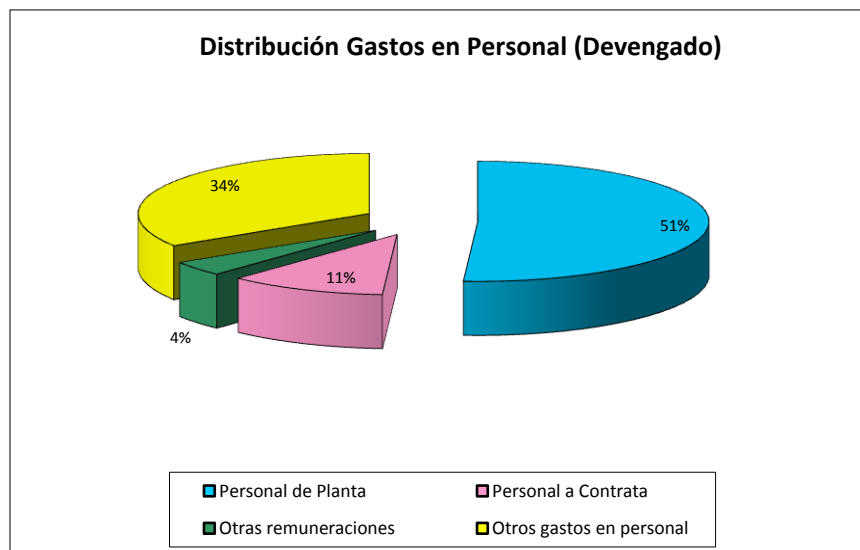
CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
Personal de Planta	1.012.353.000	492.308.457	49%	492.237.726	49%	492.197.896	49%
Personal a Contrata	189.493.000	102.866.603	54%	102.866.603	54%	102.866.603	54%
Otras remuneraciones	68.200.000	36.465.617	53%	36.465.617	53%	36.465.617	53%
Otros Gastos en Personal	705.316.000	328.239.133	46%	327.931.644	46%	327.697.329	46%
Alimentos y Bebidas	9.020.000	7.562.771	84%	5.477.785	61%	5.011.225	55%
Textiles, Vestuario Calzado	18.500.000	1.604.016	9%	1.465.476	8%	1.349.476	7%
Combustibles y Lubricantes	61.500.000	40.441.984	66%	37.462.862	61%	35.546.001	58%
Materiales uso o consumo	126.750.000	101.061.731	80%	87.014.382	69%	83.035.962	65%
Servicios Básicos	409.000.000	189.835.270	46%	188.058.313	46%	167.572.939	41%
Manten. y Reparaciones	22.500.000	20.574.167	91%	18.825.710	84%	14.339.621	64%
Publicidad y Difusión	18.000.000	14.985.763	83%	12.519.426	69%	10.522.605	58%
Servicios Generales	736.674.000	594.517.394	81%	336.832.261	46%	335.177.427	45%
Arrendos	38.040.000	34.800.389	91%	22.719.797	60%	22.719.797	60%
Serv. Financieros y de Seg.	30.000.000	17.849.530	59%	17.849.530	59%	17.849.530	59%
Serv. Técnicos y Profes.	33.750.000	30.087.726	89%	22.965.263	68%	21.392.763	63%
Otros Gtos bs. y serv. Cons.	32.350.000	18.765.873	58%	13.574.341	42%	11.448.195	35%
Prestaciones Previsionales	19.820.000	7.905.098	40%	7.905.098	40%	7.905.098	40%
Transf. al Sector Privado	310.980.000	240.283.971	77%	188.798.484	61%	164.133.574	53%
Transf. a otras E. Públicas	222.850.000	166.083.930	74%	166.083.930	74%	166.083.930	74%
Devoluciones	3.000.000	283.816	9%	283.816	9%	265.702	9%
Aplicación Fondos Terceros	0	481.186	0%	481.186	0%	481.186	0%
Terrenos	79.000.000	62.020.000	78%	31.010.000	39%	31.010.000	39%
Edificios	222.000.000	109.585.627	49%	109.585.627	49%	109.585.627	49%
Mobiliario y Otros	6.600.000	4.403.785	67%	4.213.505	64%	3.911.925	59%
Máquinas y Equipos	5.100.000	3.388.965	66%	2.912.548	57%	2.801.428	55%
Equipos Informáticos	9.100.000	8.775.084	96%	6.841.676	75%	6.601.498	72%
Programas Informáticos	3.000.000	2.997.573	99%	2.997.573	99%	2.997.573	99%
Estudios Básicos	42.500.000	6.094.000	14%	6.094.000	14%	6.094.000	14%
Proyectos	509.402.000	335.754.072	66%	332.106.588	65%	327.802.857	64%
Transf. Capital otras E. Púb.	5.000.000	0	0%	0	0%	0	0%
Deuda Flotante	20.400.000	20.324.047	99%	20.324.047	99%	10.858.122	53%

De la información anterior, se puede apreciar que existen cuentas a nivel de Item cuyo avance supera el **70%**, situación que debe ser atendida oportunamente, disponiendo los suplementos presupuestarios que correspondan o limitando las adquisiciones en las partidas involucradas, con el objeto de evitar posibles déficit.

A nivel de asignaciones:

GASTOS EN PERSONAL

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
PERSONAL DE PLANTA	1.012.353.000	492.237.726	49%	492.197.896	49%
Sueldos y Sobresueldos	779.296.000	391.872.362	50%	391.872.362	50%
Aportes del Empleador	26.150.000	12.616.422	48%	12.616.422	48%
Asignaciones por desempeño	60.607.000	11.688.841	19%	11.688.841	19%
Remuneraciones Variables	121.000.000	68.616.555	57%	68.576.725	57%
Aguinaldos y Bonos	25.300.000	7.443.546	29%	7.443.546	29%
PERSONAL A CONTRATA	189.493.000	102.866.603	54%	102.866.603	54%
Sueldos y Sobresueldos	144.415.000	82.502.830	57%	82.502.830	57%
Aportes del Empleador	5.196.000	2.894.125	56%	2.894.125	56%
Asignaciones por desempeño	11.512.000	634.314	5%	634.314	5%
Remuneraciones Variables	22.000.000	15.238.608	69%	15.238.608	69%
Aguinaldos y Bonos	6.370.000	1.596.726	25%	1.596.726	25%
CONCEPTO					Avance %
OTRAS REMUNERACIONES	68.200.000	36.465.617	53%	36.465.617	53%
Honorarios a Suma Alzada – Personas Naturales	45.000.000	23.668.507	52%	23.668.507	52%
Honorarios asimilados a grados	2.000.000	0	0%	0	0%
Remuneraciones reguladas Código del Trabajo	19.700.000	12.622.786	64%	12.622.786	64%
Suplencias y Reemplazos	1.500.000	174.324	12%	174.324	12%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	705.316.000	327.931.644	46%	327.697.329	46%
Dietas a juntas, Consejo y Comisiones	46.000.000	23.086.442	50%	22.852.127	50%
Prestaciones de Servicios Comunitarios	659.316.000	304.845.202	46%	304.845.202	46%



Los gastos en Personal representan el **32%** del total de gastos efectuados a la fecha del presente informe (obligaciones), alcanzando la suma de \$ 959.879.810, de la cual se ha devengado un total de \$ 959.501.590 y pagado un total de \$ 959.227.445.

El avance que ha tenido la cuenta “Gastos en Personal” respecto de su presupuesto alcanza al **49%** 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	9.020.000	5.477.785	61%	5.011.225	55%
Para personas	9.020.000	5.352.785	59%	4.886.225	54%
Para animales	0	125.000	-125	125.000	-125
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	18.500.000	1.465.476	8%	1.349.476	7%
Textiles y acabados	1.000.000	860.030	86%	860.030	86%
Vestuarios, accesorios y prendas diversas	9.500.000	605.446	6%	489.446	5%
Calzado	8.000.000	0	0%	0	0%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	61.500.000	37.462.862	61%	35.546.001	58%
Para Vehículos	60.000.000	37.145.682	62%	35.333.541	59%
Para calefacción	1.000.000	207.080	21%	102.360	10%
Para otros	500.000	110.100	22%	110.100	22%
MATERIALES DE USO O CONSUMO	126.750.000	87.014.382	69%	83.035.962	65%
Materiales de oficina	32.700.000	23.420.439	72%	23.043.569	70%
Productos químicos	800.000	624.387	78%	624.387	78%
Productos farmacéuticos	300.000	52.743	17%	52.743	17%
Materiales y útiles quirúrgicos	350.000	20.490	6%	20.490	6%
Fertilizantes, insecticidas, fungicidas y otros	3.600.000	731.152	20%	731.152	20%
Materiales y útiles de aseo	700.000	501.300	72%	467.100	67%
Menaje para oficina	300.000	177.030	59%	177.030	59%
Insumos, repuestos y accesorios computacionales	28.000.000	22.915.273	82%	20.193.439	72%
Materiales para mantenimiento y reparaciones	3.800.000	1.069.810	28%	943.790	25%
Repuestos y accesorios para mantenimiento y rep	40.000.000	26.823.902	67%	26.416.858	66%
Otros materiales, repuestos y útiles diversos	10.700.000	8.558.742	80%	8.222.290	77%
Productos elaborados de cuero, caucho, plásticos	700.000	371.806	53%	365.806	52%

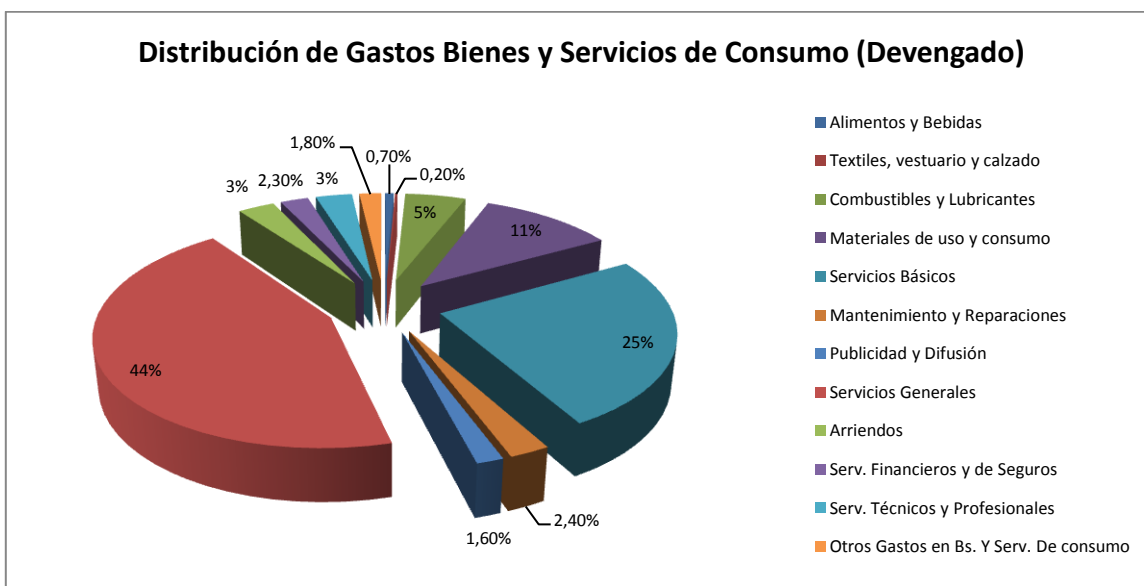
Productos agropecuarios y forestales	4.000.000	938.886	23%	938.886	23%
Otros	800.000	808.422	101%	808.422	101%
SERVICIOS BASICOS	409.000.000	188.058.313	46%	167.572.939	41%
Electricidad	258.700.000	109.548.197	42%	94.852.310	37%
Agua	72.800.000	33.574.809	46%	32.921.809	45%
Gas	11.000.000	3.732.273	34%	2.674.720	24%
Correo	7.500.000	4.247.316	57%	2.247.316	30%
Telefonía fija	40.000.000	27.262.430	68%	23.539.176	59%
Telefonía celular	16.500.000	7.614.034	46%	7.614.034	46%
Acceso a internet	1.500.000	1.631.698	109%	1.276.018	85%
Otros	1.000.000	447.556	45%	447.556	45%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	22.500.000	18.825.710	84%	14.339.621	64%
Mantenimiento y reparación de edificaciones	2.000.000	552.420	28%	552.420	28%
Mantenimiento y reparación de vehículos	9.405.000	7.802.961	83%	4.161.497	44%
Mantenimiento y reparación de mobiliario y otros	477.000	225.696	47%	225.696	47%
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos	9.168.000	9.867.800	108%	9.023.175	98%
Mantenimiento y reparación de maquinaria de produc	450.000	0	0%	0	0%
Mantenimiento y reparación de otras maquinarias	1.000.000	376.833	38%	376.833	38%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	18.000.000	12.519.426	69%	10.522.605	58%
Servicios de publicidad	12.500.000	9.063.829	72%	7.568.593	60%
Servicios de Impresión	4.700.000	3.111.337	66%	2.716.852	58%
Otros	800.000	344.260	43%	237.160	30%
SERVICIOS GENERALES	736.674.000	336.832.261	46%	335.177.427	45%
Servicios de aseo	482.308.000	208.272.215	43%	208.272.215	43%
Servicios de vigilancia	1.500.000	1.570.153	105%	1.462.701	97%
Servicios de mantención de jardines	165.066.000	81.402.455	49%	81.402.455	49%
Servicios de mantención de Alumbrado Público	60.900.000	30.450.000	50%	30.450.000	50%
Pasajes, Fletes y Bodegajes	12.900.000	9.324.592	72%	9.104.392	71%
Salas cunas y/o jardines infantiles	1.000.000	0	0%	0	0%
Servicios de pago y cobranza	1.000.000	2.146.246	215%	819.064	82%
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	38.040.000	22.719.797	60%	22.719.797	60%
Arriendo de terrenos	5.400.000	3.987.932	74%	3.987.932	74%
Arriendo de edificios	28.140.000	15.934.421	57%	15.934.421	57%
Arriendo de vehículos	4.000.000	2.590.000	65%	2.590.000	65%
Arriendo de máquinas y equipos	100.000	44.444	44%	44.444	44%
Otros	400.000	163.000	41%	163.000	41%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	30.000.000	17.849.530	59%	17.849.530	59%
Primas y gastos de seguros	28.000.000	17.849.530	64%	17.849.530	64%
Gastos bancarios	2.000.000	0	0%	0	0%
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	33.750.000	22.965.263	68%	21.392.763	63%
Cursos de capacitación	15.000.000	8.672.100	58%	7.099.600	47%
Servicios informáticos	16.000.000	14.269.363	89%	14.269.363	89%
Otros	2.750.000	23.800	1%	23.800	1%
OTROS GASTOS EN BS. SERV. DE CONSUMO	32.350.000	13.574.341	42%	11.448.195	35%
Gastos menores	200.000	2.000	1%	2.000	1%
Gastos de representación, protocolo y ceremonial	15.500.000	7.803.664	50%	5.677.518	37%
Intereses, multas y recargos	0	10.057	- 10	10.057	- 10
Derechos y tasas	3.000.000	3.051.970	102%	3.051.970	102%
Otros	13.650.000	2.706.650	20%	2.706.650	20%

Los gastos en Bienes y Servicios de Consumo representan el **36%** del total de gastos efectuados a la fecha del presente informe (obligaciones), alcanzando la suma de \$ 1.072.086.614, de la cual se ha devengado un total de \$ 764.765.146 y pagado un total de \$ 725.965.541.

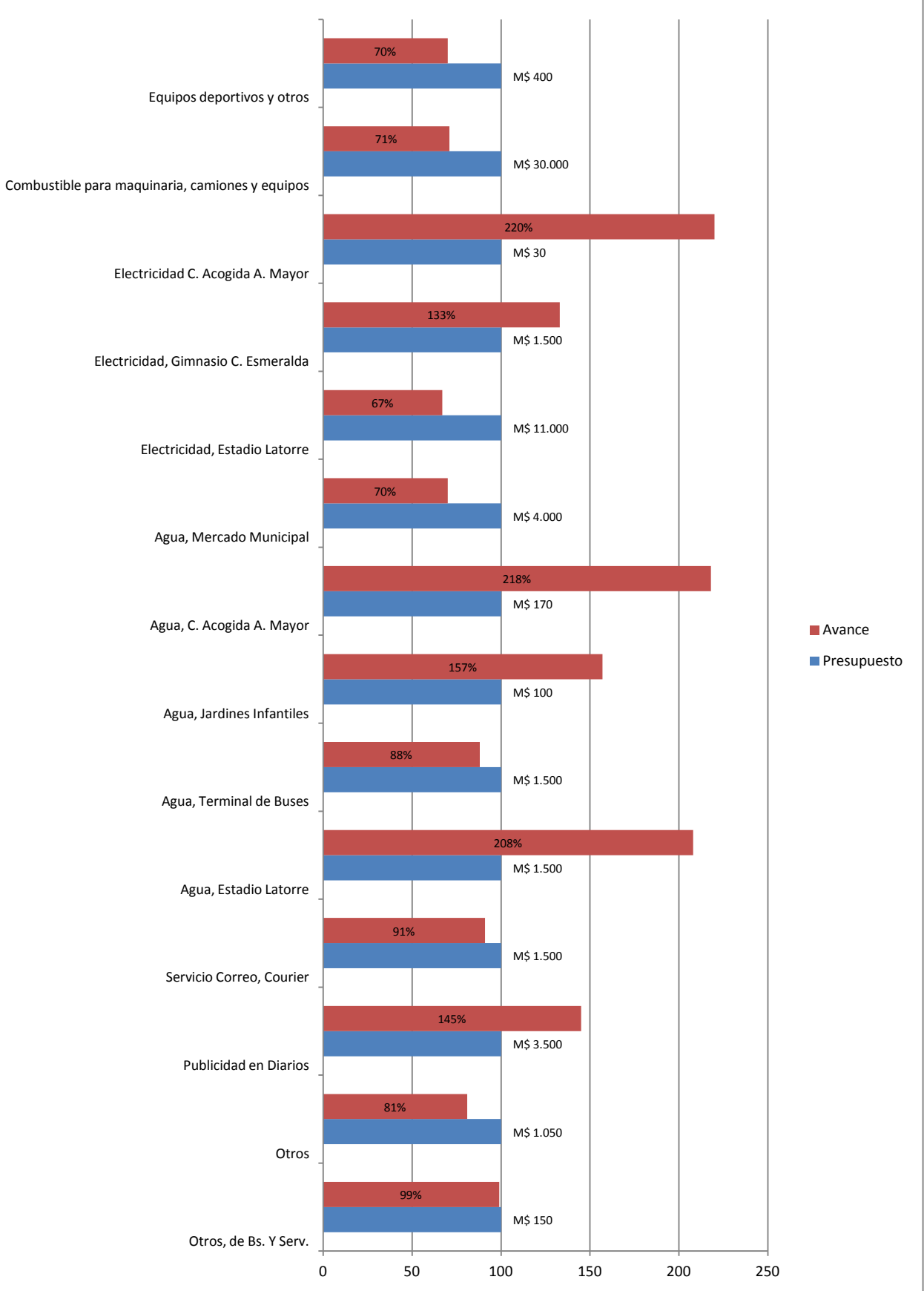
El avance que ha tenido esta cuenta respecto de su presupuesto alcanza al **70%** en lo relativo a sus obligaciones, lo que denota un acelerado avance para el período de informe, existiendo incluso cuentas a nivel de asignaciones con saldos deficitarios.

DEFICIT

Cuenta	Saldo por comprometer
Para Animales (Alimentos)	\$ - 125.000
Otros (Productos)	\$ - 8.422
Acceso a Internet	\$ - 131.698
Mantenimiento y reparación de máquinas y equipos	\$ - 746.100
Servicio de vigilancia	\$ - 70.153
Servicio de pago y cobranza	\$ - 1.146.246
Intereses, multas y recargos	\$ - 10.057
Derechos y tasas	\$ - 51.970



En el gráfico siguiente, se muestran partidas del Subtítulo 22 “Bienes y Servicios de Consumo”, que a nivel de Sub-Asignaciones registran un avance igual o superior al **70%**, indicando aquellas que, incluso, han superado largamente el **100%** respecto del presupuesto estimado, 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.



TRANSFERENCIAS CORRIENTES

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
AL SECTOR PRIVADO	310.980.000	240.283.971	77%	188.798.484	61%	164.133.574	53%
Educación , P. Jurídicas y Priv. Voluntariado	0	0	0%	0	0%	0	0%
Asistencia Social a P. Naturales	51.300.000	50.300.000	98%	50.300.000	98%	30.300.000	59%
Premios y Otros	35.000.000	20.203.156	58%	19.312.539	55%	18.422.129	53%
Otras Transf. al Sector Privado	8.000.000	6.400.815	80%	6.098.816	76%	5.824.316	73%
	216.680.000	163.380.000	75%	113.087.129	52%	109.587.129	51%

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Obligaciones	Avance %	Obligaciones Devengadas	Avance %	Pagos	Avance %
A OTRAS ENT. PUBLICAS	222.850.000	166.083.930	74%	166.083.930	74%	166.083.930	74%
A los Servicios de Salud	4.000.000	0	0%	0	0%	0	0%
A las Asociaciones	10.700.000	700.000	6%	700.000	6%	700.000	6%
Al F.C.M. P. Circulación	201.150.000	158.265.788	79%	158.265.788	79%	158.265.788	79%
Al F.C.M. Multas	3.000.000	2.677.704	89%	2.677.704	89%	2.677.704	89%
A Otras Municipalidades	4.000.000	4.440.438	111%	4.440.438	111%	4.440.438	111%

Como se aprecia en los cuadros precedentes, el mayor aceleramiento lo determinan las Transferencias al Sector Privado con un avance respecto de sus obligaciones del orden del 77%, seguido con una avance de un 74% 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 del **80%** 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 \$ **341.848.072**, representando el **11%** del **gasto total** (obligaciones), de los cuales un **6%** corresponde a iniciativas con recursos propios y un **5%** con recursos externos, todo en relación al gasto total.

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.)	39.565.000	28.812.859	28.812.859
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	5.011.893	5.011.893
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	0	0
Construcción Plaza Dinámica Escuela Manao	4.650.000	0	0

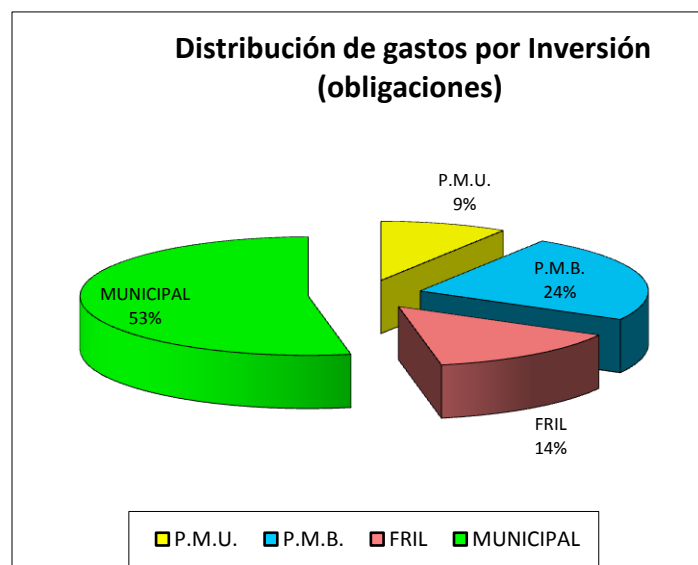
CONCEPTO	Transferencias SUBDERE	Obligaciones Devengadas (*)	Pagos
PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (P.M.B.)	131.459.000	82.272.936	82.272.936
Construcción Pozo Profundo Punta Chilen	1.522.000	0	0
Construcción Colector Aguas Servidas Sector Caicumeo	28.714.000	28.715.827	28.715.827
Construcción Red Alcantarillado 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	5.039.880	5.039.880

CONCEPTO	Transferencias Otras E. Públicas	Obligaciones Devengadas (*)	Pagos
FONDO NACIONAL DE INICIATIVA LOCAL (FRIL)	48.595.000	48.594.076	48.594.076
Construcción Colector Aguas Lluvias 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	332.283.000	182.168.201	178.520.717	174.216.986
Estudios de Ingeniería	11.000.000	3.094.000	3.094.000	3.094.000
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	212.980	181.480	181.480
Mejoramiento Cementerio Municipal	5.500.000	222.180	166.380	166.380
Mejoramiento dependencias municipales	4.000.000	1.744.308	1.744.308	1.744.308
Mejoramiento Feria Municipal	2.300.000	0	0	0
Refugios peatonales	1.483.000	0	0	0
Desarrollo Turístico	6.000.000	5.862.270	5.749.630	5.688.520
Mejoramiento sistema alumbrado público	180.000.000	101.656.404	101.656.404	101.656.404
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	869.553	869.553	869.553
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	7.000.000	6.694.840	6.694.840	6.628.840
Mejoramiento infraestructura comunitaria	5.000.000	1.493.234	1.493.234	1.493.234
Electrificación urbana y rural	3.000.000	2.720.043	474.513	474.513
Materiales y suministros de alumbrado	2.000.000	909.518	909.518	312.762
Desarrollo Villa Chacao	1.000.000	152.280	152.280	152.280
Mejoramiento infraestructura deportiva	2.000.000	515.580	515.580	515.580
Mejoramiento vertedero municipal	1.000.000	547.326	469.900	120.000
Adquisición mobiliario urbano	4.200.000	1.606.500	1.606.500	1.606.500
Terminal de buses	4.000.000	454.260	447.060	447.060
Mejoramiento parque municipal	2.800.000	1.972.389	1.898.889	1.898.889
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	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	50.000.000	44.450.403	44.450.403	41.220.438
Alcantarillas, tubos y otros	5.000.000	0	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 **56%** del total de la inversión con recursos municipales, seguido por el proyecto de **Apertura de Vías Urbanas y Rurales** con un **24%**, repartiéndose el 20% restante entre las demás iniciativas.



GASTOS CORRIENTES

Cuenta	Denominación	Devengado
215.21.00.000.000.000	Gastos en Personal	959.501.590
215.22.00.000.000.000	Bienes y Servicios de Consumo	764.765.146
215.23.00.000.000.000	Prestaciones de Seguridad Social	7.905.098
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	158.265.788
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	2.677.704
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	481.186
	T OTAL GASTOS CORRIENTES.....	1.893.596.512

TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL

CONCEPTO	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	256.515.000	232.360.324	232.360.324
De la Subsecretaría Desarrollo Regional y Administrativo	150.400.000	130.392.054	130.392.054
Del Tesoro Público	54.020.000	53.189.932	53.189.932
De otras entidades públicas	52.095.000	48.778.338	48.778.338
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	54.914.000	68.915.567	68.915.567
De la Subsecretaría Desarrollo Regional y Administrativo	54.914.000	63.967.233	63.967.233
Del Tesoro Público	0	4.948.334	4.948.334

SALDOS

SALDO POR COMPROMETER: Este saldo, respecto de las obligaciones y el presupuesto estimado, alcanza a la suma de **\$ 1.969.850.422** y se distribuye de la siguiente manera:

- Gastos en personal	\$ 1.015.482.190
- Bienes y Servicios de Consumo	\$ 463.997.386
- Prestaciones de Seguridad Social	\$ 11.914.902
- Transferencias Corrientes	\$ 127.462.099
- Otros Gastos Corrientes	\$ 2.234.998
- Adquisición de activos no financieros	\$ 133.628.966
- Iniciativas de Inversión	\$ 210.053.928
- Transferencias de Capital	\$ 5.000.000
- Servicio a la Deuda	\$ 75.953

SALDO POR DEVENGAR: El saldo por devengar respecto de las obligaciones asciende a la suma de **\$ 396.442.764** y se compone de las siguientes partidas:

- Gastos en personal	\$ 378.220
- Bienes y Servicios de Consumo	\$ 307.321.468
- Transferencias Corrientes	\$ 51.485.487
- Adquisición de activos no financieros	\$ 33.610.105
- Iniciativas de Inversión	\$ 3.647.484

SALDO POR PAGAR: Este saldo alcanza la suma de **\$ 474.622.072** y se distribuye de la siguiente forma:

- Gastos en personal	\$ 652.365
- Bienes y Servicios de Consumo	\$ 346.121.073
- Transferencias Corrientes	\$ 76.150.397
- Otros Gastos Corrientes	\$ 18.114
- Adquisición de activos no financieros	\$ 34.262.983
- Iniciativas de Inversión	\$ 7.951.215
- Servicio a la Deuda	\$ 9.465.925

DEUDA EXIGIBLE

La deuda exigible alcanza a \$ 78.179.308 y se distribuye en las siguientes cuentas presupuestarias:

- Gastos en personal	\$ 274.145
- Bienes y Servicios de Consumo	\$ 38.799.605
- Transferencias Corrientes	\$ 24.664.910
- Otros Gastos Corrientes	\$ 18.114
- Adquisición de activos no financieros	\$ 652.878
- Iniciativas de Inversión	\$ 4.303.731
- Servicio a la Deuda	\$ 9.465.925

DATOS RELEVANTES

Presupuesto municipal ejecutado al 30/06/2013 (gasto total municipal devengado)	\$ 2.603.904.814
Gastos Corrientes	\$ 1.893.596.512
Porcentaje de Gastos Corrientes en el Gasto Total	73%
Porcentaje de Gastos en Personal en los Gastos Corrientes (Gastos en Personal \$ 959.501.590)	51%
Porcentaje de Transferencias Corrientes sobre Gastos Corrientes (Transferencias Corrientes \$ 354.882.414)	19%
Porcentaje de la Inversión en el Gasto Total (Iniciativas de Inversión \$ 338.200.588)	13%
Porcentaje de la Inversión con recursos propios sobre Inversión Total (Inversión recursos propios \$ 178.520.717)	53%
Porcentaje de Inversión con recursos externos sobre Inversión Total (Inversión con recursos externos \$ 159.679.871)	47%
Porcentaje de Gastos Corrientes sobre el Ingreso Total descontados los ingresos por transferencias (Ingreso total (devengado) menos transferencias \$ 2.600.275.491)	73%

ANALISIS PRESUPUESTARIO

Respecto de los Ingresos:

Al 30 de Junio de 2013, el avance programático presupuestario de los ingresos alcanza, en términos generales al 58% de rendimiento, lo que es absolutamente adecuado al período de ejecución

En lo particular, existen algunas partidas a nivel de sub – asignaciones con un progreso igual o menor al 45%, lo que no representa sin embargo mayor riesgo en la ejecución total presupuestaria por tratarse en su generalidad de estimaciones menores y siempre que dicho comportamiento no persista en el futuro. Entre ellas: Arriendo Estadio Joel Fritz con un 34%; Derechos Tour Puñihuil con un 35%; Estacionamiento Taxis Sector Centro con un 0,7%; Estacionamiento Camionetas y similares con un 19%; Estacionamiento Fletero con un 0%; Derechos Urbanización y Construcción con un 46%.

No obstante lo dicho, el municipio deberá estar pendiente del comportamiento de las cuentas de Derechos de Urbanización y Construcción y del Arriendo del Estadio Joel Fritz, ya que sus estimaciones presupuestarias al ser de relativa cuantía, pueden eventualmente, afectar el rendimiento esperado (M\$ 80.000 y M\$ 25.000, respectivamente)

Respecto de los Gastos:

A la fecha de informe y a nivel general, se percibe un apresurado avance respecto de los gastos el que alcanza a un **60%** en relación a sus obligaciones y que se acentúa en algunas partidas a nivel de items, asignaciones y sub – asignaciones ya que superan el **70%** 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 los actuales y futuros déficits.

Es así, que aún cuando no resulten altamente significativos, existen a la fecha de informe cuentas a nivel de Item con saldos negativos, entre ellas: Alimentos para animales; Acceso a Internet; Mantenimiento y reparación de máquinas y equipos; servicio de vigilancia; servicio de pago y cobranza; intereses, multas y recargos; derechos y tasas. Todo ello, sin perjuicio de indicar que también se registran cuentas con déficit a nivel de sub – asignaciones de las cuales se ha dado cuenta en el presente informe.

ADRIANA YAÑEZ OYARZUN
Encargada de Control Interno

AYO.-