

INFORME TRIMESTRAL DEL AVANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA MUNICIPAL

1er. TRIMESTRE AÑO 2011

De conformidad a lo establecido en la letra d) del artículo 29º de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, la unidad de control informa al Sr. Alcalde y H. Concejo Municipal el Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario, correspondiente **al primer trimestre del año 2011**, realizando un análisis resumido de los ingresos percibidos; gastos obligados, gastos devengados, gastos pagados; ingresos versus gastos, del Área Municipal.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 31 de marzo de 2011, se basó en los ingresos y gastos ejecutados a esa fecha.

ANALISIS INGRESOS PERCIBIDOS:

Respecto de los ingresos percibidos, como se puede ver en el cuadro N° 5, durante el **trimestre enero – marzo** alcanzaron a M\$ 1.175.424.-

Los principales ingresos del trimestre **enero - marzo** correspondieron a Otros Ingresos Corrientes por M\$ 350.475.- (29.70%); Tributos sobre el uso de bienes M\$ 334.824.- (28.32%); Transferencias para Gastos de Capital M\$ 107.856.- (9.14%); Transferencias Corrientes M\$ 30.431.- (2.58%); Ingresos de Operación M\$ 30.201.- (2,56%); Ingresos por Percibir M\$ 4.137.- (0,35%).

Considerando los ingresos **acumulados en el periodo enero - marzo**, los principales ingresos, en relación al ingreso total anual fueron:
(ver cuadro N° 1, pagina 2).

CUADRO N° 1

PARTICIPACION INGRESOS PERCIBIDOS
DEL TOTAL DE INGRESOS AL
1er. TRIMESTRE AÑO 2011
(M\$)

CONCEPTO	INGRESOS PERCIBIDOS	%
Tributos sobre el uso de bienes	332.824	28.32
Transferencias Corrientes	30.431	2.58
Rentas de la Propiedad	0	0
Ingresos de Operación	30.201	2,56
Otros Ingresos Corrientes	350.475	29.70
Venta de Activos no Financieros	0	0
Recuperación de Prestamos	4.137	0.35
Transferencias para Gastos	107.856	9.14
Endeudamiento	0	0
Saldo Inicial de Caja	319.500	27.08
TOTALES	1.175.424	100,00

Por su parte, los **ingresos percibidos totales acumulados al 31 de marzo de 2011** ascendieron a M\$ 1.179.860.-, es posible establecer como ejecución del periodo un 34.29 %, de acuerdo a lo que se indica a continuación:

CUADRO N° 2

GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS
INGRESOS PERCIBIDOS AL
1er. TRIMESTRE AÑO 2011
(M\$)

CONCEPTO	PRES. INICIAL	PRES. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO	AVANCE %
Tributos sobre el uso de bienes	929.000	929.000	332.824	35.83
Transferencias Corrientes	0	3.673	30.431	12.07
Rentas de la Propiedad	0	0	0	0.00
Ingresos de Operación	100.000	100.000	30.201	30.20
Otros Ingresos Corrientes	1.749.000	1.749.000	350.475	20.04
Venta de Activos no Financieros	0	0	0	0.00
Recuperación de Prestamos	10.000	10.000	4.137	41.37
Transferencias para Gastos	12.000	330.054	107.856	32.68
Endeudamiento	0	0	0	0.00
Saldo Inicial de Caja	70.000	319.500	319.500	100.00
TOTALES	2.870.000	3.441.227	1.175.424	34.16

En el cuadro N° 2 se aprecia que el presupuesto Inicial fue aumentado durante el año 2011, en la suma de M\$ 571.227.-, cifra que representa un 19.90% en relación a lo proyectado inicialmente para el año.

En relación a la ejecución presupuestaria, el total de ingresos percibidos no excede el presupuesto vigente al 31 de marzo de 2011, ya que, la ejecución alcanzo a un 34.29%.

A nivel de subtítulo se observa que los rubros **“Tributos sobre el uso de bienes”**, **“Ingresos de Operación”**, **“Recuperación de Prestamos”** y **“Transferencias para Gastos”** han tenido un comportamiento superior a lo proyectado **al 31 de marzo de 2011**.

Por otro lado, los subtítulos **“Transferencias Corrientes”**, **“Otros Ingresos Corrientes”** presentaron una ejecución inferior a la presupuestada para el trimestre **enero – marzo 2011**.

ANALISIS A LOS GASTOS:

Durante el **trimestre enero - marzo** los gastos obligados ascendieron a M\$ 1.056.460.-, En el caso de los gastos devengados en este trimestre fueron de M\$ 865.919.- Respecto a los **gastos pagados** durante el **primer trimestre** se registraron pagos por M\$ 593.944.-, a los que habría que sumar pagos por deuda flotante por M\$ 63.875.-, ascendiendo a un total de gastos **pagados acumulados en el periodo enero - marzo** de M\$ 657.819.-

Considerando la totalidad de los gastos obligados **acumulados en el periodo enero - marzo**, los principales gastos fueron:
(ver cuadro N° 3, pagina 4)

CUADRO N° 3

INCIDENCIA GASTOS OBLIGADOS
DEL TOTAL DE GASTOS AL
1er. TRIMESTRE AÑO 2011
(M\$)

CONCEPTO	GASTOS OBLIGADOS	%
Gastos en Personal	236.818	22.42
Bienes y Servicios de Consumo	343.193	32.48
Prestaciones de Seg. Social	0	0
Transferencia Corrientes	116.906	11.07
Integros al Fisco	0	0
Otros Gastos Corrientes	9	0.001
Adquisiciones de Activo no Finan	0	0
Adquisiciones de Activo Finan	0	0
Iniciativas de Inversión	210.454	19.92
Prestamos	0	0
Transferencias de Capital	0	0
Servicio a la Deuda	149.080	14.11
TOTALES	1.056.460	100,00

CUADRO N° 4

GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS GASTOS OBLIGADOS
EN RELACION AL PRESUPUESTO VIGENTE AL
1er. TRIMESTRE AÑO 2011
(M\$)

CONCEPTO	PRES. INICIAL	PRES. VIGENTE	GASTO OBLIGADO	AVANCE %
Gastos en Personal	940.900	940.900	236.818	25.17
Bienes y Servicios de Consumo	872.690	872.690	343.193	39.32
Prestaciones de Seg. Social	10.000	10.000	0	0
Transferencia Corrientes	619.950	623.623	116.906	18.75
Integros al Fisco	0	0	0	0
Otros Gastos Corrientes	2.000	2.000	9	45.00
Adquisiciones de Activo no Finan	14.000	14.000	0	0
Adquisiciones de Activo Finan	0	0	0	0
Iniciativas de Inversión	63.000	623.595	210.454	33.78
Prestamos	0	0	0	0
Transferencias de Capital	0	0	0	0
Servicio a la Deuda	350.000	354.419	149.080	42.06
TOTALES	2.870.000	3.441.227	1.056.460	30.70

El presupuesto de gastos al 31 de marzo asciende a M\$ 3.441.227.- y lo comprometido a igual fecha es de M\$ 1.056.460.-, cifra que representa una ejecución de un 30.70%.

En el cuadro N° 4 se observa que al igual que en los ingresos el presupuesto inicial fue aumentado en la suma de M\$571.227.-, cifra que representa un 19,90% en relación a lo proyectado inicialmente para el año.

Las partidas “Bienes y Servicios de Consumo”, Otros Gastos Corrientes”, “Iniciativas de Inversión” y “Servicio a la Deuda” muestran un avance superior a lo presupuestado para el trimestre enero – marzo 2011.

Los rubros “Transferencias Corrientes”, “Adquisición de Activo no Financieros” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el primer trimestre 2011.

En Iniciativas de Inversión se incluyen proyectos de arrastre año 2010, con el desglose del presupuesto vigente, lo ejecutado al 31 de marzo de 2011 y el porcentaje de avance a esa misma fecha. (ver cuadro N° 5, pagina 6)

CUADRO Nº 5

ANALISIS DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LAS INICIATIVAS DE
INVERSION AL 1er. TRIMESTRE AÑO 2011
(M\$)

INICIATIVA DE INVERSION	PRES. VIGENTE	GASTO OBLIGADO	SALDO PRES.	AVANCE %
Estudios Básicos	6.000	2.000	4.000	33.33
Gastos Administrativos	2.000	0	2.000	0
Consultorías	4.000	2.000	2.000	50.0
Proyectos	617.595	208.454	411.679	33.75
Gastos Administrativos	2.000	0	2.000	0
Estudio Proyecto Alcantarillado Miraflores	0	13.795	-13.795	
Inspección Técn. Const. 60 Soluc. Sanit. Varios. Sectores Cví.	5.015	0	5.015	0
Estudio Alcantarillado Rural Sector Miraflores	46.807	0	46.807	0
Consultorias (saldo por distribuir)	5.000	0	5.000	0
Obras Civiles	556.773	194.659	362.114	34.96
Mejoramamiento Cementerio Municipal	1.000	0	1.000	0
Mejoramamiento de Recintos Deportivos	10.000	0	10.000	0
Construcción de Infraestructura Municipal	5.000	2.833	2.167	56.66
Señales de Transito y Demarcación Vial	5.000	0	5.000	0
Proyecto Turístico Bajada del Túnel	1.000	0	1.000	0
Proyecto Turístico Balneario El Quisco	10.000	609	9.391	6.09
Reparacion y manutención Alcantarillado	1.000	0	1.000	0
Mantenición de Caminos	5.000	93	4.907	1.86
Mejoramamiento de Edificio Consistorial Antiguo	5.000	0	5.000	0
PMU Emergencia Construcción Multicanchas	6.993	6.940	53	99.24
PMU Transantiago Ig. Carrera Pinto I	20.266	13.531	6.735	66.77
PMU Transantiago Ig. Carrera Pinto II	20.176	12.848	7.328	63.68
PMU Transantiago Ig. Carrera Pinto III	20.181	13.067	7.114	64.75
PMU Transantiago Ig. Carrera Pinto IV	20.197	13.316	6.881	65.93
PMU Transantiago Circunvalación Tramo II	1	0	1	0
PMU Trans. Recarpeteo Asfáltico Calle J.Montt	47.261	0	47.261	0
PMU Trans. Recarpeteo Asfáltico Villa Padre Hurtado	24.313	0	24.313	0
PMU Trans. Recarpeteo Asfáltico Villa Los Almendros	47.218	0	47.218	0
PMU Trans. Constr. Refugios Peatonales	49.910	8.529	41.381	17.08
Reparación techumbre Esc. Valle de Puangue	5.195	2.818	2.377	54.24
Reparaciones varias Esc. San José Obrero	324	313	11	96.60
Constr. De veredas diferentes sectores de la Comuna	574	573	1	99.83
Constr. 160 nichos en Cementerio Municipal	6.874	3.468	3.406	50.45
Reparación Muro Medianero y Cierro Municipalidad	15.281	6.626	8.655	43.36
Constr. Conexión Alcantarillado San Joaquín	129.658	93.719	35.939	72.28
Reconstrucción Veredas Diferentes Sectores de la Comuna	13.674	2.701	10.973	19.75
Mejoramamiento Calles Adyacentes Plaza Balmaceda	49.999	0	49.999	0
Constr. 3 Sedes Sociales en la Comuna	30.678	12.675	18.003	41.32
Reparación Y Mantención JJVV de la Comuna	5.000	0	5.000	0
Equipamiento	1.000	0	1.000	0
Equipos	1.000	0	1.000	0
TOTALES	623.595	210.454	413.141	33.75

CUADRO N° 6

ANALISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTARIO
AL PRESUPUESTO SECTOR MUNICIPAL
1er. TRIMESTRE AÑO 2011
(M\$)

MES (1)	INGRESO PERCIBIDO (2)	GASTO OBLIGADO (3)	GASTO DEVENG. (4)	GASTO PAGADO (5)	DEUDA OBLIGADA (6)=(3-5)	DEUDA EXIGIBLE (7)=(4-5)
DEUDA FLOTANTE		149.081	141.044	63.875	85.206	77.169
1er. TRIM.	1.175.424	907.379	724.875	593.945	313.435	130.931
TOTAL	1.175.424	1.056.460	865.919	657.819	398.641	208.099

(6) DEUDA OBLIGADA = (3) GASTOS OBLIGADOS - (5) GASTOS PAGADOS

(7) DEUDA EXIGIBLE = (4) GASTOS DEVENGADOS - (5) GASTOS PAGADOS

NOTA: La Deuda Flotante por gestión de años anteriores, se muestra aparte de los meses en que se registra, con el objeto de visualizar en forma más clara los gastos por gestión del año 2011.

La deuda obligada del presupuesto Área Municipal al 31 de marzo de 2011, como se puede ver en el cuadro N° 6, alcanzaba a M\$ 398.641.- como diferencia entre el gasto obligado y el gasto pagado, mientras la deuda exigible a igual fecha ascendía a M\$ 208.099.-, como diferencia entre el gasto devengado y el gasto pagado.

CUADRO N° 7

DEUDA EXIGIBLE
SECTOR MUNICIPAL
1er. TRIMESTRE AÑO 2011
(M\$)

CONCEPTO	DEUDA EXIGIBLE	%
Gastos en Personal	13.006	6.25
Bienes y Servicios de Consumo	61.561	29.58
Prestaciones de Seg. Social	0	0
Transferencia Corrientes	47.295	22.73
Integros al Fisco	0	0
Otros Gastos Corrientes	0	0
Adquisiciones de Activo no Financieros	0	0
Adquisiciones de Activo Finan	0	0
Iniciativas de Inversión	9.068	4.36
Prestamos	0	0
Transferencias de Capital	0	0
Servicio a la Deuda	77.169	37.08
TOTALES	208.099	100,00

La deuda exigible al primer trimestre alcanzo a los M\$ 208.099.-, equivalente a un 24.03 % del total de los gastos devengados acumulados al mismo periodo.

En el cuadro N° 7 se puede apreciar que la deuda mas alta se encuentra en el subtítulo “Servicio a la Deuda” representando un 37.08% y le sigue “Bienes y Servicios de Consumo” que presento una deuda de M\$ 61.561.- representando el 29.58% de la deuda exigible total. Esta cuenta contiene la sub-asignación “Alumbrado Público” que presenta una deuda de M\$ 39.595.-

En el Balance de Ejecución Presupuestaria de Gastos al Mes de marzo de 2011, se puede visualizar como esta repartida en las distintas cuentas la deuda exigible al primer trimestre.

CUADRO N° 8

ANALISIS INGRESOS VERSUS GASTOS
DEL PRESUPUESTO SECTOR MUNICIPAL
1er. TRIMESTRE AÑO 2011
(M\$)

MES (1)	INGRESO PERCIBIDO (2)	GASTO OBLIGADO (3)	GASTO DEVENG. (4)	GASTO PAGADO (5)	DIFER. OBLIGADA (6)=(2-3)	DIFER. DEVENG. (7)=(2-4)	DIFER. PAGADA (8)=(2-5)
DEUDA FLOTANTE		149.081	141.043	63.875	1.026.343	1.034.381	1.111.549
1er. TRIM.	1.175.424	907.379	724.876	593.944	268.045	450.548	581480
TOTAL	1.175.424	1.056.460	865.919	657.819	118.964	309.505	517.605

NOTA:

- (6) DIFERENCIA OBLIGADA = (2) INGRESOS PERCIBIDOS – (3) GASTOS OBLIGADOS
(7) DIFERENCIA DEVENGADA = (2) INGRESOS PERCIBIDOS - (4) GASTOS DEVENGADOS
(8) DIFERENCIA PAGADA = (2) INGRESOS PERCIBIDOS - (5) GASTOS PAGADOS

NOTA: La Deuda Flotante por gestión de años anteriores, se muestra aparte de los meses en que se registra, con el objeto de visualizar en forma más clara los gastos por gestión del año 2011.

De la información que figura en el Cuadro N° 8 se puede señalar que al calcular la diferencia entre los ingresos percibidos y los gastos obligados, en el trimestre enero – marzo resulta un superávit de M\$ 118.964-

Respecto a la diferencia entre los ingresos percibidos y los gastos devengados, en el trimestre enero – marzo se registra un superávit de M\$ 309.505.-

En relación a la diferencia entre ingresos percibidos y gastos pagados, se produce un superávit en trimestre enero – marzo de M\$ 517.605.-

El gasto en personal a contrata ascendió a la suma de M\$23.588.-, lo que representa un 9.96 % del personal de planta

Asimismo, el pago a Honorarios a Suma Alzada- Personas Naturales efectivo totalizo la cantidad de M\$0.-. lo que significa un 0% del gasto contemplado en el presupuesto municipal por concepto de remuneraciones del personal de la planta municipal.

Finalmente en relación al Estado de Avance y el Grado de Cumplimiento de los Programas Sociales, se adjunta informe de la Directora DIDECO (S), donde se observa en detalle la cantidad de atenciones, tipo de ayuda y periodo entre otros.

El grado de cumplimiento en términos cuantitativos se aprecia en la página N° 12, del Balance de Ejecución Presupuestaria al Primer Trimestre 2011, Egresos Municipales.

JULIA M. ALVAREZ ARCE
ENCARGADA DE CONTROL (S)

CURACAVI, abril 2011