

BALANCE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2DO.TRIMESTRE 2016
INGRESOS MUNICIPALES

| DENOMINACION | Miles \$ | | | en % |
|---|------------------|---------------------|----------------|------------|
| | PPTO VIGENTE | INGRESOS PERCIBIDOS | SALDO PPTARIO | IP/PV |
| TRIB. SOBRE EL USO DE BS. Y ACTIVIDADES | 449.510 | 315.840 | 133.670 | 70 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 176.200 | 46.638 | 129.562 | 26 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES | 1.150.887 | 627.388 | 523.499 | 55 |
| VENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 16.550 | 6.550 | 10.000 | 40 |
| VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS | 10 | 0 | 10 | 0 |
| RECUPERACION DE PRESTAMOS | 21.730 | 4.092 | 17.638 | 19 |
| TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL | 204.731 | 104.004 | 100.727 | 51 |
| SALDO INICIAL CAJA | 449.386 | 449.386 | 0 | 100 |
| TOTAL | 2.469.004 | 1.553.898 | 915.106 | 63% |

COMENTARIOS SOBRE LOS INGRESOS DE MUNICIPALES

Respecto a los ingresos percibidos, durante el trimestre Abril - Junio alcanzaron a M\$ 1.553.898.-

Dentro de los principales ingresos municipales, se destaca subtítulo "Tributación sobre el uso de bienes y la realización de actividades" por M\$315.840 (70%) debido a la cancelación de patentes y derechos varios, subtítulo "Otros ingresos corrientes" por M\$627.388 (55%), donde destacan los ingresos generados en el ítem multas y sanciones pecuniarias, como también en Subtítulo "Transferencias para gastos de capital" por M\$104.004 (51%), donde el ingreso más relevante corresponde a la cancelación de patentes mineras, y proyectos PMU y PMB.

Dentro de lo considerado en el primer ítem de ingresos se demuestra un notable avance del 70%, es conveniente precisar que en el ítem de "Permisos y Licencias", su comportamiento se ha ido incrementando, reflejando notables mayores ingresos. Esta partida debería tener mayores ingresos en el mes de Septiembre, toda vez que se recauden mayores recursos en el periodo de vencimiento de los vehículos pesados

La cuenta denominada Impuesto Territorial, que también es parte de los ingresos, a esta fecha aparece sin aportes, sin embargo, son recursos que debemos recibir desde la Tesorería, por lo tanto esta situación variará probablemente a partir del tercer trimestre.

BALANCE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2DO.TRIMESTRE 2016
GASTOS MUNICIPALES

| DENOMINACION | Miles \$ | | | en % |
|---|--------------|----------------------|---------------|-------|
| | PPTO VIGENTE | OBLIGACION ACUMULADA | SALDO PPTARIO | OA/PV |
| GASTOS EN PERSONAL | 858.452 | 381.018 | 477.434 | 44 |
| PERSONAL DE PLANTA | 512.584 | 200.280 | 312.304 | 39 |
| PERSONAL CONTRATA | 114.264 | 75.124 | 39.140 | 66 |
| OTRAS REMUNERACIONES | 67.223 | 31.605 | 35.618 | 47 |
| OTROS GASTOS EN PERSONAL | 164.381 | 74.009 | 90.372 | 45 |
| BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 552.741 | 213.010 | 339.731 | 39 |
| ALIMENTOS Y BEBIDAS | 32.365 | 11.862 | 20.503 | 37 |
| TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO | 11.212 | 1.976 | 9.236 | 18 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 38.363 | 13.466 | 24.897 | 35 |
| MATERIALES DE USO O CONSUMO | 114.459 | 27.162 | 87.297 | 24 |
| SERVICIOS BASICOS | 84.574 | 53.793 | 30.781 | 64 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 37.900 | 15.310 | 22.590 | 40 |
| PUBLICIDAD Y DIFUSION | 15.904 | 1.923 | 13.981 | 12 |
| SERVICIOS GENERALES | 62.665 | 28.399 | 34.266 | 45 |
| ARRIENDOS | 97.538 | 30.981 | 66.557 | 32 |
| SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS | 11.640 | 9.677 | 1.963 | 83 |
| SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES | 29.081 | 10.815 | 18.266 | 37 |
| OTROS GASTOS EN BIENES Y CONSUMO | 17.040 | 7.646 | 9.394 | 45 |
| PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 20 | 0 | 20 | 0 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 573.151 | 355.943 | 217.208 | 62 |
| AL SECTOR PRIVADO | 52.117 | 25.371 | 26.746 | 49 |
| AL FONDO COMUN MUNICIPAL MULTAS | 6.010 | 3.445 | 2.565 | 57 |
| ART. 14, N°6 LEY N°18695 | 6.010 | 3.445 | 2.565 | 57 |
| A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS | 10 | 0 | 10 | 0 |
| A OTRAS MUNICIPALIDADES | 21.909 | 8.738 | 13.171 | 40 |
| A SERVICIOS INCORPORADOS A SU GESTION | 240.000 | 142.000 | 98.000 | 59 |
| A EDUCACION | 100.000 | 70.000 | 30.000 | 70 |
| A SALUD | 140.000 | 72.000 | 68.000 | 51 |
| APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS | 1.000 | 502 | 498 | 50 |
| ARANCEL AL REGIS. DE MULTAS DE TRANSITO | 1.000 | 502 | 498 | 50 |
| ADQUIS. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 66.036 | 10.927 | 55.109 | 17 |
| INICIATIVAS DE INVERSION | 405.484 | 159.040 | 246.444 | 39 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 7.000 | 0 | 7.000 | 0 |
| SERVICIO DE LA DEUDA | 5.000 | 2.001 | 2.999 | 40 |

| | | | | |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| SALDO FINAL DE CAJA | 10 | 0 | 10 | 0 |
| TOTAL | 2.468.894 | 1.122.441 | 1.346.453 | 45% |

COMENTARIOS SOBRE LOS GASTOS MUNICIPALES

En relación a la ejecución presupuestaria se debe indicar que los gastos del área municipal en general responden a lo esperado, ya que al finalizar el segundo trimestre, se puede observar que los estados de avance se encuentran dentro de los márgenes normales.

Es posible destacar que los subtítulos "Gastos en personal" principalmente en ítem personal a contrata, se puede proyectar que esta partida, deberá ser suplementada durante los próximos meses.

Por otra parte, la cuenta de "Otros Gastos en Personal", está teniendo un comportamiento adecuado según el presupuesto vigente.

Los gastos del Subtítulo 22 "Bienes y Servicios de Consumo", su comportamiento está dentro de lo razonable dado que solo dos cuentas, servicios básicos y los financieros y de seguros, con índices sobre la media, ambos son susceptibles de ser equilibrados en los meses siguientes o bien pudiera existir redistribuciones de gastos, a objeto de propender al equilibrio presupuestario de esas cuentas.

En el Subtítulo "Transferencias Corrientes", la mayoría de los gastos están teniendo un comportamiento adecuado, sin embargo, en cuanto a los traspasos a Educación, la totalidad del saldo del traspaso contemplado en el Presupuesto Municipal se estaría efectuando durante el tercer trimestre del año, situación que podría originar que el departamento de Educación pudiera requerir mayores traspasos durante el cuarto trimestre del año. Se observa que esta situación similar ya se presentó durante el año pasado.

BALANCE PRESUPUESTARIO 2do TRIMESTRE 2016 INGRESOS DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL

| DENOMINACION | Miles \$ | | | en % |
|---|--------------|---------------------|---------------|-------|
| | PPTO VIGENTE | INGRESOS PERCIBIDOS | SALDO PPTARIO | IP/PV |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 982.096 | 539.224 | 442.872 | 55 |
| DEL SERVICIO SALUD (PERCAPITA Y LEYES) | 416.718 | 225.291 | 191.427 | 54 |
| DEL SERVICIO DE SALUD (APORTES AFECTADOS) | 211.890 | 200.917 | 10.973 | 95 |
| DEL SERVICIO DE SALUD (CONVENIO AGL) | 180.194 | 0 | 180.194 | 0 |
| DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS | 33.294 | 41.016 | -7.722 | 123 |

| | | | | |
|---|------------------|----------------|----------------|------------|
| DE LA MUNIC. A SERV. INCORP. A SU GESTION | 140.000 | 72.000 | 68.000 | 51 |
| INGRESOS DE OPERACIÓN | 200 | 352 | -152 | 176 |
| VENTA DE SERVICIOS | 200 | 352 | -152 | 176 |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES | 4.660 | 11.030 | -6.370 | 237 |
| RECUPERACIONES ART.12 LEY N°18196 | 4.560 | 11.030 | -6.470 | 242 |
| OTROS | 100 | 0 | 100 | 0 |
| SALDO INICIAL CAJA | 67.195 | 67.195 | 0 | 100 |
| TOTAL | 1.054.151 | 617.801 | 436.350 | 59% |

COMENTARIOS INGRESOS DPTO. SALUD

Se menciona que los ingresos provenientes del Servicio de Salud de Coquimbo, en virtud del Convenio Apoyo a la Gestión Local, se espera que se concreten a la brevedad dado que se encuentran aún en etapa de trámite la cual no cuenta con la aprobación final, por esa razón aparece con un cero por ciento.

El no contar con este convenio cambia radicalmente el funcionamiento de la red de salud comunal con una inminente reducción de gastos y contención de los mismos, los márgenes son levemente superiores considerando que de todos los convenios se ha recibido el 60% en el primer trimestre y el 40% restante debe recibirse en el segundo semestre llevando la ejecución de ingresos a un parámetro estimado.

En ítem "De otras entidades públicas", continua con un alto porcentaje dado que en el primer trimestre se recibe la totalidad de bono de vacaciones, escolar y otros.

En ítem "Ingresos de operación"(venta de servicios) se aprecia un 176% y ello se debe a una diferencia superior en el cobro de las prestaciones.

En ítem "Recuperaciones Art, 12 Ley N°18196", se observa un porcentaje de 100% esto debido a un aumento en las licencias médicas condicionada por funcionarias en pre y post natal.

En ítem "Otros" el valor M\$ 100 corresponde a descuentos por atrasos y por llamadas telefónicas que superan los límites fijados, no obstante a la fecha no se han realizado dichos descuentos.

**GASTOS DEPTO SALUD MUNICIPAL 2do TRIMESTRE 2016
ESTADO DE BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

| DENOMINACION | Miles \$ | | | en % |
|--|------------------|----------------|----------------|------------|
| | PPTO VIGENTE | PPTO EJECUTADO | SALDO PPTARIO | PE/PV |
| GASTOS EN PERSONAL | 681.951 | 321.733 | 360.218 | 47 |
| PERSONAL DE PLANTA | 548.397 | 243.887 | 304.510 | 44 |
| PERSONAL CONTRATA | 118.310 | 72.253 | 46.057 | 61 |
| OTRAS REMUNERACIONES | 15.244 | 5.593 | 9.651 | 37 |
| BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 332.431 | 134.943 | 197.488 | 41 |
| ALIMENTOS Y BEBIDAS | 850 | 0 | 850 | 0 |
| TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO | 2.510 | 12 | 2.498 | 0 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 18.000 | 4.100 | 13.900 | 23 |
| MATERIALES DE USO O CONSUMO | 73.244 | 37.078 | 36.166 | 51 |
| SERVICIOS BASICOS | 17.428 | 7.767 | 9.661 | 45 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 20.100 | 11.736 | 8.364 | 58 |
| PUBLICIDAD Y DIFUSION | 1120 | 529 | 591 | 47 |
| SERVICIOS GENERALES | 7300 | 3644 | 3656 | 50 |
| ARRIENDOS | 660 | 0 | 660 | 0 |
| SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS | 6500 | 6272 | 228 | 96 |
| SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES | 182299 | 63358 | 118941 | 35 |
| OTROS GASTOS EN BIENES Y SS. DE CONSUMO | 2420 | 447 | 1973 | 18 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OTROS GASTOS CORRIENTES | 2820 | 0 | 2820 | 0 |
| DEVOLUCIONES | 2820 | 0 | 2820 | 0 |
| ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 30949 | 24644 | 6305 | 80 |
| VEHICULOS | 24429 | 23669 | 760 | 97 |
| MOBILIARIO Y OTROS | 1300 | 384 | 916 | 30 |
| MAQUINAS Y EQUIPOS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EQUIPOS INFORMATICOS | 1420 | 158 | 1262 | 11 |
| PROGRAMAS INFORMATICOS | 1800 | 0 | 1800 | 0 |
| SERVICIO A LA DEUDA | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SALDO FINAL DE CAJA | 6000 | 0 | 6000 | 0 |
| TOTAL | 1.054.151 | 481.320 | 572.831 | 46% |

COMENTARIOS SOBRE GASTOS DE SALUD

En ítem "gastos de personal a contrata" correspondientes a un 61%, por contrataciones de informático y conductor de reemplazo por funcionario con

licencia médica prolongada, además de nuevas incorporaciones traspasadas de honorarios a contrata.

En ítem "otras remuneraciones" el 37% obtenido obedece a una disminución de viáticos y principalmente a la disminución de extensión horaria de médicos, donde actualmente no hay demanda de horas médicas en extensiones, las cuales están cubiertas en horarios normales, producto de la nueva sectorización que aumento la oferta de horas en consultorio.

En ítem "otros gastos corrientes" el 0% corresponde a que aún está pendiente la devolución pactada, situación que será regularizada en el próximo trimestre.

En ítem "adquisición de activos no financieros" el 97% se explica por la compra de un vehículo para el servicio.

En términos generales el plan de ingresos y egresos del Departamento de Salud Municipal durante el primer semestre 2016, se enmarca dentro de los márgenes esperados.

INGRESOS DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN MUNICIPAL BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2do TRIMESTRE 2016

| DENOMINACION | Miles \$ | | | en % |
|--|------------------|---------------------|----------------|------------|
| | PPTO VIGENTE | INGRESOS PERCIBIDOS | SALDO PPTARIO | IP/PV |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.786.420 | 1.004.965 | 781.455 | 56 |
| SUBVENCION DE ESCOLARIDAD | 1.256.611 | 667.343 | 589.268 | 53 |
| OTROS APORTES | 357.548 | 211.984 | 145.564 | 59 |
| ANTICIPOS DE LA SUBV. DE ESCOLARIDAD | 37.770 | 37.770 | 0 | 0 |
| DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS | 34.491 | 17.868 | 16.623 | 52 |
| DE LA MUNIC. A SERV. INCORP. A SU GESTION | 100.000 | 70.000 | 30.000 | 70 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 428 | 204 | 224 | 48 |
| ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 428 | 204 | 224 | 48 |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES | 10 | 0 | 10 | 0 |
| OTROS | 10 | 0 | 10 | 0 |
| TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL | 36.816 | 37.081 | -265 | 101 |
| INFRAESTRUCTURA EDUCACIONAL | 22.499 | 22.499 | 0 | 100 |
| OTROS APORTES | 14.317 | 14.581 | -264 | 102 |
| SALDO INICIAL CAJA | 174.917 | 174.917 | 0 | 100 |
| TOTALES | 1.998.591 | 1.217.167 | 781.424 | 61% |

COMENTARIOS SOBRE LOS INGRESOS DE EDUCACIÓN

Respecto a los ingresos percibidos, durante el trimestre Abril - Junio alcanzaron a M\$1.217.167.-

Los principales ingresos del segundo trimestre correspondieron a subvención de escolaridad por M\$667.343 (53%), otros aportes por M\$211.984 (59%) , que corresponde a los retiros voluntarios de docentes y asistentes de la educación, otras entidades públicas por M\$17.868 (52%) que corresponden a bonos y aguinaldos dirigidos, y principalmente por el ítem municipalidad a servicio incorporados a su gestión por M\$70.000 (70%) a través del aporte municipal, y subtítulo transferencias para gastos de capital por M\$36.816 (101%) esto debido a los ingresos provenientes de proyectos como FAEP.

En tanto subtítulo rentas a la propiedad y otros ingresos corrientes alcanzan un M\$204 (48%) y 0 respectivamente, márgenes esperados en relación a lo estimado para el segundo trimestre.

Si bien en los ingresos se aprecia un estado general de avance presupuestario de un 61%, es necesario destacar que en la cuenta denominada "DE LA MUNICIPALIDAD A SERVICIOS INCORPORADOS A SU GESTION", presenta un aumento proporcional de los ingresos, representando un 70% a esta fecha.

La situación anterior refleja una cierta aceleración de los traspasos de este ítem, que de mantenerse con esa regularidad, los ingresos proyectados solo se podrían considerar hasta el mes de septiembre 2015.

GASTOS DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN MUNICIPAL BALANCE PRESUPUESTARIO 2do TRIMESTRE 2016

| DENOMINACION | Miles \$ | | | en % |
|---|------------------|----------------------|----------------|-----------|
| | PPTO VIGENTE | OBLIGACION DEVENGADA | SALDO PPTARIO | OD/PV |
| GASTOS EN PERSONAL | 1.374.248 | 890.571 | 483.677 | 65 |
| PERSONAL DE PLANTA | 538.202 | 423.940 | 114.262 | 79 |
| PERSONAL CONTRATA | 348.587 | 186.229 | 162.358 | 53 |
| OTRAS REMUNERACIONES | 487.459 | 280.401 | 207.058 | 58 |
| BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 451.675 | 138.102 | 313.573 | 31 |
| PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 52.770 | 53.974 | -1.204 | 102 |
| OTROS GASTOS CORRIENTES | 10 | 6 | 4 | 60 |
| ADQUISICIONES DE ACTIVOS N/ FINANCIEROS | 72.518 | 26.719 | 45.799 | 37 |
| INICIATIVAS DE INVERSION | 22.499 | 22.410 | 89 | 100 |
| SERVICIOS A LA DEUDA | 24.771 | 24.771 | 0 | 100 |
| SALDO FINAL CAJA | 100 | 0 | 100 | 0% |

| | | | | |
|---------|-----------|-----------|---------|-----|
| TOTALES | 1.998.591 | 1.156.553 | 842.038 | 58% |
|---------|-----------|-----------|---------|-----|

COMENTARIOS SOBRE EL GASTO EN EDUCACIÓN

En relación a la ejecución presupuestaria se debe indicar que existe una sobre ejecución del presupuesto estimado para el periodo Abril- Junio, ya que se han utilizado el 58% de los recursos, se destacan los mayores índices de ejecución en el subtítulo "Gastos en personal" por M\$890.571 (65%), "Prestaciones de seguridad social" por M\$53.974 con un (102%), subtítulo "Otros gastos corrientes" por M\$6 con un (60%), "Iniciativas de inversión" por M\$22.410 (100%).-

Indicar que debido al avance en la ejecución de los recursos del Departamento, estos podrían llegar a ser insuficientes para cubrir las necesidades y compromisos adquiridos para los trimestres posteriores.-

La Dirección de Control en su función de controlar la ejecución presupuestaria, explorará a partir de esta información las razones de este aumento a fin de analizar fórmulas de equilibrios presupuestarios.

No obstante lo anterior, otros Subtítulos presentan una ejecución variable y normal, la que a futuro se estima deberá tener variaciones de acuerdo a las características operacionales del departamento.

En síntesis se puede decir que el presupuesto de gastos del Departamento de Educación Municipal se encuentra dentro de lo márgenes esperados.

OTROS COMPROMISOS A INFORMAR

Las cotizaciones previsionales de las áreas Municipal, salud y educación se encuentran al día, conforme a lo documentado a través de los respectivos certificados de los meses Abril, Mayo y Junio.

En relación a las Asignaciones de Perfeccionamiento, la Dirección de Educación Municipal, a través del Encargado de Remuneraciones del Dpto. de Educación, Calixto Leon ha informado que estas asignaciones se pagan puntualmente y no ha habido nuevas acreditaciones que entren en proceso de pago oficializadas. Sin embargo, es importante notar que el marco actual de asignaciones. Se generara un importante cambio con la aplicación de la Ley de Carrera Docente.

Sobre los aportes que la municipalidad debe efectuar al Fondo Común Municipal, la señora Directora de Administración y Finanzas Joselyn Astorga ha informado lo siguiente:

| | MONTO A ENTERAR AL FONDO COMUN MUNICIPAL | FECHA DE CANCELACIÓN |
|--------------|---|---------------------------------|
| ABRIL | \$12.742.818 | 06/05/2016 |
| MAYO | \$4.898.780 | 07/06/2016 |
| JUNIO | \$2.904.780.- | 07/07/2016 |