

INGRESOS MUNICIPALES
BALANCE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2DO.TRIMESTRE 2015

DENOMINACION	en M\$	en M\$	en M\$	en %
	PPTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	SALDO PPTARIO	IP/PV
TRIB. SOBRE EL USO DE BS. Y LA REALI. ACTIVIDADES	427.830	289.992	137.838	68%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	139.317	38.205	101.112	27%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.041.630	604.477	437.153	58%
REG.MULTAS DE TRANS. NO PAG.DE BENEF.OTRAS MUNICIP	14.000	6.417	7.583	46%
INTERESES	3.710	2.391	1.319	64%
RECUPERACION DE PRESTAMOS	19.730	1.655	18.075	8%
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	368.007	201.058	166.948	55%
SALDO INICIAL DE CAJA	464.911	464.911	0	100%
TOTAL	2.481.435	1.600.299	881.136	64%

COMENTARIOS SOBRE LOS INGRESOS DE MUNICIPALES

Dentro de lo considerado en el primer ítem de ingresos se encuentran considerados más de 25 sub clasificaciones que por simplificación de análisis se omite el detalle, sin embargo y a pesar que demuestra un notable avance del 68%, es conveniente precisar que existen algunas de las cuentas ahí consideradas que merecen los comentarios que a continuación puntualizo:

1.- El ítem de "Permisos y Licencias", su comportamiento se está dando con más ingresos de los estimados, puesto que el porcentaje de avance de éstos se dio mayoritariamente en el mes de Marzo, reflejando a esta fecha un ingreso de 92% de lo presupuestado. Se hace mención que queda por percibir las segundas cuotas en el mes de Agosto. Es posible observar que esta partida tendría posibles mayores ingresos en el mes de Septiembre, toda vez que se recauden mayores ingresos en el periodo de vencimiento de los vehículos pesados. En consecuencia, esta cuenta, estaría ampliamente cumpliendo la proyección de ingresos inicialmente estimados.

2.-Al realizar un análisis de los ingresos municipales, correspondiente al segundo trimestre 2015, en la partida de "Patentes Municipales", a pesar que los ingresos por percibir son minoritarios, aparece a esta fecha sin ingresos. Según lo indagado la recuperación es totalmente abordable durante el año estimándose que se cumpliría el objetivo inicial.

3.-En cuanto a la cuenta denominada como "Impuesto Territorial", aparece también sin ingresos, sin embargo, al ser recursos que debemos recibir desde la Tesorería, esta situación variará a contar del tercer trimestre.

4.-Dentro del gran ítem Otros Ingresos Corrientes, encontramos la cuenta correspondiente al "Fondo Común Municipal", la cual ha tenido un comportamiento favorable, situación que se prevé debería contar con mayores ingresos al término del año. Además se desprende de los ingresos, un aporte extraordinario al Fondo Común, situación que al segundo trimestre refleja un monto disponible adicional de M\$ 18.000.-

5.-Los ingresos correspondientes a las Iniciativas de Inversión obedecen a un comportamiento normal en función de lo esperado, toda vez que éstos dependen de traspasos que realice la SUBDERE.

GASTOS MUNICIPALES BALANCE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2DO.TRIMESTRE 2015

DENOMINACION	en M \$	en M \$	en M \$	en %
	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION ACUMULADA	SALDO PPTARIO	OA/PV
GASTOS EN PERSONAL	753.380	357.583	395.797	47%
PERSONAL DE PLANTA	443.810	193.817	249.993	44%
PERSONAL A CONTRATA	105.547	65.859	39.688	62%
OTRAS REMUNERACIONES	49.697	39.383	10.314	79%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	154.326	58.523	95.803	38%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	514.717	179.511	335.206	35%
ALIMENTOS Y BEBIDAS	25.525	7.962	17.563	31%
TEXTILES, VESTUARIOS Y CALZADO	16.400	9.178	7.222	56%
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	46.170	26.208	19.962	57%
SERVICIOS BASICOS	82.960	28.742	54.218	35%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	42.208	13.314	28.894	32%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	15.385	3.434	11.951	22%
SERVICIOS GENERALES	48.440	17.921	30.519	37%
ARRIENDOS	89.324	30.326	58.998	34%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGURO	14.435	97	14.338	1%
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	14.792	6.578	8.214	44%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16.960	6.330	10.630	37%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	19.065	18.402	663	97%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	568.149	305.135	263.014	54%
AL SECTOR PRIVADO	58.792	24.127	34.665	41%
A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	509.357	281.008	228.349	55%
A LOS SERVICIOS DE SALUD	240	197	43	82%
A LAS ASOCIACIONES	1.704	0	1.704	0%
AL FONDO COMUN MUNICIPAL -	237.385	161.434	75.951	68%

PERMISOS DE CIRCULACION				
AL FONDO COMUN MUNICIPAL- PATENTES MUNICIPALES	0	0	0	
AL FONDO COMUN MUNICIPAL- MULTAS	6.000	3.736	2.264	62%
A OTRAS MUNICIPALIDADES	17.715	8.138	9.577	46%
A SERVICIOS INCORPORADOS A SU GESTION	246.303	107.502	138.801	44%
APLICACION FONDOS DE TERCEROS	1.000	644	356	64%
ADQUI. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	15.328	1.529	13.799	10%
MAQUINA Y EQUIPO	2.918	703	2.215	24%
EQUIPOS INFORMATICOS	3.314	392	2.922	12%
PROGRAMAS INFORMATICOS	4.243	0	4.243	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	582.832	247.665	335.167	42%
PROYECTOS	582.832	247.665	335.167	42%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	0	0	0	
CONSULTORIAS	67.079	33.343	33.736	50%
TERRENOS	0	0	0	
OBRAS CIVILES	515.539	214.321	301.217	42%
SERVICIO DE LA DEUDA	13.499	11.985	1.514	89%
SALDO FINAL DE CAJA	10	0	10	0%
TOTAL	2.481.435	1.135.353	1.346.082	46%

COMENTARIOS SOBRE LOS GASTOS MUNICIPALES

En relación a los gastos, es posible concluir que en materias de personal, la partida de "Personal a Contrata" deberá ser suplementada a más tardar durante el mes de Julio, toda vez que sus gastos presupuestados no alcanzarán a cubrir los meses siguientes.

La cuenta denominada Otras Remuneraciones que refleja un avance de gastos a la fecha del 79%, se debe al mayor gasto por suplencia de cargos pero que se regulariza a partir del mes de julio.

La cuenta de "Otros Gastos en Personal", está teniendo un comportamiento adecuado según el presupuesto vigente.

La cuenta de "Combustibles y Lubricantes", que al primer trimestre tenía un comportamiento un poco acelerado, a esta fecha, se ha mantenido muy razonable con sus gastos, situación que se prevé debiera continuar de igual manera hacia el tercer trimestre.

Los demás gastos del Subtítulo 22 "Bienes y Servicios de Consumo", su comportamiento está acorde a lo presupuestado inicialmente, sin perjuicio que pudieran existir redistribuciones de gastos, a objeto de propender al equilibrio presupuestario en algunas partidas que así lo requieran.

En cuanto al Subtítulo 24 "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.

En relación a la "Deuda Flotante", es posible advertir que aún existen compromisos financieros no cancelados que corresponden al año anterior, situación que debiese estar reflejada en el Detalle de Deuda Exigible que presenta la Dirección de Administración y Finanzas.

BALANCE PRESUPUESTARIO 2do TRIMESTRE 2015 INGRESOS DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL

CODIGO	DENOMINACION	en M\$	en M\$	en %
		PRESUPUESTO VIGENTE AÑO 2015	PERCIBIDO 2DO TRIMESTRE	Avance Porcentual
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	836.150	371.123	44%
05 03	DEL SERVICIO DE SALUD (PERCAPITA Y LEYES)	365.396	188.796	52%
05 03	DEL SERVICIO DE SALUD (APORTES AFECTADOS)	173.329	140.040	81%
05 03	DEL SERVICIO DE SALUD (CONVENIO AGL)	149.332	0	0%
05 03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	8.093	6.287	78%
05 03	DE LA MUNICIPALIDAD A SERVICIOS INCORPORA	140.000	36.000	26%
07	INGRESOS DE OPERACIÓN	200	505	253%
07 02	VENTA DE SERVICIOS	200	505	253%
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	12.520	12.890	103%
08 01	RECUPERACIONES ART. 12 LEY Nº 18.196	12.420	12.803	103%
08 01	OTROS	100	87	87%
15	SALDO INICIAL DE CAJA	51.943	51.943	100%
TOTALES		900.813	436.461	48%

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.

En el ítem denominado "De otras entidades Públicas", continua apareciendo con alto porcentaje dado que en el primer trimestre se recibe la totalidad de bonos de vacaciones, escolar, trato al usuario.

En el ítem Ingresos de Operación (venta de servicios) el porcentaje aparece con un 253% y ello se debe a una diferencia superior en el cobro de las prestaciones.

En el ítem que aparece como "Recuperaciones artículo 12 ley 18.196" se observa un porcentaje de 103% y ello es debido a un aumento por alta cantidad de licencias médicas condicionada por algunas funcionarias en pre y post natal.

En el ítem otros aparecen m\$ 100 los cuales se deben a los descuentos efectuados por concepto de atrasos y por llamadas telefónicas que superan los límites fijados.

GASTOS DEPTO SALUD MUNICIPAL 2do TRIMESTRE 2015 ESTADO DE BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

CODIGO	DENOMINACION	en M\$	en M\$	en %
		PRESUPUESTO VIGENTE AÑO 2015	EJECUTADO 2DO TRIMESTRE	Avance Porcentual
21	GASTOS EN PERSONAL	533.418	273.373	51%
21 01	PERSONAL DE PLANTA	347.457	171.798	49%
21 02	PERSONAL A CONTRATA	159.209	96.168	60%
21 03	OTRAS REMUNERACIONES	26.752	5.407	20%
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	325.360	116.801	36%
22 01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	850	233	27%
22 02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	4.512	0	0%
22 03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	13.200	3.000	23%
22 04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	68.277	28.415	42%
22 05	SERVICIOS BASICOS	17.157	5.203	30%
22 06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16.863	3.363	20%
22 07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	820	350	43%
22 08	SERVICIOS GENERALES	2.688	1.980	74%
22 09	ARRIENDOS	235	165	70%
22 10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	5.975	48	1%
22 11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	193.830	73.603	38%
22 12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	953	441	46%
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.566	3.847	51%
24 01	AL SECTOR PRIVADO	7.566	3.847	51%
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	349	339	97%
26 01	DEVOLUCIONES	349	339	97%
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	25120	21233	85%
29 03	VEHICULOS	20000	20000	100%
29 04	MOBILIARIO Y OTROS	810	400	49%
29 06	EQUIPOS INFORMATICOS	2510	833	33%
29 07	PROGRAMAS INFORMATICOS	1800	0	0%
34	SERVICIO DE LA DEUDA	4.000	0	0%
34 07	DEUDA FLOTANTE	4.000	0	0%
35	SALDO FINAL DE CAJA	5.000	0	0%
TOTALES		900.813	415.593	46%

COMENTARIOS SOBRE GASTOS DE SALUD

En gastos de personal a contrata que aparece un 51% lo cual es levemente superior a la proyección y se debe a un ingreso de un profesional con mejor

grado según carrera funcionaria y además por el cargo de digitador GES que paso de honorarios a Contrata.

En otras remuneraciones aparece un 20%, que es levemente inferior a lo que correspondería y ello se debe a la disminución de viáticos y extensiones horarias de médicos por la racionalización en la nueva Sectorización.

El 30%, de servicios básicos corresponde al menor gasto por reliquidaciones de CONAFE y algunas reparaciones por fugas de agua.

El 20% que aparece como mantención y reparaciones es porque falta ejecutar convenio de mejoramiento de estructura Convenio SSCBO.

En el ítem de Servicios Generales aparece un 74% pero este mayor gasto es debido a que los permisos de circulación se pagan en el 1er trimestre

En el ítem otros gastos corrientes aparece un 97% pero corresponde a una total devolución pactada.

En adquisición de activos no financieros aparece un 100% y ello se explica por la compra de un vehículo minibus para el servicio.

En el ítem Mobiliarios y Otros aparece con un 49% lo cual se explica por la ejecución del plan de compras de muebles para el mejoramiento de Postas.

En términos generales el plan de gastos ejecutados por el departamento de Salud Municipal durante este primer trimestre 2015, se enmarca estrictamente en los márgenes esperados.

INGRESOS DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN MUNICIPAL BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2do TRIMESTRE 2015

DENOMINACION	en M\$	en M\$	en M\$	en %
	PPTO VIGENTE AÑO 2015	PERCIBIDO 2do TRIMESTRE	SALDO PPTARIO.	Avance Porcentual
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.766.989	888.407	814.337	50%
SUBVENCION DE ESCOLARIDAD	1.238.305	641.288	597.017	52%
OTROS APORTES	371.421	154.101	217.320	41%
ANTICIPOS DE LA SUBVENCION DE ESCOLARIDAD	10		10	0%
DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	50.950	21.516	29.434	42%
DE LA MUNICIPALIDAD A SERV. INCORPORADOS A SU GESTION	106.303	71.502	34.801	67%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	430	204	226	47%
ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	430	204	226	47%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	10	94	-84	940%

OTROS	10	94	-84	940%
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	28.560	27.725		97%
INFRAESTRUCTURA EDUCACIONAL	10	-	10	0%
OTROS APORTES	28.550	27.725	825	97%
SALDO INICIAL DE CAJA	251.516	251.516	-	100%
TOTAL	2.047.505	1.167.946	814.479	57%

COMENTARIOS SOBRE LOS INGRESOS DE EDUCACIÓN

En primer término, destacar que los ingresos vía transferencias corrientes se encuentran en estado regular dado que existe correspondencia entre la etapa del año con el reflejado de un 50%.

Si bien en los ingresos se aprecia un estado general de avance presupuestario de un 57%, 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 67% 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.

Si no se consideran las excepciones el promedio lo observaríamos en los márgenes de la normalidad para esta fecha, por lo tanto la ejecución presupuestaria se encuentra estable conforme a lo planificado.

GASTOS DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN MUNICIPAL BALANCE PRESUPUESTARIO 2do TRIMESTRE 2015

DENOMINACION	en M\$	en M\$	en %
	PPTO VIGENTE AÑO 2015	EJECUTADO 2do TRIMESTRE	Avance Porcentual
GASTOS EN PERSONAL	1.435.152	829.692	58%
PERSONAL DE PLANTA	689.173	435.213	63%
PERSONAL CONTRATA	305.763	146.121	48%
OTRAS REMUNERACIONES	440.216	248.358	56%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	455.214	94.166	21%
ALIMENTOS Y BEBIDAS	67.550	15.010	22%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	6.800	5.439	80%
COMBUSTIBLES Y LIBRICANTES	10.000	2.127	21%
MATERIALES DE USO CORRIENTE	136.452	34.727	25%
CONSUMOS BASICOS	46.887	10.987	23%

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	23.887	6.317	26%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	10	-	0%
SERVICIOS GENERALES	620	420	68%
ARRIENDOS	75.290	17.331	23%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	17.510	37	0%
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	67.698	1.543	2%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.510	228	9%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	31.588	13.387	42%
PRESTACIONES PREVISIONALES	31.588	13.387	42%
OTROS GASTOS CORRIENTES	10	0	0%
DEVOLUCIONES	10	0	0%
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	80.999	20746	26%
VEHICULOS	30.649	0	0%
MOBILIARIO Y OTROS	20.010	19074	95%
MAQUINAS Y EQUIPOS	15.520	1217	8%
EQUIPOS INFORMATICOS	14.810	455	3%
PROGRAMAS INFORMATICOS	10	0	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	29.000	28.737	99%
PROYECTOS	29.000	28.737	99%
SERVICIOS A LA DEUDA	15.442	15.442	100%
DEUDA FLOTANTE	15.442	15.442	100%
SALDO FINAL DE CAJA	100	100	100%
TOTAL	2.047.505	1.002.270	49%

COMENTARIOS SOBRE EL GASTO EN EDUCACIÓN

En relación a los gastos, el estado de avance presupuestario general es de un 49%, lo cual indica que se encuentra dentro de los márgenes esperados.

Al observar el Subtítulo 21 "GASTOS EN PERSONAL", este lleva un avance de un 58%, lo que implica un gasto mayor al promedio que debería existir a esta fecha.

Se hace notar el Subtítulo mencionado debe ser observado dado se aprecia un mayor gasto que el presupuestado en aproximadamente M\$224.000.

La Dirección de Control en su función de controlar la ejecución presupuestaria, explorará a partir de esta información las razones de este aumento del gasto a esta fecha.

En general los 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 de estabilidad esperados conforme a su presupuesta inicial.

OTROS COMPROMISOS A INFORMAR

Respecto al estado de cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales, de los aportes que la municipalidad debe efectuar al Fondo Común Municipal y del estado de cumplimiento de los pagos por concepto de asignaciones de perfeccionamiento docente, puedo informar lo siguiente:

1.-Las cotizaciones previsionales de las aéreas municipal, salud y educación se encuentran al día conforme a lo documentado a través de los respectivos certificados en el mes de Julio de 2015 por:

- a) Directora de DAF para el área Municipal, Sra. Joselyn Astorga
- b) Director de Salud para el área de Salud, William Carvajal
- c) Encargado de Remuneraciones del dpto. de educación, Calixto Leon

2.-Las Asignaciones de Perfeccionamiento se encuentran al día dado que existen casos que se encuentran en proceso de reconocimiento a diciembre de 2015 lo cual se paga en 2016. Lo anterior ha sido certificado por la Encargada de Recursos Humanos del Dpto. Educación, Sra. Mónica Venegas.

3.-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	\$20.280.987	08/05/2015
MAYO	\$3.926.345	08/06/2015
JUNIO	\$2.665.016.-	07/07/2015