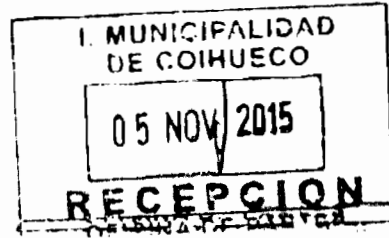


MUNICIPALIDAD DE COIHUECO
DIRECCIÓN DE CONTROL



ORD. : 63

ANT. : Artículo N° 29 inciso 1° Letra d) Ley 18695 -

MAT. : Informa cumplimiento de pagos previsionales. Aporte a Fondo Común Municipal, y pagos por perfeccionamiento docente -

COIHUECO, 05 NOV 2015

A : SR. ALCALDE DE COIHUECO
DON CARLOS CHANDIA ALARCON
Y HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL

DE : DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

1. De conformidad a lo dispuesto en la Ley 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades y demás normativa pertinente, cumpla con informar a ustedes sobre cumplimiento de pagos previsionales efectuados por Municipalidad, Departamento de Salud y Departamento de Educación, aporte a Fondo Común Municipal y, pagos por concepto de asignaciones de perfeccionamiento docente, correspondiente a los meses de Julio, Agosto y Septiembre 2015 -

a) **Municipalidad:**

Se informa detalle de pago de imposiciones previsionales

- Julio de 2015, Decreto de Pago N° 1674 de 20-07-2015 por \$ 13.053.029 -
- Agosto de 2015, Decreto de Pago N° 2074 de 31-08-2015 por \$ 13.161.332 -
- Septiembre de 2015, Decreto de Pago N° 2415 de 28-09-2015 por \$ 13.161.332 -

Aporte al Fondo Común Municipal:

- Julio de 2015, Decreto de Pago N° 1805 de 31-07-2015 por el monto \$ 1.554.000 -
- Agosto de 2015, Decreto de Pago N° 2128 de 31-08-2015 por el monto \$ 8.137.857 -
- Septiembre de 2015, Decreto de Pago N° 2421 de 30-09-2015 por el monto \$ 24.865.745 -

b) Departamento de Salud:

- Detalle de pago de cotizaciones previsionales
 - o Julio de 2015, Decreto de Pago N° 1 223 de 30/07/2015 por \$ 29.757.584 canceladas el 05/08/2015.
 - o Agosto de 2015, Decreto de Pago N° 1 430, de 28.08.2015, por \$29.781.663, canceladas el 08/09/2015
 - o Septiembre de 2015, Decreto de Pago N° 1 625 de 29/09/2015 por \$ 40.272.269, canceladas el 08/10/2015 -

c) Departamento de Educación:

- Detalle de pago de cotizaciones provisionales. (Estos valores se encuentran incorporados en los decretos que se indican a continuación)
 - o Julio de 2015, Decreto de Pago N° 906, de 30/07/2015, por \$ 17.732.285 y \$51.142.501, Decreto de Pago N° 915 de 07/08/2015 -
 - o Agosto de 2015, Decreto de Pago N° 1067 de 28/08/2015 por \$ 66.828.267 -
 - o Septiembre de 2015, Decreto de Pago N° 1278 de 30/09/2015 por \$ 70.416.899.-

d) Detalle de pagos por concepto de asignaciones de perfeccionamiento docente.

- o Julio de 2015, Decreto de Pago N° 906 de 30/07/2015 por \$ 6.640.644
- o Agosto de 2015, Decreto de Pago N° 1067 de 28/08/2015 por \$ 6.640.644
- o Septiembre de 2015, Decreto de Pago N° 1278 de 30/09/2015 por \$ 6.458.640.-

2. Se informa lo anterior para vuestro conocimiento y fines pertinentes


PATRICIO PAREJAS MARDONES
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

DISTRIBUCIÓN:

- La indicada
- Secretaria Municipal
- D.C.I.-
- Partes.-



MUNICIPALIDAD DE COIHUECO
DIRECCIÓN DE CONTROL



ORD. N° 62.-

ANT. : - Art. 29°. inciso primero, letra d), Ley N° 18.695.
- Art. 81° Ley N° 18.695.

MAT. : **TERCER** Informe Trimestral de Ejecución
Presupuestaria año 2015.

COIHUECO, 04 NOV 2015

DE : DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

A : SR. ALCALDE DE COIHUECO
DON CARLOS CHANDIA ALARCON
Y HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL

1. De acuerdo a lo establecido en las normas legales vigentes, corresponde informar al Concejo Municipal sobre el avance de la ejecución presupuestaria municipal y de los Servicios incorporados a la gestión municipal, al 30 de Septiembre del 2015.-

2. Los datos se entregarán por separado para los presupuestos Municipal de Salud y Educación.

3. I.- PRESUPUESTO DEL DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL:

INGRESOS

En el Departamento de Salud Municipal, al 30.09.2015, la ejecución presupuestaria en materia de ingresos presenta el siguiente estado de avance:

05 SUBTITULO TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

De un presupuesto vigente de \$ 2.883.600.000, al 30.09.2015 se percibieron ingresos por \$ 2.196.839.971, que equivale a un 76,2% del presupuesto anual.

Análisis particularizado de los items relevantes que conforman esta cuenta:

0503006001 ATENCIÓN PRIMARIA, LEY N° 19.378, artículo 49,

En relación al análisis de ingresos de la cuenta indicada podemos señalar que esta cuenta tiene un presupuesto vigente de \$ 1.692.000.000 de los cuales, al 30.09.2015, ingresaron \$ 1.318.767.085 que representa un 77,9 % del valor presupuestado anual.-

0503099 APORTES DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS

De un presupuesto vigente de \$ 891.600.000, ingresaron al 30.09.2015, \$ 653.072.886, equivalente a un 73,2%.-

07 SUBTITULO INGRESOS DE OPERACIÓN:

De un presupuesto vigente de \$ 1.000.000, de los cuales se ha percibido a este trimestre \$ 0 y de originarse serían por ventas de bienes o servicios efectuados por el Departamento.

08 SUBTITULO OTROS INGRESOS CORRIENTES:

De un presupuesto vigente de \$ 62.000.000, al 30.09.2015 se han percibido ingresos por \$ 23.901.134.- lo que equivale a un 38,6 %.-

INGRESOS TOTALES:

Se concluye que el presupuesto de salud vigente al 30.09.2015 corresponde a una suma equivalente a \$ 3.054.588.000, de los cuales a la misma fecha se encuentran ingresados \$ 2.328.729.105.- que corresponde al 76,2 % del total presupuestado para el año 2015.-

GASTOS

21 SUBTITULO -GASTO EN PERSONAL: De un presupuesto vigente de \$ 2.444.800.000.- a la fecha 30.09.2015 se efectuaron gastos por \$ 1.842.643.070, lo que corresponde a un 75,4 % del presupuesto estimado anual.-

Análisis particular de los ítems relevantes que conforman esta cuenta y que presentan un desequilibrio en la proyección del gasto:

2101000 PERSONAL DE PLANTA: De un presupuesto vigente de \$ 1.597.800.000. a la fecha se encuentra gastado \$ 1.154.810.633, que corresponde a una ejecución presupuestaria equivalente al 72,3%.-

2101005003 BONOS ESPECIALES: De un presupuesto vigente de \$ 22.700.000, a la fecha se encuentra gastado \$ 22.704.364, que corresponde a una ejecución presupuestaria equivalente al 100% que ameritará un ajuste presupuestario para el próximo trimestre.

2102000 PERSONAL A CONTRATA: De un presupuesto vigente de \$ 625.100.000, al 30.09.2015 se encuentra gastado \$ 525.272.071, esto es un 84,0%.- Se requiere supervisión en esta cuenta a efectos de determinar una posible modificación presupuestaria.

2102001 SUELDOS Y SOBRESUELDOS: De un presupuesto vigente de \$ 535.200.000 al 30.09.2015 se encuentran gastados \$ 451.715.927 que corresponde a un 84,4%.

2102002 APORTES DEL EMPLEADOR: De un presupuesto vigente de \$ 11.000.000 que corresponde a OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES, se encuentra gastado al 30.09.2015 \$ 9.405.576 equivalente al 85,5%.-

2102003 ASIGNACIONES POR DESEMPEÑO: De un presupuesto vigente asignado al 30.09.2015 de \$ 46.000.000 se encuentran gastados \$ 37.431.871, lo que corresponde a un 81,4%.-

2102004 REMUNERACIONES VARIABLES: De un presupuesto vigente de \$ 8.700.000 al 30.09.2015 se encuentran gastados \$ 7.330.620 que corresponde a un 84,3%. Esto se debe principalmente al porcentaje de gasto en la cuenta TRABAJOS EXTRAORDINARIOS con un 91,8%.- que ameritará una inyección de fondos a dicha cuenta.

22- SUBTITULO BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO: De un presupuesto vigente de \$ 551.200.000, se ha efectuado gasto por \$ 376.092.746, que corresponde a un porcentaje de gasto igual a 68,2%.-

Análisis particular de los ítems relevantes que conforman esta cuenta y que presentan un desequilibrio en la proyección del gasto:

2204003 PRODUCTOS QUIMICOS: De un presupuesto vigente asignado al 30.09.2015 de \$ 45.700.000 se encuentran gastados \$ 37.835.999, que corresponde a un 82,8%.-

2204004 PRODUCTOS FARMACEUTICOS: De un presupuesto vigente asignado al 30.09.2015 de \$ 146.000.000 se encuentran gastados \$ 129.000.876, que corresponde a un 88,4%.-

2204005 MATERIALES Y UTILES QUIRURGICOS: De un presupuesto vigente asignado al 30.09.2015 de \$ 47.000.000 se encuentran gastados \$ 43.157.148. que corresponde a un 91,8%.-

2204999 OTROS MATERIALES DE USO O CONSUMO: De un presupuesto vigente asignado al 30.09.2015 de \$ 25.200.000 se encuentran gastados \$ 6.176.968. que corresponde a un 24,5%.-

2205002 AGUA: De un presupuesto vigente asignado al 30.09.2015 de \$ 5.700.000 se encuentran gastados \$ 5.615.733, que corresponde a un 98,5%.- lo que ameritará de manera urgente una inyección de fondos a esta cuenta para el próximo trimestre.

2205006 TELEFONIA CELULAR: De un presupuesto vigente asignado al 30.09.2015 de \$ 3.800.000 se encuentran gastados \$ 3.175.652. que corresponde a un 83,6% -

2212002 GASTOS MENORES: De un presupuesto vigente asignado al 30.09.2015 de \$ 1.000.000 se encuentran gastados \$ 897.514, que corresponde a un 89,8% -

29- SUBTITULO : ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS:

De un presupuesto vigente al 30.09.2015 de \$ 58.588.000, a la misma fecha se encuentran gastos por \$ 19.536.694, que corresponde a un 33,3%.-

2902000 EDIFICIOS: De un presupuesto vigente al 30.09.2015 de \$ 18.500.000, a la misma fecha se encuentran gastos por \$ 4.490.870, que corresponde a un 24,3%.-

2904000 MOBILIARIO Y OTROS: De un presupuesto vigente al 30.09.2015 de \$ 9.500.000, a la misma fecha se encuentran gastos por \$ 4.437.567, que corresponde a un 46,7%.-

Concluyendo el presupuesto de salud vigente al 30.09.2015 corresponde a una suma equivalente a \$ 3.054.588.000, de los cuales a la misma fecha se encuentran gastados \$ 2.238.272.510, que corresponde a un 73,3% reflejando un equilibrio en la proyección **total**, sin perjuicio de que algunas cuentas presenten desequilibrio en el gasto y se requiera efectuar una modificación presupuestaria.

OBSERVACION: Al 30.09.2015 los ingresos percibidos alcanzan la suma de \$ 2.328.729.105 y los gastos presupuestarios efectuados, a la suma de \$ 2.238.272.510, advirtiéndose equilibrio en la ejecución presupuestaria efectuada a la fecha.-

II.-PRESUPUESTO MUNICIPAL:

INGRESOS

En la Municipalidad, al 30.09.2015, la ejecución presupuestaria en materia de ingresos presenta el siguiente estado de avance:

03 SUB TITULO: TRIBUTOS SOBRE USOS DE BIENES Y REALIZACION DE ACTIVIDADES:

De un presupuesto vigente de \$ 601.000.000, se han percibido ingresos por \$ 551.004.648, equivalentes a un 90,18% del presupuesto total estimado.-

Del análisis de los ítems relevantes que conforman esta cuenta, cabe indicar:

0301000 PATENTES Y TASAS POR DERECHOS: De un presupuesto vigente de \$ 117.000.000, al 30.09.2015 se han percibido ingresos por \$ 107.425.507 equivalente a un 91,82% de lo asignado para el año 2015.

0302000 PERMISOS Y LICENCIAS: De un presupuesto de \$ 254.000.000 al 30.09.2015 se han percibido ingresos por \$ 276.334.397, que corresponde a un 108,79% del presupuesto estimado para el año.

0302001 PERMISOS DE CIRCULACIÓN De un presupuesto vigente de \$ 220.000.000, al 30.09.2015, se han percibido ingresos por \$252.468.904, que corresponde a un 114,76% del presupuesto estimado para el año.

0303000 PARTICIPACION EN IMPUESTO TERRITORIAL: De un presupuesto vigente a la fecha de \$ 240.000.000, ha ingresado al 30.09.2015 \$ 167.244.744, que equivale a un 69,69% del presupuesto total estimado para el año.

0500 SUBTITULO TRANSFERENCIAS CORRIENTES:

Presupuesto vigente \$ 220.901.000, de los cuales han ingresado hasta el 30.09.2015, \$ 182.342.293, que corresponde a un 82,54% del total presupuestario estimado anual.

0503 DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS:

De un presupuesto vigente de \$ 170.901.000, a la fecha han ingresado \$ 149.852.293 que corresponde a un 87,68%, del total estimado.

0800 SUBTITULO OTROS INGRESOS CORRIENTES:

De un presupuesto vigente de \$ 2.505.784.000, a la fecha han ingresado \$ 1.965.274.385 que corresponde a un 78,43%, del total estimado.

Del análisis de los ítems relevantes que conforman esta cuenta, cabe indicar:

0802 MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS: De presupuesto vigente de \$ 46.000.000, a la fecha se han percibido ingresos por \$ 41.296.015, que corresponde al 89,77% del total presupuestado para el año.

0803 PARTICIPACION EN FONDO COMUN MUNICIPAL: De un presupuesto vigente de \$ 2.454.084.000, han ingresado \$ 1.920.211.734, que equivale a un 78,25% del presupuesto anual.

10 SUBTITULO VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS: del presupuesto vigente de \$ 24.500.000, a la fecha no se han percibido ingresos.

13 SUBTITULO TRANSFERENCIAS POR GASTOS DE CAPITAL: De un presupuesto estimado de \$ 102.566.000, al 30.09.2015 se percibieron ingresos por \$ 73.502.472, que equivale a un 71,66% del presupuesto anual, dichos fondos provienen de aportes para financiar proyectos contenidos en el Subtitulo 31 de los Gastos Presupuestarios.

INGRESOS TOTALES:

Se concluye que el presupuesto municipal vigente al 30.09.2015 corresponde a una suma equivalente a \$ 4.085.302.000, de los cuales a la misma fecha se encuentran ingresados \$ 3.391.535.873, que corresponde al 83,02% del total presupuestado para el año 2015.

GASTOS

21 SUBTITULO, GASTOS EN PERSONAL.

Podemos señalar que al 30.09.2015 de un presupuesto vigente de \$ 1.096.957.000, se ha efectuado gasto por \$ 759.294.522, que equivale a un porcentaje de 69,22%.

Del análisis de los ítems relevantes que conforman esta cuenta, cabe indicar:

2101 PERSONAL DE PLANTA: En cuanto al personal de planta, el presupuesto vigente al 30.09.2015 corresponde a \$ 726.369.000, de los cuales se encuentran gastados \$ 504.458.538, que equivale a un nivel del gasto igual a 69,45%.

2101002 A SERVICIOS DE BIENESTAR: De un presupuesto vigente de \$ 8.500.000, a la fecha se ha efectuado un gasto por \$ 6.566.096 que corresponde a un 77.25%, del total estimado

2102 PERSONAL A CONTRATA: De un presupuesto a la fecha de \$ 142.988.000, se ha efectuado gastos por \$ 97.865.748, que corresponde al 68,44% del presupuesto anual.-

2102004 TRABAJOS EXTRAORDINARIOS: De un presupuesto vigente de \$ 8.000.000, a la fecha se ha efectuado un gasto por \$ 5.757.704 que corresponde a un 71.97%, del total estimado

22 SUBTITULO BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO.

De un presupuesto vigente a la fecha de \$ 1.164.680.000, se encuentra efectuado un gasto por \$ 940.463.059, que corresponde al 80,75% del presupuesto estimado 2015.-

Dentro de este Subtitulo cabe observar ciertos ítems relevantes.-

2201001 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA PERSONAS: De un presupuesto vigente de \$ 18.500.000, a la fecha se ha efectuado un gasto por \$ 18 220.209 que corresponde a un 98,49%, del total estimado, lo que ameritara un ajuste presupuestario.-

2202002 VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS: De un presupuesto vigente de \$ 11.500.000, a la fecha se ha efectuado un gasto por \$ 11.960.093, que corresponde a un 104,00%, del total estimado, lo que refleja un déficit en la cuenta y ameritara un ajuste presupuestario dentro del próximo trimestre del presente año.-

2204001 MATERIALES DE USO O CONSUMO DE OFICINA: De un presupuesto estimado de \$ 13.000.000, se encuentra gastado \$ 11.912.500, equivalente al 91,63% del presupuesto total, lo que ameritara un ajuste presupuestario en el próximo trimestre..

2204011 MATERIALES DE USO Y CONSUMO: REPUESTOS, ACESORIOS PARA MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHICULOS: De un presupuesto vigente de \$ 35.000.000, a la fecha se efectuaron gastos por \$ 28.987.008. que corresponde a un 82,82%

2204999 OTROS: De un presupuesto vigente de \$ 13 450 000, a la fecha se efectuaron gastos por \$ 12.417.200, que corresponde a un 90,32%, lo que ameritara un ajuste presupuestario dentro del próximo trimestre del presente año.-

2205 SERVICIOS BASICOS: De un presupuesto estimado anual de \$ 255.300.000, a la fecha en el balance de ejecución presupuestaria aparecen gastos por \$ 202 461.103. que equivale a un 79,30% del presupuesto anual.

2205002 AGUA: De un presupuesto estimado anual de \$ 20.000.000, a la fecha en el balance de ejecución presupuestaria aparecen gastos por \$ 19.170.361, que equivale a un 95,85%. lo que ameritara un ajuste presupuestario en el próximo trimestre.

2206002 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICULOS: De un presupuesto vigente de \$ 20.000.000, a la fecha se efectuaron gastos por \$ 25.838.216, que corresponde a un

129,19%, lo que refleja un déficit y hace necesario efectuar una modificación presupuestaria.-

2207002 SERVICIOS DE IMPRESION: De un presupuesto estimado anual de \$ 1.000.000, a la fecha en el balance de ejecución presupuestaria aparecen gastos por \$ 939.371, que equivale a un 93,94% del presupuesto anual, lo que ameritara un ajuste presupuestario dentro del próximo trimestre del presente año.-

2208001 SERVICIOS DE ASEO: De un presupuesto de \$ 240.000.000, a la fecha se ha efectuado gasto por \$ 217.588.337, lo que equivale a un 90,66%, % del presupuesto anual lo que ameritara un ajuste presupuestario dentro del próximo trimestre.-

2208004 SERVICIOS DE MANTENCION DE ALUMBRADO PÚBLICO: De un presupuesto de \$ 25.000.000, a la fecha se ha efectuado gasto por \$ 24.115.150. lo que equivale a un 96,46% del presupuesto anual lo que ameritara un ajuste presupuestario dentro del próximo trimestre.-

2208999 OTROS SERVICIOS GENERALES: De un presupuesto de \$ 20.970.000, a la fecha se ha efectuado gasto por \$ 18.981.171, lo que equivale a un 90,52% del presupuesto anual lo que ameritara un ajuste presupuestario dentro del próximo trimestre.-

2209005 ARRIENDO DE MAQUINAS Y EQUIPOS: De un presupuesto estimado anual de \$ 100.000, a la fecha el balance de ejecución presupuestaria indica gastos por \$ 333.200. que equivale a un 333,20% del presupuesto anual, reflejando un gran déficit en la cuenta lo que ameritara una modificación presupuestaria en el próximo trimestre.

2210002 PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS: De un presupuesto estimado anual de \$ 15.000.000, a la fecha en el balance de ejecución presupuestaria aparecen gastos por \$ 14.075.710, que equivale a un 93,84% del presupuesto anual.

24 SUBTITULO, TRANSFERENCIAS CORRIENTES

De un presupuesto estimado de \$ 1.083.749.000. se puede indicar que ha la fecha se efectuó gasto por \$ 782.632.623, que corresponde a un 72,22%, del monto presupuestado anual.-

Del análisis de los ítems que conforman esta cuenta, cabe indicar:

2401000 TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO: De un presupuesto estimado para el año de \$ 320.925.000, a la fecha se encuentran gastado valores por \$ 264.822.910. que corresponde al 82,52% del presupuesto estimado para el año.

2401004 ORGANIZACIONES COMUNITARIAS: De un presupuesto estimado para el año de \$ 110.600.000, a la fecha se encuentran gastado valores por \$ 84.720.000, que corresponde al 76,60% del presupuesto estimado para el año.

2401007 ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES: De un presupuesto estimado anual de \$ 113.000.000, a la fecha en el balance de ejecución presupuestaria aparecen gastos

por \$ 106.223.329, que equivale a un 94.00% del presupuesto anual, lo que ameritara un **ajuste presupuestario dentro del próximo trimestre del presente año.-**

2403 TRANSFERENCIAS A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS, De un presupuesto estimado anual de \$ 762.824.000, se efectuó gasto por \$ 517.809.713, que corresponde al 67,88% del presupuesto 2015.

2403090. TRANSFERENCIAS AL FONDO COMUN MUNICIPAL-PERMISOS DE CIRCULACIÓN De un presupuesto estimado anual de \$ 137.500.000, se efectuó gasto por \$ 157.727.669, que equivale al 114,71% del presupuesto 2015, reflejando un déficit lo que ameritara efectuar una modificación presupuestaria.

26 SUBTITULO OTROS GASTOS CORRIENTES

De un presupuesto estimado para el año de \$ 1.000.000, a esta fecha 30.09.2015, se registra un nivel de gasto por \$ 323.371, equivalente al 32,34% del presupuesto anual.

2904000 ADQUISICION DE MOBILIARIO Y OTROS: De un presupuesto de \$ 10.000.000, estimado para el periodo 2015, al 30.09.2015 se encuentra gastado un valor \$ 9.276.942 que corresponde al 92,77% del presupuesto anual, lo que ameritara un ajuste presupuestario en el próximo trimestre.

31 SUBTITULO INICIATIVAS DE INVERSION:

De un presupuesto vigente de \$ 560.165.000, al 30.09.2015 se ha efectuado gasto por \$ 322.488.391, que corresponde al 57,57%.-

3101002 ASISTENCIA TECNICA POYECTO SOLUCIONES AGUA,

De un presupuesto estimado de \$ 11.200.000, se puede indicar que a la fecha se efectuó gasto por \$ 11.200.000, que corresponde a un 100.00%, del monto presupuestado anual, lo que ameritara un **ajuste presupuestario dentro del próximo trimestre del presente año.-**

3102004005 MANTENCION INFRAESTRUCTURA BASICA: De un presupuesto estimado de \$ 17.000.000, se puede indicar que a la fecha se efectuó gasto por \$ 16.137.034, que corresponde a un 94,92%, del monto presupuestado anual, lo que **ameritara un ajuste presupuestario dentro del próximo trimestre del presente año.-**

3102004007 MANTENCION RED VIAL: De un presupuesto estimado de \$ 114.030.000, se puede indicar que a la fecha se efectuó gasto por \$ 116.203.845, que corresponde a un 101,91% del monto presupuestado anual, encontrándose en déficit lo que **ameritara un ajuste presupuestario dentro del próximo trimestre del presente año.-**

Concluyendo, se puede establecer que al 30.09.2015 de un presupuesto vigente de \$ 4.085.302.000, se han efectuado gastos por \$ 2.870.995.399, lo que equivale a un 70,28% del valor total estimado para el año, advirtiendo que en general el nivel de gasto presupuestario ha estado de acuerdo con lo programado, sin perjuicio de las observaciones efectuadas este trimestre a ciertos ítems que se encuentran con un porcentaje de gasto por sobre la proyección anual y que requieren de un ajuste presupuestario.-

OBSERVACION: los ingresos percibidos al 30.09.2015 alcanzan \$ 3.391.535.873, en tanto los gastos efectuados corresponden a \$ 2.870.995.399, lo que evidencia una ejecución presupuestaria equilibrada con un 84,65% de gastos versus ingresos.-

III.- PRESUPUESTO DEL DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL:

INGRESOS

En el Departamento de Educación Municipal, al 30.09.2015 el resultado presupuestario de las partidas relevantes, en materia de ingresos, es el que sigue:

05 SUBTITULO TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

De un presupuesto vigente de \$ 4.178.000.000 al 30.09.2015 se han percibido ingresos por \$ 2.813.293.651, que equivale a un 67,34% del presupuesto anual estimado.-

0503003001 SUBVENCION DE ESCOLARIDAD: De un presupuesto vigente de \$ 3.294.000.000, a la fecha se han percibido ingresos por \$ 2.417.788.475, que equivale al 73,40% del presupuesto total estimado.-

0503003002 OTROS APORTES: De \$ 604.000.000 como presupuesto vigente al 30.09.2015. se han percibido ingresos por el valor de \$ 275.505.176, que corresponde a 45.61% del presupuesto total estimado anual.-

0503101 APORTE MUNICIPAL: De un presupuesto vigente de \$ 280.000.000 a la fecha 30.09.2015 se ha percibido ingresos por \$ 120.000.000 lo que corresponde a un 42,86%.-

08 SUBTITULO OTROS INGRESOS CORRIENTES.- De un presupuesto vigente para el año en curso de \$ 135.000.000, al 30.09.2015 se han percibido ingresos por \$ 99.571.801. que corresponde al 73,76%, del presupuesto anual estimado.

En relación a los ingresos totales del departamento de educación, se puede señalar que se presupuestaron ingresos para el año en curso de \$ 4.343.000.000, de los cuales se han recibido durante el tercer trimestre del presente año la cantidad de \$ 2.942.865.452, que equivale a un 67,76% del presupuesto anual estimado y que estaría levemente por debajo del rango de normalidad a ésta fecha, al pretender distribuir en forma uniforme durante los 4 trimestres del año.

GASTOS

21 SUBTITULO, GASTOS EN PERSONAL.

Podemos señalar que al 30.09.2015 existe un presupuesto vigente de \$ 4.064.000.000 del cual se ha gastado \$ 2.865.401.269, que equivale a un nivel de gasto igual al 70.51%.-

Del análisis de los ítems relevantes que conforman esta cuenta, cabe indicar:

2101 PERSONAL DE PLANTA: En cuanto al personal de planta, existe un presupuesto vigente de \$ 1.763.000.000 del cual se ha gastado \$ 1.190.120.037, que equivale a un nivel de gasto igual al 67,51%.-

2101001031001 ASIGNACION DE PERFECCIONAMIENTO: Tratándose del personal de Planta, de un presupuesto vigente de \$ 82.400.000, se ha efectuado gasto al 30.09.2015 por \$ 59.343.670, que corresponde al 72,02%.-

2101003001000 DESEMPEÑO INSTITUCIONAL: De un presupuesto vigente de \$ 33.000.000, se ha efectuado gasto al 30.09.2015 por \$ 32.477.002, equivalente a un 98,42% que se refleja en la cuenta BONIFICACION EXCELENCIA.

2102 PERSONAL A CONTRATA, De un presupuesto a la fecha de \$ 1.466.000.000, se ha efectuado gasto por \$ 1.073.094.244, que corresponde al 73,20% del presupuesto anual.-

2102003001000 DESEMPEÑO INSTITUCIONAL: De un presupuesto vigente de \$ 85.000.000, se ha efectuado gasto al 30.09.2015 por \$ 66.449.984, equivalente a un 78,18% que se refleja en la cuenta BONIFICACION EXCELENCIA.

2103 OTRAS REMUNERACIONES, De un presupuesto vigente de \$ 835.000.000, a la fecha se encuentran gastados \$ 602.186.988, que corresponde al 72,12% del presupuesto.-

13 SUBTITULO BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO: De un presupuesto vigente de \$ 276.400.000, a la fecha se han efectuado gastos por \$ 131.217.065, lo que corresponde al 47,47% del presupuesto.-

Dentro de este Subtitulo cabe observar ciertos ítems relevantes:

2203001 PARA VEHICULOS (COMBUSTIBLES): Para esta asignación se presupuestó tener un gasto para el año en curso de \$ 8.000.000.-, de los cuales al 30.09.2015, aun no se imputan gastos a la cuenta.

2204002 TEXTOS Y OTROS MATERIALES DE ENSEÑANZA: Con un presupuesto vigente de \$ 14.500.000, a la fecha se encuentra gastado \$ 14.041.494, que corresponde al 96,84% del presupuesto total estimado anual.

2204007 MATERIALES Y UTILES DE ASEO: De un presupuesto vigente de \$ 1.700.000, al 30.09.2015 se han efectuado gastos por \$ 1.872.530, lo que corresponde al 110,15% del presupuesto. Se requiere una modificación presupuestaria con el objeto de inyectar recursos para concluir trimestre, y supervisar su gasto durante los próximos trimestres.

2206006 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS: De un presupuesto vigente de \$ 800.000, al 30.09.2015 se han efectuado gastos por \$ 799.965, lo

que corresponde al 100% del presupuesto. Se requiere de manera urgente aumentar los fondos de esta cuenta a través de una modificación presupuestaria

2210000 SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGURO: De un presupuesto vigente de \$ 5.800.000, al 30.09.2015 se han efectuado gastos por \$ 4.994.666, lo que corresponde al 86,11% del presupuesto.

2212002 GASTOS MENORES: De un presupuesto vigente de \$ 1.300.000, al 30.09.2015 se han efectuado gastos por \$ 1.292.679, lo que corresponde al 99,44% del presupuesto. Se requiere de manera urgente aumentar los fondos de esta cuenta a través de una modificación presupuestaria y supervisar su gasto durante los próximos trimestres.

2905001 MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA: De un presupuesto vigente de \$ 700.000, al 30.09.2015 se han efectuado gastos por \$ 537.462, lo que corresponde al 76,78% del presupuesto. Se requiere la supervisión de los gastos en esta cuenta para el próximo periodo, a fin de determinar si es necesario inyectar fondos a través de una modificación presupuestaria.

Se concluye que el presupuesto de educación vigente al 30.09.2015, corresponde a una suma equivalente a \$ 4.343.000.000 del cual se ha gastado \$ 2.997.366.724, que equivale a un nivel de gasto igual al 69,01%, del total presupuestado para el año 2015.-

OBSERVACION: Se advierte que al **30.09.2015** los ingresos percibidos corresponden a \$ **2.942.865.452**, en tanto los gastos a la fecha llegan a \$ **2.997.366.724**. Por lo anterior, se concluye que el Departamento de Educación presenta un resultado negativo, con un déficit de \$ 54.501.272.- que se podría haber evitado solicitando con anterioridad traspaso de fondos Municipales que se encuentran pendientes, según lo refleja la cuenta correspondiente con un 42,86%. Indicando un saldo por ingresar de \$ 160.000.000.-

Es cuanto puedo informar para vuestro conocimiento y fines pertinentes.-

Atentamente.-



PATRICIO PAREJAS MARDONES
DIRECTOR CONTROL INTERNO

DISTRIBUCION

- 1.- La Indicada
- 2.- Secretaria Municipal
- 3.- Jefe DAF Municipalidad
- 4.- Director de Control Interno
- 5.- Partes