

ANÁLISIS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE PAINE

Art. 29 Ley N° 18.695 ORGÁNICA CONSTITUCIONAL DE MUNICIPALIDADES

Marzo - 2015

El siguiente Informe entrega un análisis presupuestario según movimientos de **Ingresos** y **gastos** tomando en cuenta el **presupuesto inicial, presupuesto vigente, ingresos percibidos y obligaciones devengadas** correspondientes al Primer Trimestre año 2015.

La información contenida en el informe se basa en el Balance Ejecución Presupuestaria Acumulada al 31 de Marzo del 2015.

Mediante Decreto N° 673 del 23 de Febrero del 2015 se aprobó 1° modificación presupuestaria del área municipal. Con Decreto N° 2132 del 27 de Mayo del 2015 se aprueba fe de erratas a modificación presupuestaria N°1 área municipal.

1. ANÁLISIS PRESUPUESTO MUNICIPAL

Presupuesto de Ingreso

	(Nivel de Presentación Subtítulo)	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Pptario.	% Percibido
115	3 CXC Trib sobre el uso de Bienes	\$ 4,916,650,000	\$ 4,916,650,000	\$ 2,149,234,676	\$ 2,767,415,324	43.71
	6 CXC Transf. Corrientes	\$ 166,300,000	\$ 166,300,000	\$ 76,365,627	\$ 89,934,373	45.92
	7 CXC Ingresos de operación	\$ 79,500,000	\$ 79,500,000	\$ 80,582,000	-\$ 1,082,000	101.36
	8 CXC Otros ingresos corrientes	\$ 3,015,839,000	\$ 3,015,839,000	\$ 703,662,610	\$ 2,312,176,390	23.33
	12 CXC Recuperación de Préstamo	\$ 62,500,000	\$ 62,500,000	\$ 26,532,898	\$ 35,967,102	42.45
	13 CXC Transferencias para Gastos	\$ 65,000,000	\$ 89,008,000	\$ 237,500,039	-\$ 148,492,039	266.83
	15 Saldo Caja	\$ 150,000,000	\$ 538,096,000	\$ 0	\$ 538,096,000	0.00
	TOTAL	\$ 8,455,789,000	\$ 8,867,893,000	\$ 3,273,877,850	\$ 5,594,015,150	36.92

Considerando los Ingresos Percibidos v/s Presupuesto Vigente.

Los Ingresos percibidos al 31 de Marzo del 2015 son de \$3.273.877.850,- (Tres Mil doscientos setenta y tres millones ochocientos setenta y siete mil ochocientos cincuenta pesos), que representa un 36,92 % del presupuesto anual vigente.

Presupuesto de Gastos

	(Nivel de Presentación Subtítulo)	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Pptario.	%
21	1 CXP Gastos en personal Planta	\$ 983,684,000	\$ 983,684,000	\$ 242,748,378	\$ 740,935,622	24.68
21	2 CXP Gastos en personal Contrata	\$ 281,537,000	\$ 281,537,000	\$ 70,862,389	\$ 210,674,611	25.17
21	3 CXP Otras remuneraciones	\$ 118,302,000	\$ 118,302,000	\$ 17,501,121	\$ 100,800,879	14.79
21	4 CXP Otros gastos en personal	\$ 1,092,786,000	\$ 1,092,786,000	\$ 265,755,299	\$ 827,030,701	24.32
22	CXP Gastos en Serv. De Consumo	\$ 3,157,883,000	\$ 3,157,883,000	\$ 907,278,442	\$ 2,250,604,558	28.73
24	CXP Transferencias corrientes	\$ 2,480,100,000	\$ 2,480,100,000	\$ 1,307,044,467	\$ 1,173,055,533	52.70
25	CXP Integros al fisco	\$ 0	\$ 0	\$ 7,473,387	-\$ 7,473,387	0.00
26	CXP Otros gastos corrientes	\$ 155,124,000	\$ 155,124,000	\$ 106,319,468	\$ 48,804,532	68.54
29	CXP Adq. De activos no financieros	\$ 107,373,000	\$ 129,660,000	\$ 43,777,051	\$ 85,882,949	33.76
31	CXP Iniciativas de inversión	\$ 0	\$ 281,536,000	\$ 283,016,703	-\$ 1,480,703	0.00
33	CXP Transferencias de capital	\$ 20,000,000	\$ 20,000,000	\$ 0	\$ 20,000,000	0.00
34	CXP Servicio a la deuda	\$ 59,000,000	\$ 41,453,000	\$ 45,112,993	-\$ 3,659,993	108.83

INFORME TRIMESTRAL CONCEJO 2015

La obligación devengada al 31 de Marzo de 2015, corresponde a \$3.296.889.689.- (Tres Mil doscientos noventa y seis millones ochocientos ochenta y nueve mil seiscientos noventa y ocho pesos) que representa un 37.18% del total del presupuesto vigente.

Cuadro Comparativo 2014-2015 Primer Trimestre (INGRESOS V/S OBLIGACIONES)

M\$	2014	2015
Ingresos Percibidos	\$ 2,906,480	\$ 3,273,878
Obligaciones Devengadas	\$ 2,574,345	\$ 3,296,889
Desviación %	12.90	-0.70
Desviación en \$	\$ 332,135	-\$ 23,011

1.- Al comparar los ingresos y obligaciones, se observa que los ingresos percibidos en el primer trimestre 2015 son menores en un 0.7% en relación a los gastos devengados.

2. ANÁLISIS PRESUPUESTO MUNICIPAL EDUCACIÓN

Presupuesto de Ingresos

(Nivel de Presentación Subtítulo)		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Pptario.	% Percibido	
115	5	CXC Transf. Corrientes	\$ 9,172,846,000	\$ 9,172,846,000	\$ 2,653,749,113	\$ 6,519,096,887	28.93
	8	CXC Otros ingresos corrientes	\$ 326,000,000	\$ 326,000,000	\$ 67,553,102	\$ 258,446,898	20.72
	15	Saldo Inicial caja	\$ 471,325,000	\$ 471,325,000	\$ 0	\$ 471,325,000	0.00
TOTAL		\$ 9,970,171,000	\$ 9,970,171,000	\$ 2,721,302,215	\$ 7,248,868,785	27.29	

Considerando los Ingresos percibidos v/s presupuesto vigente.

Los Ingresos percibidos al 31 de Marzo de 2015 son de \$2.721.302.215.- (Dos mil setecientos veintiuno millones Trescientos dos mil doscientos quince pesos) que corresponden a un 27.29 % del presupuesto vigente.

Presupuesto de gastos Educación

(Nivel de Presentación Subtítulo)			Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación devengadas	Saldo Pptario.	% Percibido	
215	21	1	CXP Gastos on personal Planta	\$ 2,931,106,000	\$ 2,931,106,000	\$ 735,811,222	\$ 2,195,294,778	25.10
		2	CXP Gastos en personal contrata	\$ 2,522,817,000	\$ 2,522,817,000	\$ 505,006,698	\$ 2,017,810,302	20.02
		3	CXP Otras remuneraciones	\$ 2,358,000,000	\$ 2,358,000,000	\$ 770,857,556	\$ 1,587,142,444	32.69
		22	CXP Bienes y servicios de consumo	\$ 1,666,248,000	\$ 1,666,248,000	\$ 269,628,956	\$ 1,396,619,044	16.18
		23	CXP Prestaciones de seguridad	\$ 277,500,000	\$ 277,500,000	\$ 63,809,297	\$ 213,690,703	0.00
		24	CXP transferencia Corriente	\$ 0	\$ 0	\$ 1,243,825	-\$ 1,243,825	0.00
		26	CXP Otros gastos corrientes	\$ 0	\$ 0	\$ 48,449,229	-\$ 48,449,229	0.00
		29	CXP Adquisición de activos no financieros	\$ 154,500,000	\$ 154,500,000	\$ 38,781,980	\$ 115,718,020	25.10
		34	CXP Servicio de la deuda	\$ 60,000,000	\$ 60,000,000	\$ 53,630,510	\$ 6,369,490	89.38
TOTAL			\$ 9,970,171,000	\$ 9,970,171,000	\$ 2,487,219,273	\$ 7,482,951,727	24.95	

Considerando los egresos realizados v/s presupuesto vigente.

La obligación devengada al 31 de Marzo de 2015 corresponde a \$2.487.219.273.- (Dos mil cuatrocientos ochenta y siete millones doscientos diecinueve mil doscientos setenta y tres pesos) que representa un 24.95% del presupuesto vigente. Siendo los ítems más altos los referidos a Gastos en Personal.

Cuadro comparativo 2014-2015 Primer Trimestre (ingresos v/s obligaciones)

M\$	2014	2015
Ingresos Percibidos	\$ 2,192,170	\$ 2,721,302
Obligaciones Devengadas	\$ 2,152,357	\$ 2,487,219
Desviación %	1.85	9.41
Desviación en \$	\$ 39,813	\$ 234,083

1. Al comparar los ingresos y obligaciones del primer trimestre del año 2015 se observa que los ingresos fueron menores a los gastos devengados en un 9.41 %.

3. ANÁLISIS PRESUPUESTO SALUD

Presupuesto de Ingresos

(Nivel de Presentación Subtítulo)	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Pptario.	% Percibido
115 5 CXC Transferencias corrientes	\$ 4,478,500,000	\$ 4,478,500,000	\$ 1,156,651,506	\$ 3,321,848,494	25.83
7 CXC Ingresos de operación	\$ 7,000,000	\$ 7,000,000	\$ 1,794,090	\$ 5,205,910	25.63
8 CXC Otros Ingresos corrientes	\$ 188,910,000	\$ 188,910,000	\$ 29,277,479	\$ 159,632,521	15.50
15 Saldo Inicial de Caja	\$ 100,000,000	\$ 100,000,000	\$ 0	\$ 100,000,000	0.00
TOTAL	\$ 4,774,410,000	\$ 4,774,410,000	\$ 1,187,723,075	\$ 3,586,686,925	24.88

Considerando los ingresos percibidos v/s presupuesto vigente.

Los ingresos percibidos al 31 de Marzo de 2015 ascienden a \$1.187.723.075.- (Un mil ciento ochenta y siete millones setecientos veintitrés mil setenta y cinco pesos) que corresponden a un 24,88 % del presupuesto vigente.

Presupuesto de Gastos Salud.

(Nivel de Presentación Subtítulo)	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Pptario.	% Consumido
215 21 1 CXP Gastos personal de planta	\$ 2,471,370,000	\$ 2,471,370,000	\$ 579,141,596	\$ 1,892,228,404	23.43
2 CXP Gastos personal a contrata	\$ 1,215,600,000	\$ 1,215,600,000	\$ 283,970,738	\$ 931,629,262	23.36
3 CXP Otras remuneraciones	\$ 175,140,000	\$ 175,140,000	\$ 93,127,761	\$ 82,012,239	53.17
22 CXP bienes y servicios de consumo	\$ 847,300,000	\$ 847,300,000	\$ 176,132,213	\$ 671,167,787	20.79
26 CXP Otros Gastos Corrientes	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 739,964	\$ 260,036	0.00
29 CXP Adq. Activos no financieros	\$ 39,000,000	\$ 39,000,000	\$ 7,661,310	\$ 31,338,690	19.64
34 CXP Servicios de la deuda	\$ 25,000,000	\$ 25,000,000	\$ 3,680,458	\$ 21,319,542	14.72
TOTAL	\$ 4,774,410,000	\$ 4,774,410,000	\$ 1,144,454,040	\$ 3,629,955,960	23.97

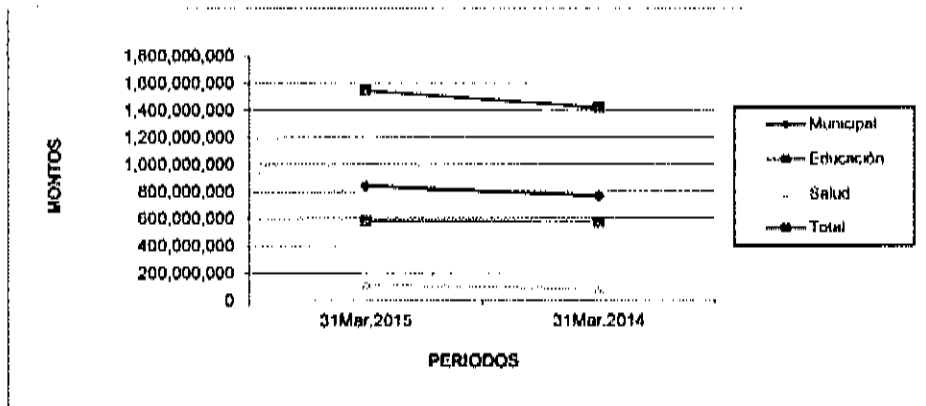
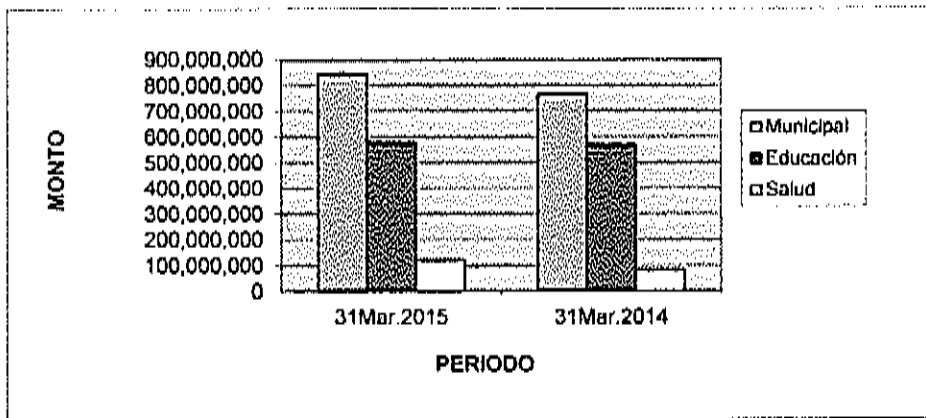
Cuadro comparativo 2014- 2015 Primer Trimestre (INGRESOS V/S OBLIGACIONES)

M\$	2014	2015
Ingresos Percibidos	\$ 1,153,631	\$ 1,187,723
Obligaciones Devengadas	\$ 943,163	\$ 1,144,454
Desviación %	22,32	3,78
Desviación en \$	\$ 210,468	\$ 43,269

1.- Al comparar los ingresos y obligaciones del primer trimestre del año 2015, se observa que los ingresos superan a las obligaciones devengadas en un 3.78 %.

4. INFORME DEUDA MUNICIPAL

Fecha	Municipal	Educación	Salud	Total
31Mar.2015	844,543,248	381,130,305	120,551,984	1,546,225,537
31Mar.2014	766,932,991	572,133,345	80,806,029	1,419,872,365



5.-SALDO FINANCIERO DE RECURSOS ADICIONALES

SUBVENCION PREFERENCIAL (LEY SEP)	MONTO S
SALDO AL 31.12. 2014	210.543.321
INGRESOS AL 28.03.2015	390.360.112
TOTAL INGRESOS SEP	600.903.433
GASTO LEY SEP AL 31.03.2015	408.566.907
TOTAL GASTO SEP	408.566.907
TOTAL RECURSOS DISPONIBLES LEY SEP	192.336.526

Considerando el análisis de los Ingresos percibidos v/s obligaciones devengadas y el correcto porcentaje de ejecución respecto del presupuesto vigente durante el primer trimestre del año 2015 se realiza la siguiente sugerencia:

- 1.- Mantener la premisa de comprometer el presupuesto solo cuando exista la disponibilidad presupuestaria Correspondiente.



MARIA C. DONOSO-SALAZAR
DIRECTORA ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



BERNARDITA ZULOAGA ORTUZAR
DIRECTORA DE CONTROL