

# ANÁLISIS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE PAINE

## Art. 29 Ley N° 18.695 ORGÁNICA CONSTITUCIONAL DE MUNICIPALIDADES

Septiembre - 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 Tercer Trimestre año 2015.

La información contenida en el informe se basa en el Balance Ejecución Presupuestaria Acumulada al 30 de Septiembre del 2015.

Mediante Decreto N° 2533 de 09 de Julio 2015 se aprobó la 3° modificación presupuestaria área municipal, posteriormente se aprueba con Decreto N° 3374 de 28 de septiembre, 4° modificación presupuestaria del área municipal y 1° modificación del área de educación y salud.

De manera general el informe se estructura en una primera parte analizando los gastos e ingresos municipales, para luego analizar el área de educación y el área de salud.

### 1. ANÁLISIS PRESUPUESTO MUNICIPAL

#### Presupuesto de Ingreso

(Nivel de Presentación Subtítulo)		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Pptario.	% Percibido
116	3 CXC Trib sobre el uso de Bienes	\$ 4.916.650.000	\$ 5.036.493.000	\$ 4.285.839.560	\$ 750.653.440	85,10
	5 CXC Transf. Corrientes	\$ 166.300.000	\$ 350.534.000	\$ 272.289.343	\$ 78.244.657	77,68
	7 CXC Ingresos de operación	\$ 79.500.000	\$ 80.583.000	\$ 80.582.000	\$ 1.000	100,00
	8 CXC Otros Ingresos corrientes	\$ 3.015.839.000	\$ 3.378.865.000	\$ 2.577.833.345	\$ 801.031.655	76,29
	12 CXC Recup. Préstamos	\$ 62.500.000	\$ 72.430.000	\$ 63.412.841	\$ 9.017.159	87,55
	13 CXC Transf. Para gastos	\$ 65.000.000	\$ 452.126.000	\$ 362.479.996	\$ 89.646.004	80,16
	15 Saldo Caja	\$ 150.000.000	\$ 660.315.000	\$ 0	\$ 660.315.000	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 8.455.789.000</b>	<b>\$ 10.031.346.000</b>	<b>\$ 7.642.387.085</b>	<b>\$ 2.388.958.915</b>	<b>76,19</b>

Considerando los Ingresos Percibidos v/s Presupuesto Vigente. (M\$)

Los Ingresos percibidos al 30 de Septiembre del 2015 son de \$7.642.387.085.- (Siete mil seiscientos cuarenta y dos millones trescientos ochenta y siete mil ochenta y cinco pesos), que representa un 76,19 % del presupuesto anual vigente.

#### Presupuesto de Gastos

(Nivel de Presentación Subtítulo)			Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Pptario.	%
215	21	1 CXP Gastos en personal Planta	\$ 983.684.000	\$ 1.118.461.000	\$ 769.429.734	\$ 349.031.266	68,79
	21	2 CXP Gastos en personal Contrata	\$ 281.537.000	\$ 355.626.000	\$ 244.481.510	\$ 111.144.490	68,75
	21	3 CXP Otras remuneraciones	\$ 118.302.000	\$ 104.519.000	\$ 65.208.949	\$ 39.310.051	62,39
	21	4 CXP Otros gastos en personal	\$ 1.092.786.000	\$ 1.051.407.000	\$ 778.500.730	\$ 272.906.270	71,04
	22	CXP Gastos en Serv. De Consumo	\$ 3.157.883.000	\$ 3.448.620.000	\$ 2.681.780.577	\$ 766.839.423	77,76
	24	CXP Transferencias corrientes	\$ 2.480.100.000	\$ 2.595.676.000	\$ 2.164.526.998	\$ 431.149.002	83,39
	25	CXP Integros al fisco	\$ 0	\$ 7.474.000	\$ 7.473.387	\$ 613	99,99
	26	CXP Otros gastos corrientes	\$ 155.124.000	\$ 191.450.000	\$ 168.716.631	\$ 22.733.369	88,13
	29	CXP Adq. De activos no financieros	\$ 107.373.000	\$ 144.226.000	\$ 99.583.031	\$ 44.642.969	69,05
	31	CXP Inicialivas de inversión	\$ 0	\$ 945.227.000	\$ 400.819.291	\$ 544.407.709	42,40
	33	CXP Transferencias de capital	\$ 20.000.000	\$ 27.237.000	\$ 3.140.275	\$ 24.096.725	11,53
	34	CXP Servicio de la deuda	\$ 59.000.000	\$ 41.453.000	\$ 41.392.623	\$ 6.377	99,85
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 8.455.789.000</b>	<b>\$ 10.031.346.000</b>	<b>\$ 7.425.053.736</b>	<b>\$ 2.606.292.264</b>	<b>74,02</b>

**Cuadro Comparativo 2014-2015 Tercer Trimestre**

M\$	2014	2015
Ingresos Percibidos	\$ 6,590,987	\$ 7,642,387
Obligaciones Devengadas	\$ 6,458,729	\$ 7,425,053
Desviación %	2.05	2.93
Desviación en \$	\$ 132,258	\$ 217,334

1.- Al comparar los ingresos y obligaciones, se observa que los ingresos percibidos en el tercer trimestre 2015 superan en 2.93 % a las obligaciones devengadas, presentando un comportamiento similar al del tercer trimestre del año 2014.

**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	\$ 9,532,346,000	\$ 7,113,019,236	\$ 2,419,326,764	74.62
	8	CXP Otros Ingresos corrientes	\$ 326,000,000	\$ 334,000,000	\$ 410,738,950	-\$ 76,738,950	122.98
		15 Saldo inicial de caja	\$ 471,325,000	\$ 1,757,325,000	\$ 0	\$ 1,757,325,000	0.00
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 9,970,171,000</b>	<b>\$ 11,623,671,000</b>	<b>\$ 7,523,758,186</b>	<b>\$ 4,099,912,814</b>	<b>64.73</b>

Considerando los ingresos percibidos v/s presupuesto vigente.

Los ingresos percibidos al 30 de Septiembre de 2015 son de \$7.523.758.186.- (Siete mil quinientos veintitrés millones setecientos cincuenta y ocho mil ciento ochenta y seis pesos) que corresponden a un 64.73 % del total 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 en personal Planta	\$ 2,931,106,000	\$ 3,016,074,000	\$ 2,045,239,609	\$ 970,834,391	67.81
		2 CXP Gastos en personal contrata	\$ 2,522,817,000	\$ 2,883,472,000	\$ 1,790,351,150	\$ 1,093,120,850	62.09
		3 CXP Otras remuneraciones	\$ 2,358,000,000	\$ 2,901,273,000	\$ 2,211,119,970	\$ 690,153,030	76.21
	22	CXP Bienes y servicios de consumo	\$ 1,666,248,000	\$ 2,347,656,000	\$ 1,213,807,377	\$ 1,133,848,623	51.70
	23	CXP Prestaciones de seguridad	\$ 277,500,000	\$ 231,768,000	\$ 79,407,183	\$ 152,360,817	34.26
	24	CXP Transferencias corrientes	\$ 0	\$ 6,226,000	\$ 5,509,308	\$ 716,692	0.00
	26	CXP Otros gastos corrientes	\$ 0	\$ 65,545,000	\$ 65,286,872	\$ 258,128	0.00
	29	CXP Adquisición de activos no financieros	\$ 154,500,000	\$ 117,500,000	\$ 68,410,875	\$ 49,089,125	58.22
	34	CXP Servicio de la deuda	\$ 60,000,000	\$ 54,157,000	\$ 54,155,510	\$ 1,490	100.00
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 9,970,171,000</b>	<b>\$ 11,623,671,000</b>	<b>\$ 7,533,287,854</b>	<b>\$ 4,090,383,146</b>	<b>64.81</b>

Considerando los gastos realizados v/s presupuesto vigente.

La obligación devengada al 30 de Septiembre de 2015 corresponde a \$7.533.287.854.- (Siete mil quinientos treinta y tres millones doscientos ochenta y siete mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos) que representa un 64.81% del

**Cuadro comparativo 2014-2015 Tercer Trimestre**

M\$	2014	2015
Ingresos Percibidos	\$ 6,476,485	\$ 7,523,758
Obligaciones Devengadas	\$ 6,493,542	\$ 7,533,287
Desviación %	-0.26	-0.13
Desviación en	-\$ 17,057	-\$ 9,529

1.- Al comparar los ingresos y obligaciones del tercer trimestre del año 2015, se observa que los ingresos percibidos son menores en un 0.13% a las obligaciones devengadas. Presentando el mismo comportamiento el mismo periodo en el año 2014.

**3. ANÁLISIS PRESUPUESTO SALUD**

**Presupuesto de Ingresos**

(Nivel de Presentación Subtítulo)	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Pptario.	% Percibido
5 CXC Transferencias corrientes	\$ 4,478,500,000	\$ 5,313,485,000	\$ 3,734,685,508	\$ 1,578,799,492	70.29
7 CXC Ingresos de operación	\$ 7,000,000	\$ 7,000,000	\$ 5,832,587	\$ 1,167,413	83.32
8 CXC Otros ingresos corrientes	\$ 188,910,000	\$ 285,910,000	\$ 222,489,661	\$ 63,420,339	77.82
15 Saldo Inicial de Caja	\$ 100,000,000	\$ 266,000,000	\$ 0	\$ 266,000,000	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,774,410,000</b>	<b>\$ 5,872,395,000</b>	<b>\$ 3,963,007,756</b>	<b>\$ 1,909,387,244</b>	<b>67.49</b>

Considerando los ingresos percibidos v/s presupuesto vigente.

Los ingresos percibidos al 30 de Septiembre de 2015 ascienden a \$3.963.007.756.- (Tres Mil novecientos sesenta y tres millones siete mil setecientos cincuenta y seis pesos) que corresponden a un 67.49% 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	\$ 2,760,091,000	\$ 2,002,530,489	\$ 757,560,511	72.55
2 CXP Gastos personal a contrata	\$ 1,215,600,000	\$ 1,329,071,000	\$ 894,308,028	\$ 434,762,972	67.29
3 CXP Otras remuneraciones	\$ 175,140,000	\$ 605,000,000	\$ 397,280,134	\$ 207,719,866	65.67
22 CXP Bienes y servicios de consumo	\$ 847,300,000	\$ 1,100,733,000	\$ 641,016,563	\$ 459,716,437	58.24
26 CXP Otros gastos corrientes	\$ 1,000,000	\$ 34,000,000	\$ 20,624,877	\$ 13,375,123	60.66
29 CXP Adq. Activos no financieros	\$ 39,000,000	\$ 39,820,000	\$ 20,078,692	\$ 19,741,308	50.42
34 CXP Servicios de la deuda	\$ 25,000,000	\$ 3,680,000	\$ 3,680,456	-\$ 458	100.01
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,774,410,000</b>	<b>\$ 5,872,395,000</b>	<b>\$ 3,979,519,241</b>	<b>\$ 1,892,875,759</b>	<b>67.77</b>

Considerando los egresos realizados v/s presupuesto Vigente.

La obligación devengada al 30 de Septiembre de 2015 corresponde a \$3.979.519.241.- (Tres Mil novecientos setenta y nueve millones quinientos diecinueve mil doscientos cuarenta y un pesos) que representan un 67.77% del presupuesto vigente.

5.- SALDO FINANCIERO RECURSOS ADICIONALES (Ley SEP)

SUBVENCION PREFERENCIAL	MONTOS
SALDO AL 31/12/2014	210.543.321
INGRESOS AL 30/09/2015	1.155.831.178
<b>TOTAL INGRESOS SEP</b>	<b>1.366.374.499</b>
GASTOS LEY SEP	1.250.543.241
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.250.543.241</b>
<b>TOTAL DE RECURSOS DISPONIBLE LEY SEP</b>	<b>115.831.258</b>



MARIA C. DONOSO SALAZAR  
DIRECTORA ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



BERNARDITA ZULOAGA ORTUZAR  
DIRECTORA DE CONTROL INTERNO