



INFORME TRIMESTRAL

CONTROL Y ANALISIS FINANCIERO PRESUPUESTARIO

I TRIMESTRE 2021

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

PRESUPUESTO MUNICIPAL

PRESUPUESTO EDUCACION

PRESUPUESTO SALUD

Marzo 2021

INFORME PRESUPUESTARIO TRIMESTRAL

- ❑ De acuerdo a lo establecido en el Art. 29 de la Ley N°18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, le corresponde a la Unidad de Control interno informar trimestralmente al Concejo Municipal acerca del Estado de Avance del ejercicio Programático Presupuestario en relación a:
 - Los Ingresos y Gastos del Municipio y de los Servicios Incorporados a la Gestión Municipal (Salud y Educación).
 - Estado de Cumplimiento de los pagos por concepto de Cotizaciones Previsionales.
 - Estado de la Deuda y Aportes al Fondo Común Municipal.

- ❑ Objetivo:
 - Evaluar el Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario.

MUNICIPALIDAD

Desviación Presupuestaria

Municipal						
Comparativo Anual 2020-2021						
Concepto	Ppto Inicial 2020	Ppto Inicial 2021	Ppto actual	Var % Ppto 2020 2021	var. Monto 2021	% var 2021
Imgresos Percibidos	\$13,544,608	\$13,383,340	\$ 14,109,505	-1.19	\$564,897	4.17
Obligaciones Devengadas	\$13,544,608	\$13,383,340	\$ 14,109,505	-1.19	\$564,897	4.17
Superávit(+) o deficit (-)	\$0	\$0	\$0		\$0	0.00

Según detalle adjunto se comprueba que el presupuesto 2021, tanto ingresos como egresos presentan un equilibrio cifrado en la suma de M\$13.383.340.- lo que representa una disminución de un 1,191% respecto de 2020. Por otra parte, en lo que va de 2021 el presupuesto se a incrementado en un 4,17%.-

Municipal					
Comparativo trimestral 2020-2021					
Concepto	Real 1° Trimestre 2020	Ing y gastos 1° trim 2020 v/s	Real 1° Trimestre 2021	Real 1° trim. v/s Ppto actual%	Ppto por Cumplir 2021
Imgresos Percibidos	\$3,661,553	27.03	\$4,629,777	32.81	\$9,479,728
Obligaciones Devengadas	\$3,711,316	27.40	\$3,785,795	26.83	\$10,323,710
Superávit(+) o deficit (-)	-\$49,763	-0.37	\$843,982	5.98	-\$843,982

Como resultado entre los ingresos percibidos y los gastos devengados al 31 de Marzo de 2021, se presenta un **Superávit presupuestario** de M\$ 843.982.- representando un mayor Ingreso de un 5,98% sobre los Gastos.

MUNICIPALIDAD

(Ingresos)

I. MUNICIPALIDAD DE PAINE											
REGION		R.M				BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADA					
TRIMESTRE		PRIMERO				INGRESOS AÑO 2021					
AREA		MUNICIPAL									
FECHA CORTE		31/03/2021									
Clasificación Presupuestaria						Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	Saldos Presupuestarios	Ingresos Por Percibir	
Sub.Item.Asig						\$ (5)	\$ (6)	\$ (7)	\$ (8)	\$ (8)	
115						DEUDORES PRESUPUESTARIOS	13,383,340,000	14,109,505,000	4,629,777,485	9,479,727,515	3,741,728,706
	03					CX C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE	7,360,496,000	7,388,496,000	3,150,643,310	4,237,852,690	1,882,611,932
	05					CX C TRANSFERENCIAS CORRIENTE	320,625,000	407,544,000	219,812,562	187,731,438	0
	06					CX C RENTAS DE LA PROPIEDAD	7,920,000	7,920,000	2,142,678	5,777,322	0
	07					CX C INGRESOS DE OPERACIÓN	140,000,000	140,000,000	4,446,635	135,553,365	0
	08					CX C OTROS INGRESOS CORRIENTE	5,266,770,000	5,326,213,000	1,074,338,302	4,251,874,698	31,079,118
	12					CX C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMO	59,029,000	59,029,000	90,125,928	-31,096,928	1,828,037,656
	13					CX C TRANSFERENCIAS PARA GAST	48,500,000	139,457,000	88,268,070	51,188,930	0
	15					SALDO INICIAL DE CAJA	180,000,000	640,846,000	0	640,846,000	0
TOTALES						13,383,340,000	14,109,505,000	4,629,777,485	9,479,727,515	3,741,728,706	

Considerando el presupuesto vigente v/s los ingresos percibidos a Marzo de 2021 nos encontramos con un 32.81% de cumplimiento total, que asciende m\$ 4.629.777.-

Porcentaje Percibido 32,81%

MUNICIPALIDAD

(Gastos)

I. MUNICIPALIDAD DE PAINE									
REGION		R.M			BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADA				
TRIMESTRE		PRIMERO			EGRESOS AÑO 2021				
AREA		MUNICIPAL							
FECHA CORTE		31/03/2021							
Clasificación Presupuestaria					Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Gasto Devengados	Saldos Presupuestarios	Deuda Exigible
Sub.Item.Asig					\$ (5)	\$ (6)	\$ (7)	\$ (8)	\$ (9)
215				ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	13,383,340,000	14,109,505,000	3,785,795,769	10,323,709,231	1,427,552,011
	21			C X P GASTOS EN PERSONAL	4,437,472,000	4,450,410,000	959,237,707	3,491,172,293	0
	22			C X P BIENES Y SERVICIOS DE CO	5,245,273,000	5,531,643,000	1,061,095,121	4,470,547,879	367,576,035
	24			C X P TRANSFERENCIAS CORRIENTE	2,788,203,000	2,828,353,000	1,218,923,728	1,609,429,272	1,003,520,303
	26			C X P OTROS GASTOS CORRIENTES	99,000,000	107,500,000	56,645,846	50,854,154	47,893,038
	29			C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS N	96,600,000	100,100,000	7,233,687	92,866,313	2,912,091
	31			C X P INICIATIVAS DE INVERSIÓN	386,792,000	633,772,000	41,603,141	592,168,859	1,065,235
	33			C X P TRANSFERENCIAS DE CAPITA	30,000,000	30,000,000	13,296,000	16,704,000	0
	34			C X P SERVICIO DE LA DEUDA	300,000,000	427,727,000	427,760,539	-33,539	4,585,309
TOTALES					13,383,340,000	14,109,505,000	3,785,795,769	10,323,709,231	1,427,552,011

Las obligaciones devengadas a Marzo de 2021 alcanzan a un 26,83% lo que correspondiendo a la suma de M\$ 3.785.795.-

Porcentaje Devengado 26,83%

EDUCACIÓN

Desviación Presupuestaria

Educación						
Comparativo Anual 2020-2021						
Concepto	Ppto Inicial 2020	Ppto Inicial 2021	Ppto actual	Var % Ppto 2020 2021	var. Monto 2021	% var 2021
Ingresos	\$17,528,533	\$17,325,824	\$20,185,637	16.51	\$2,657,104	15.16
Obligaciones	\$17,528,533	\$17,325,824	\$20,185,637	16.51	\$2,657,104	15.16
Superávit(+) o deficit (-)	\$0	\$0	\$0		\$0	0.00

Según detalle adjunto a Marzo de 2021, presupuesto ingresos y egresos presentan un equilibrio cifrado en la suma de M\$ 20.185.637.- Respecto de Marzo de 2020, se presenta un incremento de un 16,51%, por otra parte, la variación presupuestaria durante el 2021 se a incrementado en un 15,16%.-

Educación					
Comparativo trimestral 2020-2021					
Concepto	Real 1° Trimestre 2020	Ing y gastos 1° trim 2020 v/s real	Real 1° Trimestre 2021	Real 1° trim. v/s Ppto actual%	Ppto por Cumplir 2021
Ingresos Percibidos	\$4,157,147	18.53	\$4,927,468	24.41	\$15,258,169
Obligaciones Devengadas	\$4,240,663	-3.41	\$4,096,155	20.29	\$16,089,482
Superávit(+) o deficit (-)	-\$83,516	21.94	\$831,313	4.12	-\$831,313

Como resultado, entre los ingresos percibidos y los gastos devengados a Marzo de 2021, se presenta **un Superávit presupuestario** de M\$ 831.313.- lo que representa mayor ingreso sobre los gastos de un 4,12%

EDUCACIÓN(Ingresos)

I. MUNICIPALIDAD DE PAINE										
REGION		R.M			BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADA					
TRIMESTRE		PRIMERO			INGRESOS AÑO 2021					
AREA		EDUCACION								
FECHA CORTE		31/03/2021								
Clasificación Presupuestaria					Presupuesto	Ingresos	Saldos	Ingresos Por		
Sub.Item.Asig					Presupuesto Inicial	Vigente	Percibidos	Presupuestarios	Percibir	
Denominacion					\$ (5)	\$ (6)	\$ (7)	\$ (8)	\$ (8)	
115					DEUDORES PRESUPUESTARIOS	17,325,824,000	20,185,637,000	4,927,468,891	15,258,168,109	744,660,877
	05				C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTE	16,300,623,000	16,832,015,000	4,801,721,039	12,030,293,961	0
	06				C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	5,000,000	5,559,000	2,217,418	3,341,582	0
	08				C X C OTROS INGRESOS CORRIENTE	444,900,000	175,621,000	93,827,298	81,793,702	157,664,205
	12				C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMO	90,000,000	9,986,000	29,703,136	-19,717,136	586,996,672
	15				SALDO INICIAL DE CAJA	485,301,000	3,162,456,000	0	3,162,456,000	0
TOTALES					17,325,824,000	20,185,637,000	4,976,467,253	15,209,169,747	744,660,877	

Considerando el presupuesto vigente v/s ingresos percibidos a Marzo de 2021, los ingresos ascienden a la suma de M\$ 4.976.468.- lo que representa un 24,41% de ejecución presupuestaria.-

Porcentaje Percibido 24,41 %

EDUCACIÓN

(Gastos)

I. MUNICIPALIDAD DE PAINE											
REGION		R.M				BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADA					
TRIMESTRE		PRIMERO				EGRESOS AÑO 2021					
AREA		EDUCACION									
FECHA CORTE		31/03/2021									
Clasificación Presupuestaria						Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Gasto Devengados	Saldos Presupuestarios	Deuda Exigible	
Sub.Item.Asig						\$ (5)	\$ (6)	\$ (7)	\$ (8)	\$ (9)	
215						ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	17,325,824,000	20,185,637,000	4,096,155,032	16,089,481,968	110,000
	21					C X P GASTOS EN PERSONAL	15,013,539,000	14,894,565,000	3,818,466,602	11,076,098,398	0
	22					C X P BIENES Y SERVICIOS DE CO	1,966,205,000	3,864,584,000	159,823,094	3,704,760,906	110,000
	23					C X P PRESTACIONES DE SEGURIDA	36,500,000	126,500,000	28,041,376	98,458,624	0
	24					C X P TRANSFERENCIAS CORRIENTE	9,500,000	19,500,000	0	19,500,000	0
	26					C X P OTROS GASTOS CORRIENTES	34,045,000	179,412,000	48,412,343	130,999,657	0
	29					C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS N	240,300,000	569,509,000	27,854,800	541,654,200	0
	31					C X P INICIATIVAS DE INVERSIÓN	0	505,832,000	2,430,317	503,401,683	0
	34					C X P SERVICIO DE LA DEUDA	25,735,000	25,735,000	11,126,500	14,608,500	0
TOTALES						17,325,824,000	20,185,637,000	4,096,155,032	16,089,481,968	110,000	

Las obligaciones devengadas a Marzo de 2021 asciende a M\$ 4.096.155.- que representa un 20,29% de ejecución presupuestaria.-

Porcentaje Obligado 20,29%

SALUD

Desviación Presupuestaria

Salud						
Comparativo Anual 2020-2021						
Concepto	Ppto Inicial 2020	Ppto Inicial 2021	Ppto actual	Var % Ppto 2020 2021	var. Monto 2021	% var 2021
Ingresos	\$8,085,764	\$8,881,974	\$10,410,569	9.85	\$1,528,595	17.21
Obligaciones Devengadas	\$8,085,764	\$8,881,974	\$10,410,569	9.85	\$1,528,595	17.21
Superávit(+) o deficit (-)	\$0	\$0	\$0		\$0	0.00

Según detalle adjunto se comprueba que a Marzo de 2021, el presupuesto de ingresos y egresos presentan un equilibrio cifrado en la suma de M\$10.410.569.- lo que representa un aumento en el presupuesto respecto de Marzo 2020 de un 9,85%. Por otra parte, en lo que va de 2021 el presupuesto de ingresos y gastos se a incrementado en un 17,21%.-

Salud					
Comparativo trimestral 2020-2021					
Concepto	Real 1° Trimestre 2020	Ing y gastos 1° trim 2020 v/s real 2021%	Real 1° Trimestre 2021	Real 1° trim. v/s Ppto actual%	Ppto por Cumplir 2021
Ingresos Percibidos	\$2,232,408	14.93	\$2,565,753	24.65	\$7,844,816
Obligaciones Devengadas	\$2,122,402	12.37	\$2,384,989	22.91	\$8,025,580
Superávit(+) o deficit (-)	\$110,006	2.56	\$180,764	1.74	-\$180,764

Como resultado entre los ingresos percibidos y los gastos devengados al mes de Marzo de 2021, se presenta un **Superávit presupuestario** de M\$ 180.764.- representando un mayor ingreso de un 1,74% sobre los gastos.

SALUD

(Ingresos)

I. MUNICIPALIDAD DE PAINE										
REGION		R.M				BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADA				
TRIMESTRE		PRIMERO				INGRESOS AÑO 2021				
AREA		SALUD								
FECHA CORTE		31/03/2021								
Clasificación Presupuestaria						Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	Saldos Presupuestarios	Ingresos Por Percibir
Sub.Item.Asig						\$ (5)	\$ (6)	\$ (7)	\$ (8)	\$ (8)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)					
115						8,881,974,000	10,410,569,000	2,565,753,009	7,844,815,991	561,514,789
	05					8,290,899,000	9,156,868,000	2,513,264,719	6,643,603,281	0
	06					1,000,000	1,702,000	867,885	834,115	0
	07					14,000,000	15,109,000	5,653,000	9,456,000	0
	08					183,575,000	183,819,000	6,686,811	177,132,189	176,992,091
	12					262,500,000	262,500,000	39,280,594	223,219,406	384,522,698
	15					130,000,000	790,571,000	0	790,571,000	0
TOTALES						8,881,974,000	10,410,569,000	2,565,753,009	7,844,815,991	561,514,789

Los ingresos percibidos a Septiembre de 2020 ascienden a la suma de M\$ 2.565.753.- correspondiendo a un 24,64% del presupuesto vigente.-

Porcentaje Percibido 24,64%

SALUD

(Gastos)

I. MUNICIPALIDAD DE PAINE										
REGION		R.M				BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADA				
TRIMESTRE		PRIMERO				EGRESOS AÑO 2021				
AREA		SALUD								
FECHA CORTE		31/03/2021								
Clasificación Presupuestaria						Presupuesto	Presupuesto	Gasto	Saldos	Deuda
Sub.Item.Asig						Inicial	Vigente	Devengados	Presupuestarios	Exigible
						\$ (5)	\$ (6)	\$ (7)	\$ (8)	\$ (9)
215						8,881,974,000	10,410,569,000	2,384,989,482	8,025,579,518	68,134,736
	21					7,105,804,000	7,631,859,000	1,813,107,453	5,818,751,547	0
	22					1,630,670,000	2,514,777,000	439,659,461	2,075,117,539	65,728,234
	23					0	87,000,000	86,950,150	49,850	0
	26					0	2,365,000	2,200,000	165,000	0
	29					45,500,000	173,963,000	42,468,017	131,494,983	2,406,502
	34					100,000,000	605,000	604,401	599	0
TOTALES						8,881,974,000	10,410,569,000	2,384,989,482	8,025,579,518	68,134,736

Los gastos devengados acumulados a Marzo de 2021 ascienden a la suma de m\$ 2.384.989.- lo que representa un 22,90% de la ejecución presupuestaria.-

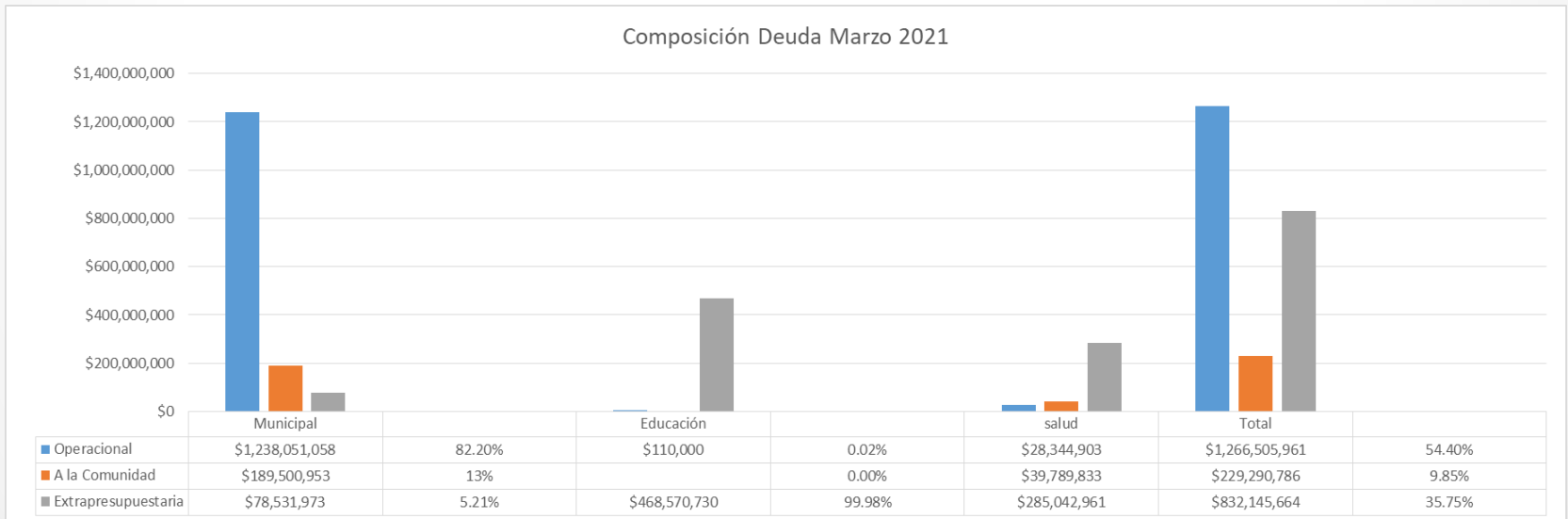
Porcentaje ejecución presupuesto gastos devengados 22,90%

DEUDAS PREVISIONALES

- **Municipalidad, Educación y Salud**: Al 31 de Marzo de 2021 se encuentran al día en los pagos previsionales del personal de Planta y Contrata, al mes de Diciembre de 2021 se encuentran devengadas.

Composición deuda actual / Marzo 2021

Composición Deuda actual - Marzo 2021							
	Municipal		Educación		salud	Total	
Operacional	\$1,238,051,058	82.20%	\$110,000	0.02%	\$28,344,903	\$1,266,505,961	54.40%
A la Comunidad	\$189,500,953	13%		0.00%	\$39,789,833	\$229,290,786	9.85%
Extrapresupuestaria	\$78,531,973	5.21%	\$468,570,730	99.98%	\$285,042,961	\$832,145,664	35.75%
Total	\$1,506,083,984	100.00%	\$468,680,730	100.00%	\$353,177,697	\$2,327,942,411	100.00%



RESUMEN FONDO COMÚN MUNICIPAL

El Fondo Común Municipal referido en el artículo 14 de la ley N° 18695 Orgánica Constitucional de Municipalidades, es un mecanismo de redistribución solidaria de Recursos financieros entre las Municipalidades del país.

A continuación se presente un resumen de ingresos y remesas realizadas a este fondo de Enero a Marzo de 2021.-

Resumen General del Fondo Común Municipal (FCM) 2021								
Mes / Año	Total Recaudación Perm. Circulac.	Monto de Aporte Real al FCM	Total Recaudación TAG	Multas TAG	Total PC + TAG	Aporte al FCM PC +TAG	Reajuste	Interés
Enero 2021	42,691,211	26,682,007	48,955,892	24,477,946	91,647,103	51,159,953	-	-
Febrero 2021	76,932,693	48,082,933	52,240,228	26,120,114	129,172,921	74,203,047	-	-
Marzo 2021	1,482,072,261	926,295,163	40,376,874	53,253,548	1,522,449,135	979,548,711	-	-
Abril 2021			-		-	-	-	-
Mayo 2021			-		-	-	-	-
Junio 2021			-		-	-	-	-
Julio 2021			-		-	-	-	-
Agosto 2021			-		-	-	-	-
Septiembre 2021			-		-	-	-	-
Octubre 2021			-		-	-	-	-
Noviembre 2021			-		-	-	-	-
Diciembre 2021			-		-	-	-	-
Total \$	1,601,696,165	1,001,060,103	141,572,994	103,851,608	1,743,269,159	1,104,911,711	0	0

RESUMEN SITUACIÓN ACTUAL

MUNICIPAL

Como resultado entre los ingresos percibidos y los gastos devengados al 31 de Marzo de 2021, se presenta un **superávit presupuestario** de M\$ 843.982.- representando un mayor ingreso de un 5,98% sobre los gastos devengados

EDUCACION

Como resultado, entre los ingresos percibidos y los gastos devengados al 31 de Marzo de 2021, se presenta un **superávit presupuestario** de M\$ 831.313.- los que representan un mayor ingreso sobre los gastos devengados en un 4,12%

SALUD

Como resultado entre los ingresos percibidos y los gastos devengados al 31 de Marzo de 2021, se presenta un **superávit presupuestario** que asciende a la suma de M\$ 180.764.- reflejando un mayor ingreso sobre los gastos en un 1,74%.

Porcentaje cumplimiento presupuestario			
	Ingresos	Gastos	Promedio
Municipalidad	32.81%	26.83%	29.82%
Educación	24.41%	20.29%	22.35%
Salud	24.64%	22.90%	23.77%
Total	27.29%	23.34%	25.31%

Modificaciones presupuestarias del trimestre Enero / Marzo 2021

Fecha	N° Decreto				Balance	Diferencia
		Educación	Ingresos	Gastos		
1		Ppto Vgte.	\$17,325,824	\$17,325,824		
29/03/2021	1437	(+)	\$3,318,592	\$3,286,136		
		(-)	\$458,779	\$426,323		
		Nuevo Ppto.	\$20,185,637	\$20,185,637	\$ 20,185,637	\$ -
Fecha	N° Decreto					
		Municipal	Ingresos	Gastos		
1		Ppto Vgte.	\$13,383,340	\$13,383,340		
29/03/2021	1437	(+)	\$726,165	\$884,753		
		(-)	\$0	\$158,588		
		Nuevo Ppto.	\$14,109,505	\$14,109,505	\$ 14,109,505	\$ -
Fecha	N° Decreto					
		Salud	Ingresos	Gastos		
1		Ppto Vgte.	\$8,881,974	\$8,881,974		
29/03/2021	1437	(+)	\$1,553,602	\$1,627,991		
		(-)	\$25,007	\$99,396		
		Nuevo Ppto.	\$10,410,569	\$10,410,569	\$ 10,410,569	\$ -
		Total	Ingresos	Gastos		
		Ppto Vgte.	\$39,591,138	\$39,591,138		
		(+)	\$5,598,359	\$5,798,880		
		(-)	\$483,786	\$684,307		
		Nuevo Ppto.	\$44,705,711	\$44,705,711	\$ 44,705,711	\$ -

Resumen cumplimiento Ejecución presupuestaria al Primer Trimestre					
		Preupuesto	Ejecución	Cumplimiento	
Municipal	Ingresos	\$ 14,109,505	\$ 4,629,777	32.81%	29.82%
	Egresos	\$ 14,109,505	\$ 3,785,795	26.83%	
Educación	Ingresos	\$ 20,185,637	\$ 4,927,468	24.41%	22.35%
	Egresos	\$ 20,185,637	\$ 4,096,155	20.29%	
Salud	Ingresos	\$ 10,410,569	\$ 2,565,753	24.65%	23.78%
	Egresos	\$ 10,410,569	\$ 2,384,989	22.91%	
Total	Ingresos	\$ 44,705,711	\$ 12,122,998	27.12%	25.04%
	Egresos	\$ 44,705,711	\$ 10,266,939	22.97%	

Del análisis realizado a los Ingresos y Gastos correspondientes al primer trimestre de 2021, podemos concluir un Superávit presupuestario de M\$ 1.856.059.-, que representa un 18,08% de ingresos sobre gastos, adicionalmente se presenta una ejecución presupuestaria promedio del 25,04%

Expuestos los resultados, se debe tener presente el principio de sanidad y equilibrio financiero en el ámbito municipal, consagrado en el artículo 81, inciso primero, de la ley N° 18.695, en relación con el artículo 65, inciso tercero, del mismo cuerpo legal, en cuya virtud los municipios deben aprobar y ejecutar presupuestos debidamente financiados, evitando que se arroje déficit.

DIRECCIÓN DE CONTROL



MUNICIPALIDAD
PAINE
En el Corazón de Chile