



Municipalidad
de Chillán Viejo

Unidad de Control Interno



ORD: N° 42

ANT: Art. N° 29 Ley N° 18.695

MAT: Informe Avance Presupuestario Cuarto
Trimestres 2013

Chillán Viejo, 21 de febrero de 2014

A: SEÑOR PRESIDENTE Y HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL DE CHILLAN VIEJO

DE: UNIDAD DE CONTROL INTERNO

Por el presente, conforme al Art. N° 29 de la Ley N° 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades, esta Unidad cumple con enviar Cuarto Informe Trimestral de Avance Presupuestario año 2013, correspondiente a los Departamentos de Educación, Salud y Municipalidad.

Sin más que agregar, se despide atentamente de Uds.,


MARIA GABRIELA GARRIDO BLU
Unidad de Control Interno

Distribución

- La indicada
- Secretario Municipal
- Administrador
- Archivo UCI
- MGGB/mggb



Municipalidad
de Chillán Viejo

Unidad de Control Interno



**INFORME CUARTO TRIMESTRAL
ESTADO DE AVANCE
PRESUPUESTARIO MUNICIPAL
2013**



ANALISIS DE INGRESOS Y GASTOS CUARTO TRIMESTRE AÑO 2013 PRESUPUESTO MUNICIPAL

INGRESOS

Los ingresos percibidos efectivamente al cuarto trimestre año 2013 ascienden a la suma de M\$3.659.740 representando un 98% del presupuesto vigente al 31 de Diciembre de 2013, el cual alcanza la suma de M\$ 3.718.215

Al cuarto trimestre año 2013, se han percibido por concepto de:

- 1.-**Patentes y Tasas por Derecho** M\$357.328 equivalente a un 97% de un presupuesto vigente de M\$366.642
- 2.-**Permisos y Licencias** de un total vigente de M\$ 532.805 se ha percibido un % 105 equivalente a M\$ 561.908
- 3.- **Participación en Impuesto Territorial**, percibidos efectivamente M\$154.077 equivalentes a un 119% de un presupuesto vigente ascendente a M\$129.345
- 4.-**Transferencia de Otras Entidades Públicas** se han percibido M\$ 116.122 equivalentes a un 110% de lo presupuestado para el año, fondos de la SUBDERE destinado a fortalecimiento de la gestión institucional y compensación por viviendas sociales
- 5.-**Cuentas por Cobrar Rentas de la Propiedad sin presupuesto no obstante ingresaron M\$18.000**
- 6.- **Recuperación y Reembolso por Licencias Médicas** se ha percibido M\$ 10.953 equivalente a un 117% del presupuesto vigente en dicha cuenta
- 7.- **Multas y Sanciones Pecuniarias** M\$ 262.517 ascendentes a un 90% de lo presupuestado
- 8.- **Participación en el Fondo Común** se ha percibido M\$ 1.854.021 equivalente a un 101% de un total de M\$ 1.844.502
- 9.- **Fondos de Terceros** M\$3.018 equivalentes a un 102% del presupuesto vigente



10.-Otros M\$ 19.142 cifra que representa un 103% del presupuesto vigente en dicha cuenta

11.- Cuentas por Cobrar Venta de Activos No financieros 100% igual a M\$11.317

12.- Cuentas por Cobrar Recuperación de Préstamos M\$ 44.904 equivalentes a un 103% de lo presupuestado

13.- Cuentas por Cobrar Transferencia Gasto de Capital M\$41.252 equivalente a un 26% de lo presupuestado, correspondiente a fondos para el programa de mejoramiento urbano y programa mejoramiento de barrio y patentes mineras

13.-Saldo Inicial de Caja M\$205.181 equivalente a un 100% del presupuesto vigente , dicho saldo constituye un monto que necesariamente debe presupuestarse anualmente para cubrir gastos de operacionales y de inversiones comprometidas durante el año anterior y otros generados durante los primeros meses de cada año, debido a que la recaudación de ingresos durante este mismo período es baja.

GASTOS

Los gastos ejecutados efectivamente por el municipio al cuarto trimestre del año 2013 ascienden a un total de M\$ 3.317.114, equivalentes a un 89% del presupuesto vigente al 31/12/13, cuyo monto es de M\$ 3.718.215

Las principales partidas de gasto en los cuales se ha incurrido al 31 de diciembre de 2013 son:

1.-Gasto en Personal M\$ 1.194.339 equivalente a un 98% de un presupuesto total vigente de M\$ 1.221.495. Dicho gasto corresponde a todos los gastos por concepto de remuneraciones, tales como gasto personal de planta, contrata, honorarios, horas extras y viáticos.

- La cuenta Personal de Planta asciende a M\$ 585.374, cifra que corresponde a un 99% del monto proyectado para el año 2013



- La cuenta Personal a Contrata asciende a M\$162.391, correspondiendo a un 98% del total proyectado para el presente año
- La cuenta Otras Remuneraciones, que incluye honorarios se ha ejecutado en M\$ 77.716 equivalentes prácticamente a un 92% del presupuesto vigente en dicha cuenta.
- La cuenta Otros Gastos en Personal se ha ejecutado en M\$ 368.858 equivalente a un 98% del presupuesto vigente a la fecha en dicha cuenta .Dicha cuenta considera gastos tales como dieta de concejales, gastos de representación y prestaciones de servicios en programas comunitarios

2.-Bienes y Servicios de Consumo, se presupuesta para el año 2013 un total de M\$1.157.219 y al 31/12/2013 se ha ejecutado un 92 % equivalente a \$ 1.062.598

- Alimentos y Bebidas M\$ 11.353 equivalente a un 72% de la proyección año 2013
- Textiles, Vestuario y Calzado M\$ 547 correspondiente a un 29% del monto proyectado de la cuenta
- Combustible y Lubricantes M\$ 23.199 , cifra igual al 97% de la proyección para el año en dicha cuenta
- Materiales de Uso o Consumo Corriente M\$ 64.218 equivalente a un 90% de la proyección
- Servicios Básicos M\$ 369.083, cifra que corresponde a un 93% de lo proyectado para el año 2013 en esa cuenta
- Mantenimiento y Reparación M\$ 18.790 ascendente a un 77% de lo presupuestado para el presente año
- Publicidad y Difusión M\$ 8.724, cifra que equivale a un 58% del gasto presupuestado en esa cuenta para el año
- Servicios Generales M\$ 401.224, que en porcentaje refleja un 94% del total proyectado
- Arriendos M\$ 81.682, equivalente a un 89%, cuenta que refleja mayor movimiento en el arriendo de vehículos , entre otras.



- Servicios Financieros y de Seguros M\$10.053 equivalente a un 99% debido a que se encuentran pendiente los seguros, los cuales a la fecha se encuentran en proceso de licitación
- Servicios Técnicos y Profesionales M\$ 58.595 equivalente a un 94% de su proyección
- Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo M\$ 15.130 ascendente a un 73% de su proyección. Dicha cuenta incluye gastos de representación , gastos menores entre otros

4.-Prestaciones de Seguridad Social M\$ 9.729 ascendente a un 99% de su proyección

5.-Cuentas por Pagar Transferencias Corrientes M\$ 920.037, gasto que equivale a un 95 % de su proyección y que incluye:

- Al Sector Privado M\$136.704 , monto que corresponde a un 93% del presupuesto vigente en esa cuenta
- A Otras Entidades Públicas M\$ 783.333, correspondiente a un 97% del total de la cuenta. Cuenta que considera a la fecha un traspaso de fondos de M\$ 97.011 a Educación y de M\$ 320.000 a Salud.

4.- Otros Gastos Corrientes M\$ 8.901, equivalente a un 78% de la proyección

- Devoluciones M\$ 879, monto que corresponde a un 80%
- Compensación daño a tercero M\$ 4.885 correspondiente a un 91%
- Aplicación fondo de tercero M\$ 3.137 equivalente a un 63%

5.- Adquisición de activos no financieros M\$ 17.142, equivalente a un 16% del presupuesto vigente en dicha cuenta, gasto relacionado con la compra de mobiliario, equipo de informática , máquinas y equipos entre otros.

6.- Iniciativas de Inversión M\$ 104.127, equivalente a un 44% del presupuesto la cual incluye gastos por contratación de estudios básicos y proyectos.

7.-Servicio de la Deuda M\$241, correspondiente a un 100% y que corresponde a deudas impagas del año anterior.