MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECCIÓN DE CONTROL

Dirección de Control

Ord. N° 1100/151/2014
Ant. No hay
Mat. Ejecución Presupuestaria del 1° Trimestre 2014 Ingresos-Gastos Municipal

A : Arturo Aguirre Gacitúa
Alcalde

De : Carlos Rubio Cancino
Director de Control(s)

Cerrillos, 29 de Abril 2014

Junto con saludar, informo a usted **Ejecución Presupuestaria Municipal** correspondiente a ingresos y gastos operacionales de beneficio municipal devengados desde 01 Enero al 31 Marzo del 2014, es decir el 1° trimestre de la gestión 2014, de cuyo comportamiento es preciso informar.

Fuente de información registros presupuestarios en sistema CAS CHILE y balances, proporcionados por la Dirección de Administración y Finanzas e informados a Contraloría General de la República, esta Dirección de Control procede a informar los ingresos y gastos ejecutados a la fecha 31 Marzo 2014.

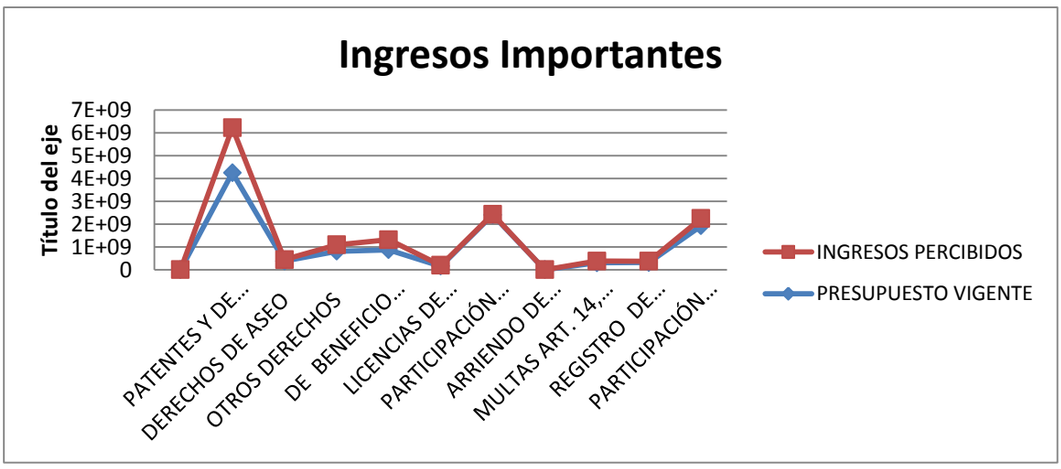
CUADRO N°1 "Análisis Presupuestarios Municipal". Primer Trimestre 2014.

MES	INGRESOS PERCIBIDOS (1)	GASTOS OBLIGADOS (2)	GASTOS DEVENGADOS (3)	GASTOS PAGADOS (4)	DEUDA OBLIGADA (2-3)	DEUDA EXIGIBLE (3-4)
ENERO	1,993,551,763	2,714,861,196	889,967,441	711,976,376	1,824,893,785	177,991,035
FEBRERO	904,494,828	2,809,388,513	962,318,699	733,789,727	1,847,069,814	228,528,972
MARZO	1,701,772,428	3,076,113,846	1,961,453,189	1,479,025,726	1,114,660,657	482,427,463
Sub Totales	4,599,819,019	8,600,363,555	3,813,739,299	2,924,791,829	4,786,624,256	888,947,470
Saldo Inicial de Caja	**3,244,413,000**					
Totales	**7,844,232,019**	**8,600,363,555**	**3,813,739,329**	**2,924,791,829**	**4,786,624,256**	**888,947,470**

El Cuadro N°1 señala los ingresos y gastos ejecutados en los meses de Enero, Febrero y Marzo del 2014, donde se demuestra que los mayores ingresos se realizaron en el mes de Enero producto de ingresos al ítem de Patentes Municipales y en Marzo por la Campaña de Permiso Circulación. Respecto a los gastos se evidencia claramente que en el mes marzo comienza un aumento notorio del gasto y para un mayor análisis se adjuntan detalladamente los ingresos y gastos por cada cuenta en el presente informe.

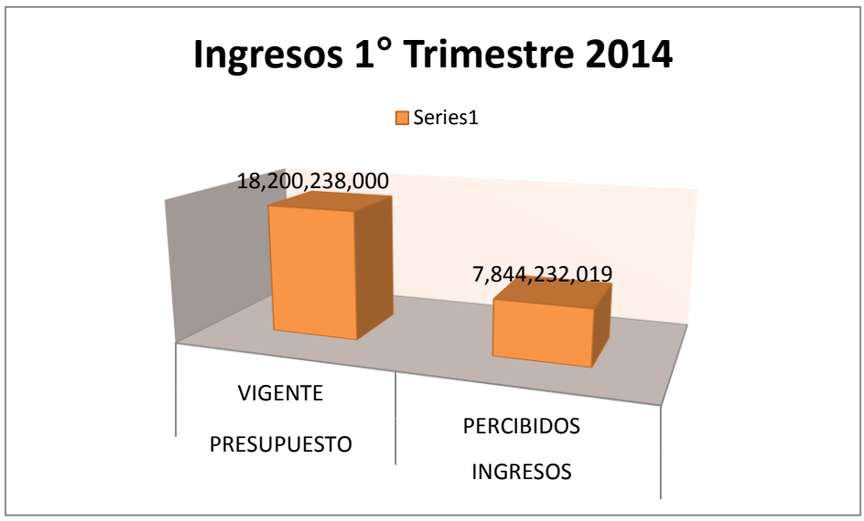
Cuadro Ingresos más importantes se desglosa de la siguiente manera:

DENOMINACION CUENTA	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	SALDO PRESUPUESTARIO	RECUPERACION %
PATENTES Y DE BENEFICIO MUNICIPAL	4,250,000,000	4,250,000,000	1,971,311,161	2,278,688,839	46.38
DERECHOS DE ASEO	375,000,000	375,000,000	64,862.405	310,137.595	17.26
OTROS DERECHOS	807,605,000	807,605,000	279,784,538	527,820,462	34.64
PERMISOS CIRCULACION DE BENEFICIO MUNICIPAL	870,000,000	870,000,000	443,441,139	426,558,861	50.97
LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES	150,000,000	150,000,000	38,352,484	111,647,516	25.57
PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL - ART. 37 DL. Nº 3.063, DE 1979	2,050,000,000	2,401,891,000	27,464,338	2,374,426,662	1.14
ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0	0.00
MULTAS ART. 14, Nº 6, LEY Nº 18.695 - DE BENEFICIO FONDO COMÚN MUNICIPAL	300,000,000	300,000,000	77,305,009	222,694,991	25.77
REGISTRO DE MULTAS DE TRÁNSITO NO PAGADAS - DE BENEFICIO MUNICIPAL	310,000,000	310,000,000	59,585,193	250,414,807	19.22
PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL - ART. 38 D. L. Nº 3.063 , DE 1979	1,920,000,000	1,920,000,000	323,937,179	1,596,062,821	16.87
SALDO INICIAL DE CAJA	**2,000,000,000**	**3,244,413,000**	**3,244,413,000**	0	100.00
SUB TOTAL	**13,032,605,000**	**14,628,909,000**	**6,530,456.446**	**8,098,572,920**	**44.64**
TOTAL FINAL PRESUPUESTO TRIMESTRAL	**16,573,934,000**	**18,200,238,000**	**7,844,232,019**	**10,356,005,981**	**43.10**



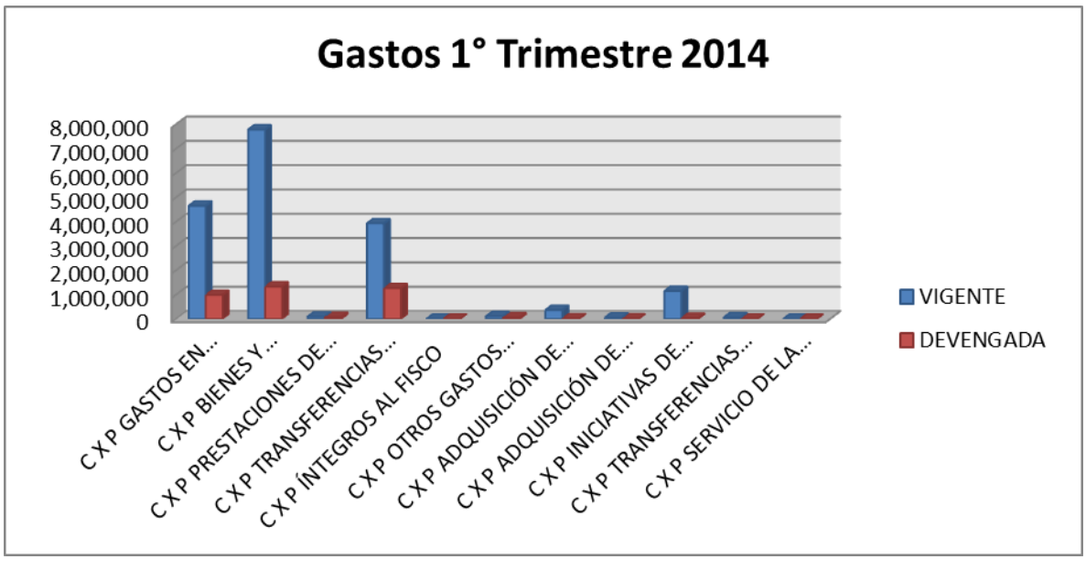
De lo anterior se desprende que del ítem Patentes se ha recuperado a la fecha un 46% y en Permiso de Circulación un 50% aproximadamente conforme a lo presupuestado.

Además es necesario señalar que los ingresos del primer trimestre devengados corresponden al total del presupuesto en un 43% aproximadamente, los que incluyen el saldo inicial de caja correspondiente a $3.244.413.000.-



Gastos Relevantes se desglosan de la siguiente manera:

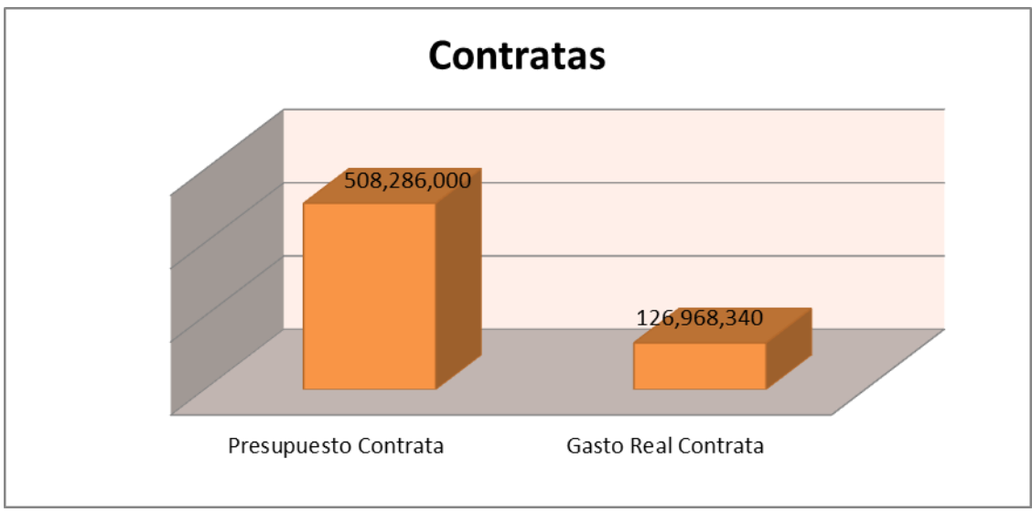
CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	OBLIGACION	SALDO	DEUDA	VARIACION
		INICIAL	VIGENTE	DEVENGADA	PRESUPUESTARIO	EXIGIBLE	%
21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERSONAL	4,531,833	4,648,560	986,927	3,661,633	25,477	21.23
22-00-000-000-000	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6,895,754	7,782,604	1,332,397	6,450,207	92,840	17.12
23-00-000-000-000	C X P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	93,000	93,000	81,894	11,106	0	88.06
24-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3,817,250	3,930,702	1,251.030	2,679,672	780,329	32.11
25-00-000-000-000	C X P ÍNTEGROS AL FISCO	200	200	0	200	0	0.00
26-00-000-000-000	C X P OTROS GASTOS CORRIENTES	18,000	107,891	70,609	37,282	580	65.44
29-00-000-000-000	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	351,326	367,240	22,593	344,647	963	6.15
30-00-000-000-000	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	2,000	57,000	13,508	43,492	0	23.70
31-00-000-000-000	C X P INICIATIVAS DE INVERSIÓN	820,660	1,147,130	43,807	1,103,323	0	3.82
33-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	43,911	65,911	10,975	54,936	0	16.65
34-00-000-000-000	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0	0.00
35-00-000-000-000	SALDO FINAL DE CAJA						
TOTAL		**16,573,934**	**18,200,238**	**3,813.740**	**14,386,498**	**900,188**	**21.01**

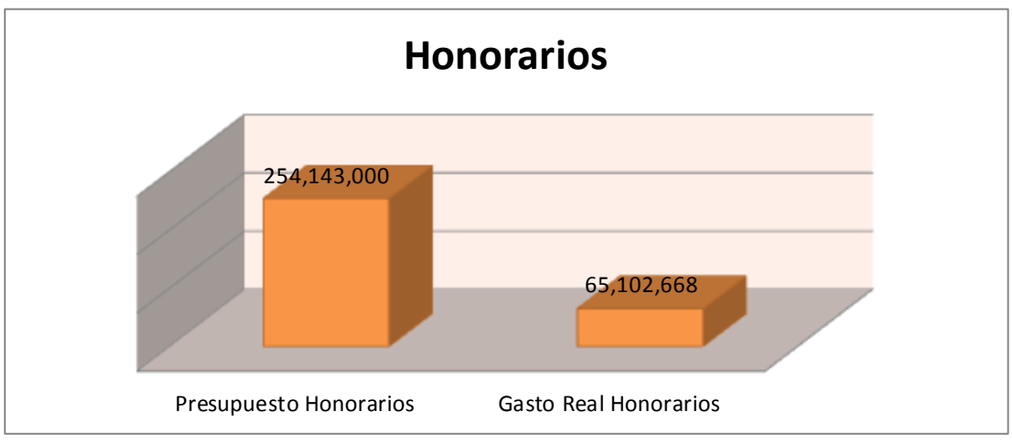


De lo anterior se desprende que ejecución presupuestaria al 31 de marzo del 2014 es de M$ 3.824.780 aproximadamente de un total de M$18.200.238.- lo equivale a un gasto total ejecutado en el primer trimestre de un 21% aproximadamente

Restricciones Gastos de Personal al 31.03.2014.

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Valor Planta Presupuesto 2014	Contrata 20%	Honorarios 10%
21.01.001.001	Sueldos Base	671,873,000		
21.01.001.002	Asig. De Antigüedad	63,000,000		
21.01.001.003	Asig. Profesional	5,306,000		
21.01.001.007	Asig. Municipal	942,099,000		
21.01.001.009	Asig. Especiales	86,420,000		
21.01.001.014	Asig. Compensatoria	359,090,000		
21.01.001.015	Asig. Sustitutivas	98,475,000		
21.01.004	Remunerac. Variables	286,167,000		
21.03.005	Suplencias y Reemplazos	29,000,000		
Tope Total Contrata y Honorarios		**2,541,430,000**	**508,286,000**	**254,143,000**
	Gasto Real al 31/03/2014		**126,968,340**	**65,102,668**
	Porcentaje en relación al Total Valor Planta		**5.00%**	**2.56%**





Como se indica en el recuadro y en el gráfico la ejecución presupuestaria de gastos de personal se encuentran a las restricciones 20% personal Contrata y el 10% personal honorarios.

Restricciones del 35% de los Ingresos al 31.03.2014

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Ingresos Presupuestados	Tope 35%
115.03.01.001.001	Patente y Tasas por Derechos de Benef. Municipal	4,250,000,000	
115.03.01.002.000	Derechos de Aseo	375,000,000	
115.03.01.003.000	Otros Derechos	807,605,000	
115.03.02.001.001	Permisos de Circulación de Benef. Municipal	870,000,000	
115.03.02.002.000	Licencias de Conducir y Similares	150,000,000	
115.03.03.000.000	Part.En Impto. Territorial	2,401,891,000	
115.06.01.000.000	Arriendo de Activos no financieros	0	
115.06.03.000.000	Intereses	116,000,000	
115.08.02.001.000	Multas de Beneficio Municipal	610,000,000	
115.08.02.005.000	R.M.T.N.P de Benef. Municipal	310,000,000	
115.08.03.001.000	Participación del F.C.M Participación Anual	1,920,000,000	
Total		11,810,496,000	4,133,673,600
	Gasto Real al 31.03.2014		835,649,273
	Porcentaje en relación a Ingresos Presupuestados		7.075479921

La restricción de los ingresos propios se encuentra conforme al gasto al 31.03.2014.

Sin más que informar, atte.

CARLOS RUBIO CANCINO
Director de Control (S)

CRC
Distribución
Alcalde
Concejales
Secretaria Municipal
Archivo