MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECCIÓN DE CONTROL

Dirección de Control

Ord. N° 1100/309/2014
Ant. No hay
Mat. Ejecución Presupuestaria del 2º Trimestre 2014 Acumulado. Ingresos-Gastos Municipal

A : Arturo Aguirre Gacitúa
Alcalde

De : Carlos Rubio Cancino
Director de Control(s)

Cerrillos, 26 de Julio 2014

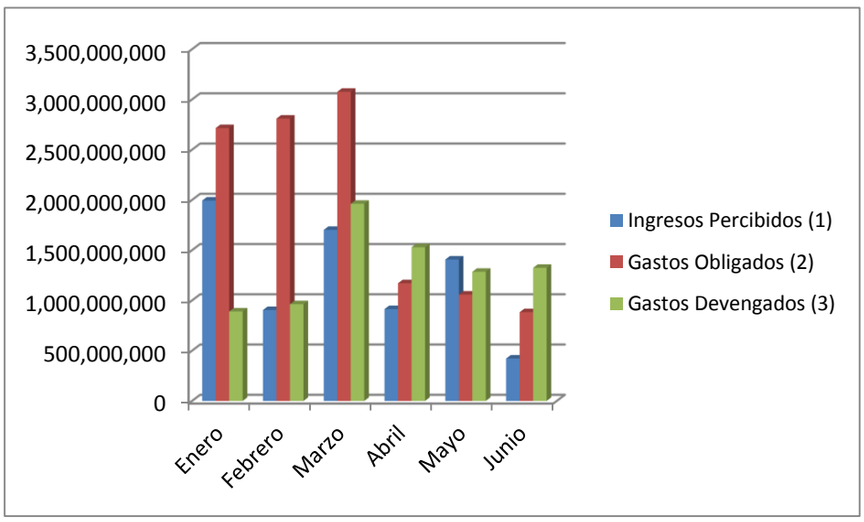
Junto con saludar, informo a usted **Ejecución Presupuestaria Municipal** correspondiente a ingresos y gastos operacionales de beneficio municipal devengados desde 01 Enero al 30 Junio del 2014, es decir el 1° Semestre de la gestión 2014, de cuyo comportamiento es preciso informar.

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 acumulados y ejecutados a la fecha 30 de Junio 2014.

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

Mes	Ingresos Percibidos (1)	Gastos Obligados (2)	Gastos Devengados (3)	Gastos Pagados (4)	Deuda Obligada Parcialmente por pagar (2-4)	Deuda Exigible (3-4)
Enero	1,993,551,763	2,714,861,196	889,967,441	711,976,376	2,002,884,820	177,991,065
Febrero	904,494,828	2,809,388,513	962,318,699	733,789,727	2,075,598,786	228,528,972
Marzo	1,701,772,428	3,076,113,846	1,961,453,189	1,479,025,726	1,597,088,120	482,427,463
Abril	913,837,491	1,171,209,808	1,529,615,023	1,669,415,385	-498,205,577	-139,800,362
Mayo	1,407,084,951	1,058,001,938	1,285,018,775	1,548,544,814	-490,542,876	-263,526,039
Junio	432.854.073	882,717,921	1,324,211,668	1,479,077,798	-596,359,877	-154,866,130
Sub Totales	7.353.775.534	11,712,293,222	7,952,584,795	7,621,829,826	4,090,463,396	330,754,969
Saldo Inicial de Caja	3,244,413,000					
Totales	10.598.008.534	11,712,293,222	7,952,584,795	7,621,829,826	4,090,463,396	330,754,969

Gráfico Análisis Presupuestario 1° Semestre 2014.



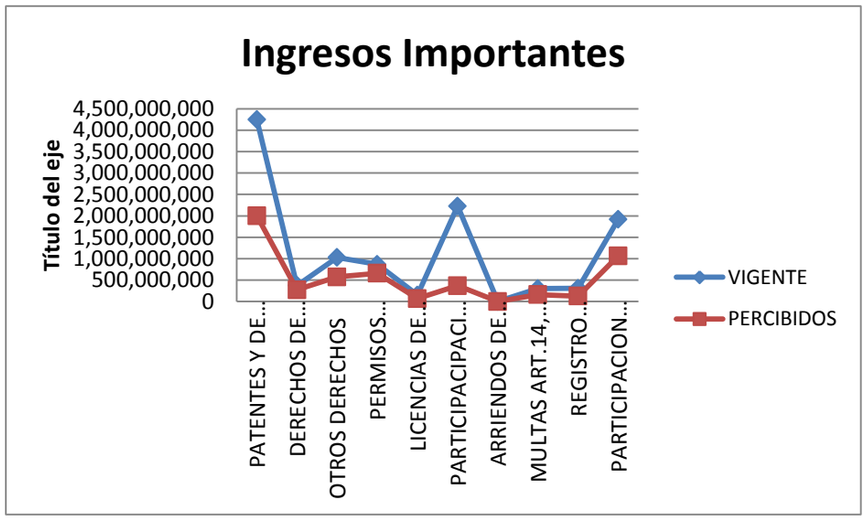
El Cuadro N°1 y el gráfico nos señala los ingresos y gastos ejecutados mes por mes por el 1° Semestre 2014, donde se demuestra que los mayores ingresos se realizaron en el mes de Enero producto de ingresos al ítem de Patentes Municipales, en Marzo por la Campaña de Permiso Circulación y en Mayo existen leves aumentos en Impuestos Territorial con Urbanización y construcción. para mejor análisis se adjunta Balance Presupuestario de Ingresos Primer Semestre año 2014.

Respecto a los gastos se evidencia claramente que en el mes marzo comienza un aumento notorio del gasto y que para los meses posteriores se mantiene sobre mil millones, para mejor análisis se adjunta Balance Presupuestario de Gastos del Primer Semestre 2014 al presente informe.

A continuación se presenta un resumen del detalle de los ingresos y gastos por cada cuenta significativas.

Cuadro Ingresos más importantes se desglosa de la siguiente manera:

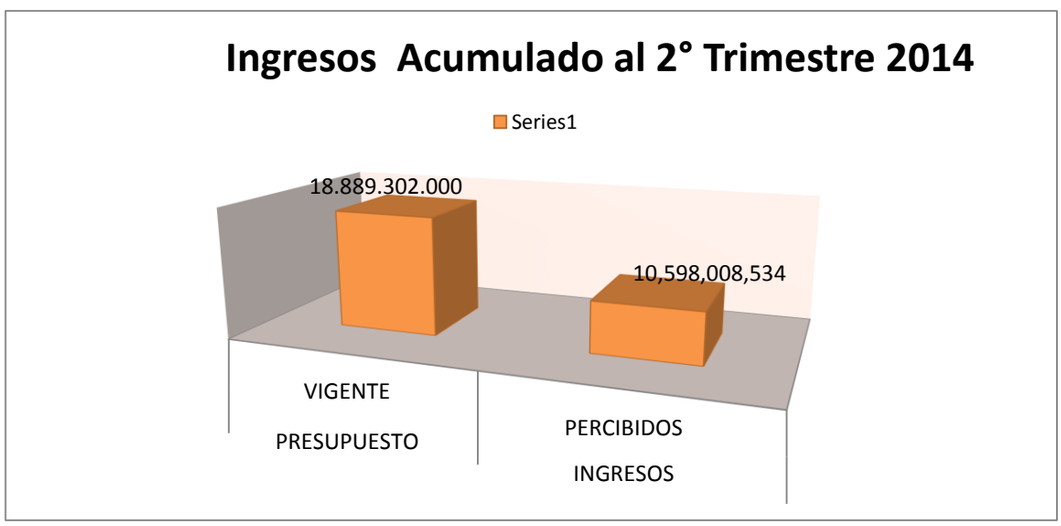
CODIGO	DENOMINACION CUENTA	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	SALDO PRESUPUESTARIO	RECUPERACIÓN %
115.03.01.001.001.000	PATENTES Y DE BENEFICIO MUNICIPAL	4,250,000,000	4,250,000,000	2,006.265.754	2.243.734.246	47.20
115.03.01.002.000.000	DERECHOS DE ASEO	375,000,000	375,000,000	276.917.227	98.082.773	73.84
115.03.01.003.000.000	OTROS DERECHOS	807,605,000	1,028,001,000	576,630.012	451,370.988	56.09
115.03.02.001.001.000	PERMISOS CIRCULACION DE BENEFICIO MUNICIPAL	870,000,000	870,000,000	660.282.289	209.717.711	75.89
115.03.02.002.000.000	LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES	150,000,000	150,000,000	71.866.097	78.133.903	47.91
115.03.03.000.000.000	PARTICIPACIPACION EN IMPTO. TERRITORIAL - ART 37 DL N°3063, DE 1979	2,050,000,000	2,228,179,000	371,434,651	1,856,744,349	18.11
115.08.02.002.000.000	MULTAS ART.14, N°6, LEY N°18.695- DE BENEFICIO FONDO COMUN MUNICIPAL	300,000,000	300,000,000	163.559.896	136.440.104	54.51
115.08.02.005.000.000	REGISTRO MULTAS DE TRANSITO NO PAGADAS - DE BENEFICIO MUNICIPAL	310,000,000	310,000,000	126,675,562	183,324,438	40.86
115.08.03.001.000.000	PARTICIPACION DEL FONDO COMUN - ART.38 D.L N°3063, DE 1979	1,920,000,000	1,920,000,000	1.066.491.818	853.508.182	55.54
115.15.00.000.000.000	**SALDO INICIAL DE CAJA**	2,000,000,000	3,244,413,000			0.00
	SUB TOTAL	11,032,605,000	11,431,180,000	5,320.123.306	6.111.056.194	46.54
	TOTAL FINAL PRESUPUESTO 1° SEMESTRE	13,032,605,000	14,675,593,000	5,320.123.306	6.111.056.194	36.25



De lo anterior se desprende que los ítems que han recuperado a la fecha más del 50% conforme a lo presupuestado serían:

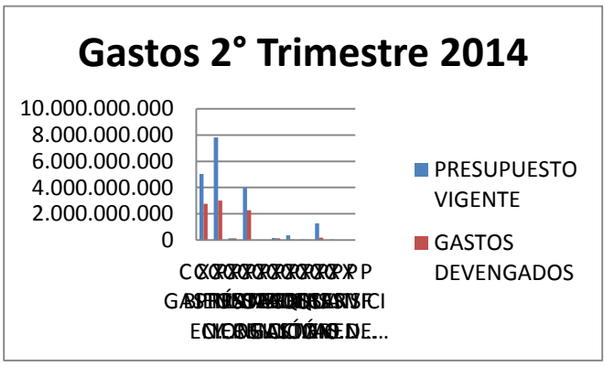
- Derechos de aseo con una recuperación aproximada de 73%.
- Otros derechos 56%.
- Permiso Circulación con un 75%.
- Participación fondo común con un 54%.

Además es necesario señalar que los ingresos del segundo semestre percibidos corresponde a un 56% aproximadamente donde los ingresos percibidos equivalen a $10.598.008.534 de un presupuesto vigente a la fecha de $18.889.302.000 que incluye saldo inicial de caja de $3.244.413.000.-



Gastos se desglosan de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS DEVENGADOS	GASTOS PAGADOS	DEUDA EXIGIBLE
21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERSONAL	4,531,833,000	5,031,906,000	2,133,075,135	2,115,798,759	17,276,376
22-00-000-000-000	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6,895,754,000	7,817,704,000	3,014,044,493	2,866,077,307	147,967,186
23-00-000-000-000	C X P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	93,000.000	137,281,000	147,924,922	81,894,097	66,030,825
24-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3,817,250.000	3,988,682,000	2,268,349,496	2,176,124,642	92,224,854
25-00-000-000-000	C X P ÍNTEGROS AL FISCO	200.000	200,000	0		0
26-00-000-000-000	C X P OTROS GASTOS CORRIENTES	18,000.000	167,891,000	136,058,922	132,558,467	3,500,455
29-00-000-000-000	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	351,326.000	367,240,000	43,921,959	40,166,686	3,755,273
30-00-000-000-000	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	2,000.000	57,000,000	13,507,646	13,507,646	0
31-00-000-000-000	C X P INICIATIVAS DE INVERSIÓN	820,660.000	1,269,422,000	184,726,860	184,726,860	0
33-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	43,911.000	51,976,000	10,975,362	10,975,362	0
34-00-000-000-000	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	0.000	0	0		0
35-00-000-000-000	SALDO FINAL DE CAJA					0
T O T A L		**16,573,934.000**	**18,889,302,000**	**7,952,584,795**	**7,621,829,826**	**330,754,969**

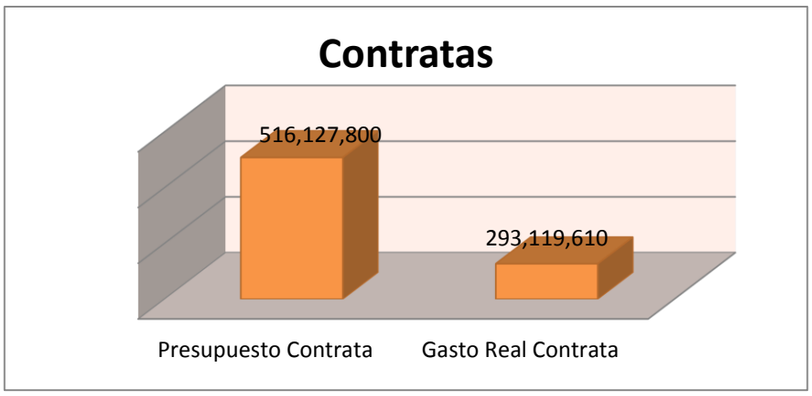


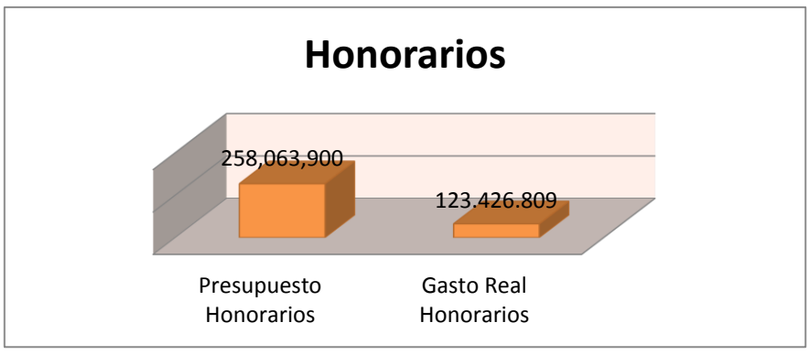
De lo anterior se desprende que ejecución del gastos presupuestario devengado acumulado al 30 de Junio del 2014 es de M$ 7.952.584.795.- aproximadamente de un total de M$18.889.302.000- lo equivale a un gasto total ejecutado en el segundo semestre de un 42% aproximadamente.

Dirección de Control

Restricciones Gastos de Personal al 30.06.2014.

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Valor Planta Presupuesto 2014	Contrata 20%	Honorarios 10%
21.01.001.001	Sueldos Base	686.873.000		
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	928.099.000		
21.01.001.009	Asig. Especiales	86.920.000		
21.01.001.014	Asig. Compensatoria	366.090.000		
21.01.001.015	Asig. Sustitutivas	99.475.000		
21.01.004	Remunerac. Variables	306.167.000		
21.03.005	Suplencias y Reemplazos	38.709.000		
Tope Total Contrata y Honorarios		**2.580.639.000**	**516.127.800**	**258.063.900**
	Gasto Obligadoi Acumulado al 30/06/2014		**293.119.610**	**123.426.809**
	Equivalente al siguiente porcentaje		**11.35%**	**4.78%**





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.

Dirección de Control

Restricciones del 35% de los Ingresos al 30.06.2014

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	1,028,001,000	
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	2,228,179,000	
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		**11,857,180,000**	**4,150,013,000**
	Gasto Real Pagado Acumulado al 30.06.2014		**1,738,027,426**

La restricción de los ingresos propios se encuentra conforme al gasto equivalente a 9.2% del presupuesto al 30.06.2014.

Sin más que informar, atte.

CARLOS RUBIO CANCINO
Director de Control (S)

CRC
Distribución
Alcalde
Concejales
Secretaria Municipal
Archivo