MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECCIÓN DE CONTROL

Dirección de Control

Ord. N° 1100/308/2014
Ant. No hay
Mat. Ejecución Presupuestaria del 2° Trimestre 2014 Ingresos-Gastos Educación.

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 de Educación** correspondiente a ingresos y gastos operacionales devengados acumulados desde 01 Enero al 30 de Junio del 2014, es decir de los dos primeros trimestres de la gestión 2014, de cuyo comportamiento es preciso informar.

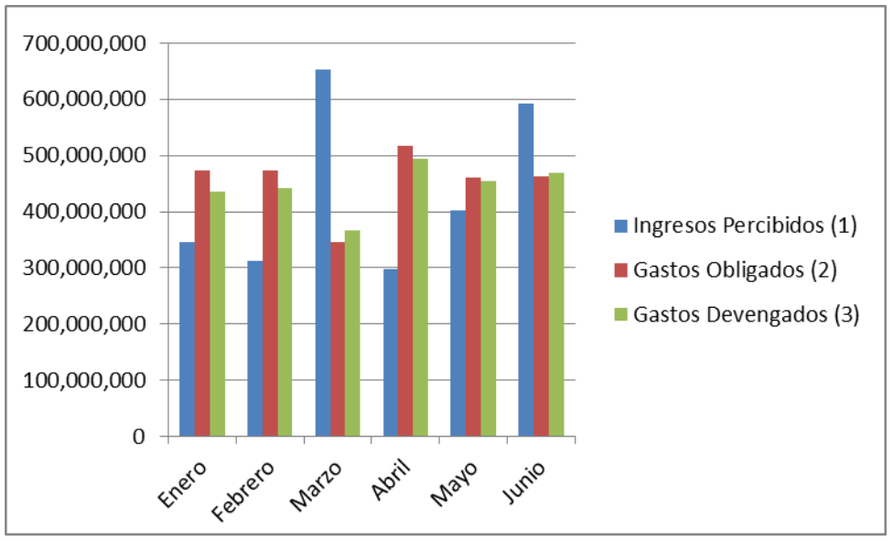
Fuente de información registros presupuestarios en sistema CAS CHILE y balances, proporcionados por la Dirección de Administración y Finanzas e informados a Contraloría General de la República, esta Dirección de Control procede a informar los ingresos y gastos acumulados y ejecutados a la fecha 30 de Junio 2014.

CUADRO N°1 "Análisis Presupuestarios Educación l".

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	344,703,555	473,152,604	435,662,699	431,408,612	41,743,992	4,254,087
Febrero	312,738,473	472,579,575	442,845,899	433,938,032	38,641,543	8,907,867
Marzo	652,669,164	345,877,382	365,710,723	344,286,124	1,591,258	21,424,599
Abril	298,039,002	516,507,034	493,375,359	445,556,946	70,950,088	47,818,413
Mayo	401,415,617	460,362,284	453,579,772	520,678,584	-60,316,300	-67,098,812
Junio	592,095,423	461,994,391	468,232,464	467,418,119	-5,423,728	814,345
Sub Totales	2,601,661,234	2,730,473,270	2,659,406,916	2,643,286,417	87,186,853	16,120,499
Saldo Inicial de Caja	1,739,462,000					
Totales	4,341,123,234	2,730,473,270	2,659,406,916	2,643,286,417	87,186,853	16,120,499

El Cuadro N°1 señala los ingresos y gastos ejecutados en los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo y Junio del 2014, donde se demuestra que los mayores ingresos se realizaron en el mes de Marzo y Junio

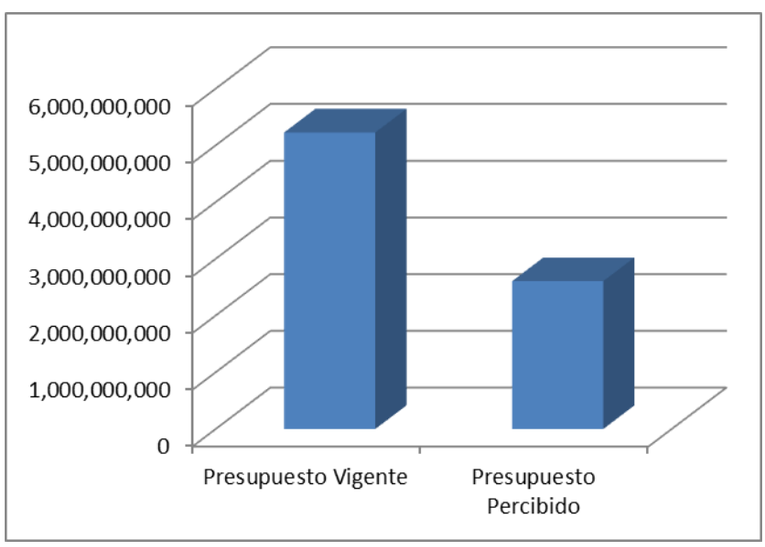
Gráfico del Cuadro N°1 y su tendencia:



Para un mayor análisis se adjuntan detalladamente los balances presupuestarios de ingresos y gastos con corte al 30 de Junio 2014, por cada cuenta en el presente informe al final de sus hojas.

Análisis Presupuesto de los ingresos:

Cuenta	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	Recuperación %
Transferencias Corrientes (115.05)	5,061,734,000	2.528.527.924	43.95
Otros ingresos corrientes (115.08)	147,009,000	73,133,310	49.75
Transferencias Gastos de Capital (115.13)	18,000,000	0	0



Los Ingresos se pueden indicar que están conforme a lo planificado ya que corresponden a un 50% aproximadamente en todo el Primer Semestre y donde se puede mencionar que el mayor ingreso corresponde a las transferencias corrientes y su análisis es el siguiente:

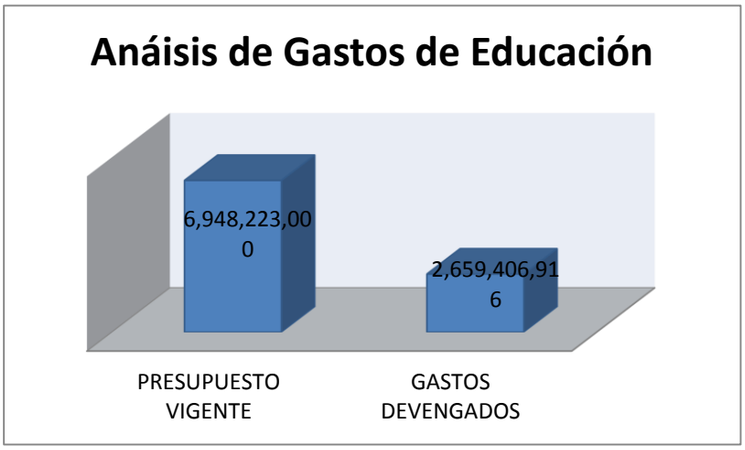
Cuentas representativas de Ingresos al 2º trimestre 2014

Denominación	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	% Recuperación
De la Subsecretaria de Educación	3,896,733,000	1,951,212,098	50.07
Otros Aportes	224,243,000	166,903,072	74.43
Anticipo Subvención	1,000,000	0	0
Del Tesoro Publico	1,000,000	2,315,822	231.58
Otras Entidades Públicas	15,000,000	0	0
De la Municipalidad	1,150,000,000	575,000,004	50.00
TOTALES	**5,287,976,000**	**2,695,430,996**	50.97

Conforme al cuadro se puede indicar que las transferencias de la Subsecretaria de Educación y la Municipalidad han cumplido conforme a lo esperado a la fecha.

Análisis del Presupuesto de Gastos:

Respecto a los gastos devengados a la fecha presupuesto equivale a un 38.27%, siendo este análisis con corte al 30 de Junio 2014, es decir seis meses evaluados.



Los gastos presupuestarios se desglosan en los siguientes subtítulos, cuyo gasto devengado alcanza el porcentaje que se indica, respecto del presupuesto vigente:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS DEVENGADOS	GASTOS PAGADOS	DEUDA EXIGIBLE	% DEVENGADOS
Gastos en Personal (215.21)	4,854,609,000	2,113,222,218	2,113,222,218	0	43.53
Bienes y Servicios de Consumo (215.22)	1,495,954,000	310,382,283	298,208,193	12,174,090	20.75
Prestaciones de Seguridad (215.23)	173,247,000	125,115,941	124,992,480	123,461	72.22
Transferencias Corrientes (215.24)	26,001,000	3,524,295	3,524,295	0	13.55
Otros Gastos Corrientes (215.26)	6,100,000	555,555	555,555	0	9.11
Adquisición de Activos No Financieros (215.29)	223,760,000	106,606,624	102,783,676	3,822,948	47.64
Servicio de la Deuda (215.34)	5,500,000	0	0	0	0.00
TOTALES	**6,785,171,000**	**2,659,406,916**	**2,643,286,417**	**16,120,499**	**38.27**
Saldo final de caja	163,052,000				
Total final	**6,948,223,000**				

De lo anterior se desprende que ejecución presupuestaria del gasto acumulado al 30 de Junio del 2014, corresponde a un 38.27% viéndose débil en los gastos de bienes y servicios de consumo y transferencias corrientes, se sugiere evaluar la planificación del año correspondiente al gasto de Educación hasta finales de año, ya que aún queda un segundo semestre para comprar y pagar gastos de educación y así dar un mayor cumplimiento a lo presupuestado.

Sin más que informar, atte.

CARLOS RUBIO CANCINO
Director de Control (S)

CRC
Distribución
Alcalde
Concejales
Secretaria Municipal