MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECCIÓN DE CONTROL

Dirección de Control

Ord. N° 1100/487/2014
Ant. No hay
Mat. Ejecución Presupuestaria del 3° Trimestre 2014 Ingresos-Gastos Municipal

A : Arturo Aguirre Gacitúa
Alcalde

De : Carlos Rubio Cancino
Director de Control (s)

Cerrillos, 27 de Noviembre 2014

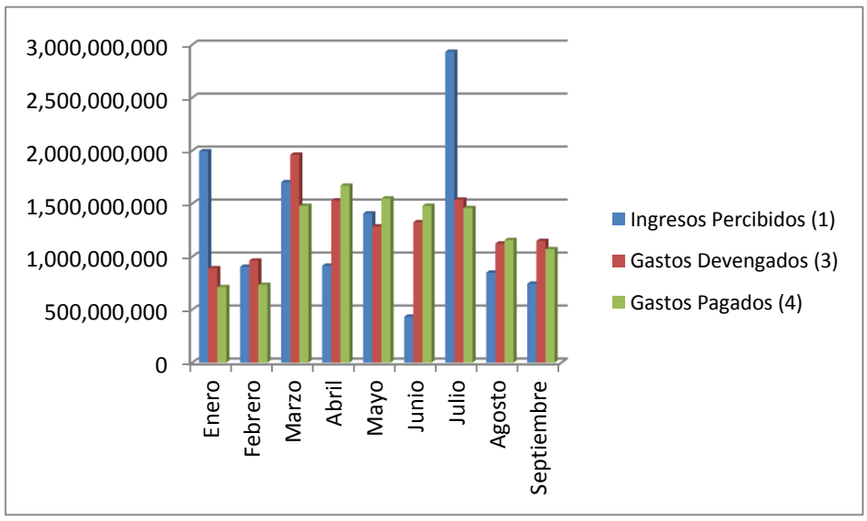
Junto con saludar, informo a usted **Ejecución Presupuestaria Municipal** correspondiente a ingresos y gastos operacionales de beneficio municipal devengados desde 01 Enero al 30 Septiembre del 2014, con profundo análisis del 3° Trimestre de la gestión 2014, de cuyo comportamiento es preciso informar.

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 30 de Septiembre 2014.

CUADRO N°1 "Análisis Presupuestarios Municipal". Tercer Trimestre 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
Julio	2,933,119,070	1,052,901,438	1,537,591,337	1,458,329,726	-405,428,288	79,261,611
Agosto	848,728,297	1,080,634.508	1,123,157,255	1,156,278,704	-75,644.196	-33,121,449
Septiembre	744,486,231	664,427,922	1,148,569,118	1,070,144,115	-405,716,193	78,425,003
Sub Totales	11,879,929,132	14,510,114,590	11,761,902,505	11,306,582,371	3,203,532,219	455,320,134
Saldo Inicial de Caja	3,244,413,000					
Totales	15,124,342,132	14,510,114,590	11,761,902,505	11,306,582,371	3,203,532,219	455,320,134

Gráfico Análisis Presupuestario al 30 de Septiembre 2014.



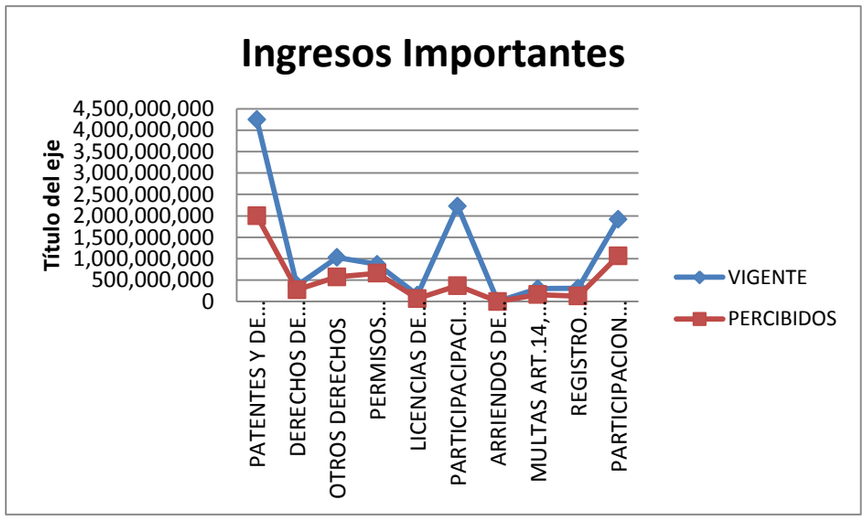
El Cuadro N°1 y el gráfico nos señala los ingresos y gastos ejecutados mes por mes por hasta el 30 de Septiembre 2014, donde se demuestra la mayor cantidad de ingresos realizada en Julio 2014 donde supera bastante los ingresos siendo ese me el mayor valor por un monto de $2.933.119.070.-donde casi un 61% de ingresos corresponde a la segunda cuota de pago patentes por un valor de $1.803.726.303.- Para mejor análisis se adjunta Balance Presupuestario de Ingresos con corte al 30 de Septiembre año 2014.

Respecto a los gastos se evidencia claramente durante los dos últimos meses ha sido prudente y en relación con los ingresos a la fecha son razonables. Se adjunta Balance Presupuestario de Gastos con corte al 30 de Septiembre 2014 al presente informe.

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

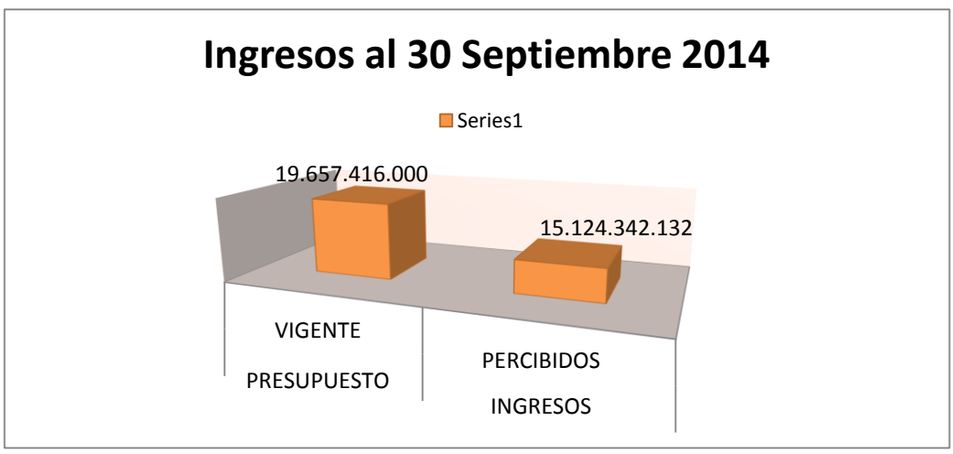
Cuadro Ingresos más importantes se desglosa de la siguiente manera:

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	4,276,400,000	4,218,838,145	57,561,855	98.65
115.03.01.002.000.000	DERECHOS DE ASEO	375,000,000	550,120,000	388,240,789	161,879,211	70.57
115.03.01.003.000.000	OTROS DERECHOS	807,605,000	1,138,201,000	910,455,992	227,745,008	79.99
115.03.02.001.001.000	PERMISOS CIRCULACION DE BENEFICIO MUNICIPAL	870,000,000	870,000,000	782,339,585	87,660,415	89.92
115.03.02.002.000.000	LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES	150,000,000	150,000,000	106,672,381	43,327,619	71.11
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	880,415,123	1,347,763,877	39.51
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	251,432,338	48,567,662	83.81
115.08.02.005.000.000	REGISTRO MULTAS DE TRANSITO NO PAGADAS - DE BENEFICIO MUNICIPAL	310,000,000	310,000,000	213,393,301	96,606,699	68.84
115.08.03.001.000.000	PARTICIPACION DEL FONDO COMUN - ART.38 D.L N°3063, DE 1979	1,920,000,000	2,196,000,000	1,557,305,631	638,694,369	70.92
115.15.00.000.000.000	**SALDO INICIAL DE CAJA**	2,000,000,000	3,244,413,000			0.00
	SUB TOTAL	13,032,605,000	15,263,313,000	9,309,093,285	2,709,806,715	60.99



De lo anterior se desprende que los ítems de ingresos más importantes se han recuperado a la fecha más del 60% conforme a lo presupuestado y el más destacados sería patentes comerciales con un logro de 98% .

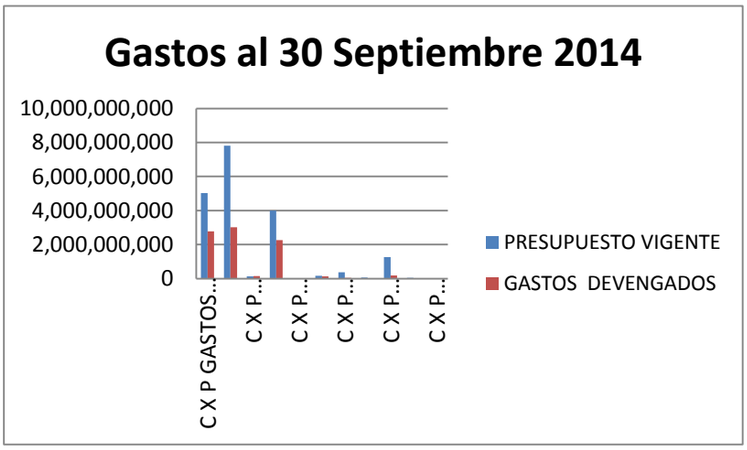
Además es necesario señalar que los ingresos al 30 de Septiembre 2014 percibidos corresponde a un 76.9% aproximadamente donde los ingresos percibidos equivalen a $15.124.342.132 de un presupuesto vigente a la fecha de $19.657.416.000 que incluye saldo inicial de caja de $3.244.413.000.-



Gastos Relevantes se desglosan de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS OBLIGADOS	GASTOS DEVENGADOS	GASTOS PAGADOS	DEUDA EXIGIBLE
21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERSONAL	5,325,555,000	3,865,945,609	3,422,305,323	3,377,696,753	488,248,856
22-00-000-000-000	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	8,014,194,000	5,916,420,105	4,396,422,854	4,302,648,640	1,613,771,465
23-00-000-000-000	C X P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	153,281,000	147,924,922	147,924,922	147,924,922	0
24-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,155,682,000	3,648,629,987	3,165,407,987	2,863,586,805	785,043,182
25-00-000-000-000	C X P ÍNTEGROS AL FISCO	200,000	0	0	0	0
26-00-000-000-000	C X P OTROS GASTOS CORRIENTES	167,891,000	143,320,960	143,320,960	139,865,272	3,455,688
29-00-000-000-000	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	367,240,000	176,186,027	81,656,408	76,376,133	99,809,894
30-00-000-000-000	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	57,000,000	13,507,646	13,507,646	13,507,646	0
31-00-000-000-000	C X P INICIATIVAS DE INVERSIÓN	1,364,397,000	547,475,641	340,652,712	334,272,687	213,202,954
33-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	51,976,000	50,703,693	50,703,693	50,703,693	0

34-00-000-000-000	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	0		0		0
35-00-000-000-000	SALDO FINAL DE CAJA					0
T O T A L		**19,657,416,000**	**14,510,114,590**	**11,761,902,505**	**11,306,582,551**	**3,203,532,039**

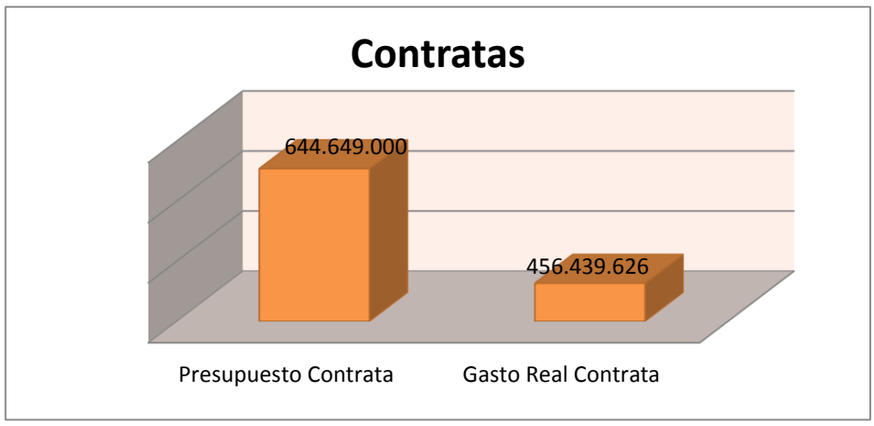


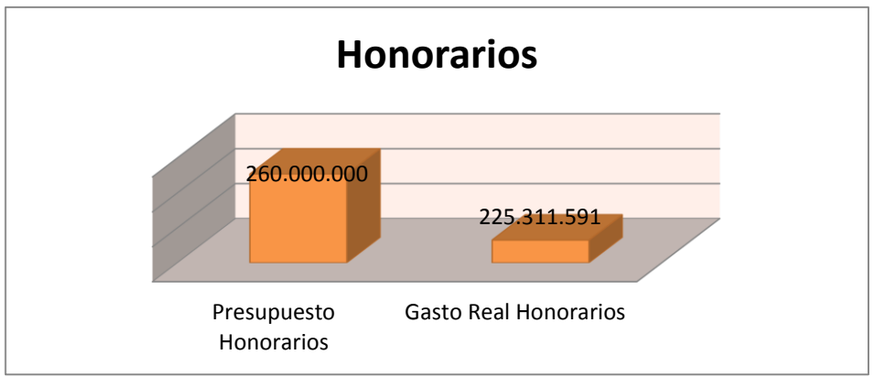
De lo anterior se desprende que ejecución del gastos presupuestario devengado al 30 de Septiembre 2014 es de M$ 11.761.902.505.- aproximadamente de un total presupuestado de M$19.657.416.000- lo equivale a un gasto total ejecutado al 30 de Septiembre de un 59.8% aproximadamente.

Restricciones Gastos de Personal al 30.09.2014.

Dirección de Control

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Valor Planta Presupuesto 2014	Contrata 20%	Honorarios 10%
21.01.001.001	Sueldos Base	687,513,000		
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	928,859,000		
21.01.001.009	Asig. Especiales	87,000,000		
21.01.001.014	Asig. Compensatoria	366,491,000		
21.01.001.015	Asig. Sustitutivas	99,565,000		
21.01.004	Remunerac. Variables	375,167,000		
21.03.005	Suplencias y Reemplazos	53,709,000		
Tope Total Contrata y Honorarios		**2,666,610,000**	**533,322,000**	**266,661,000**
	Gasto Real al 30/09/2014		**456,439,626**	**180,539,836**
	Equivalente al siguiente porcentaje		**17.11%**	**6.77%**





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 30.09.2014

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Ingresos Presupuestados	Tope 35%
115.03.01.001.001	Patente y Tasas por Derechos de Benef. Municipal	4,276,400,000	
115.03.01.002.000	Derechos de Aseo	550,120,000	
115.03.01.003.000	Otros Derechos	1,138,201,000	
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	2,196,000,000	
Total		**12,444,900,000**	**4,355,715,000**
	Gasto Real al 30.09.2014		**4,138,921,000**

La restricción de los ingresos propios se encuentra conforme al gasto equivalente a 33.25% del presupuesto al 30.09.2014.

Sin más que informar, atte.

CARLOS RUBIO CANCINO
Director de Control (S)

CRC
Distribución
Alcalde
Concejales
Secretaria Municipal
Archivo