MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECCIÓN DE CONTROL

Dirección de Control

Ord. N° 1100/500/2014
Ant. No hay
Mat. Ejecución Presupuestaria del 3° Trimestre 2014 Ingresos-Gastos Educación.

A : Marco Zepeda Risso
Alcalde (s)

De : Carlos Rubio Cancino
Director de Control (s)

Cerrillos, 3 de Diciembre 2014

Junto con saludar, informo a usted **Ejecución Presupuestaria de Educación** correspondiente a ingresos y gastos operacionales devengados desde 01 Enero al 30 de Septiembre del 2014, es decir de los tres primeros trimestres de la gestión 2014, de cuyo comportamiento es preciso informar.

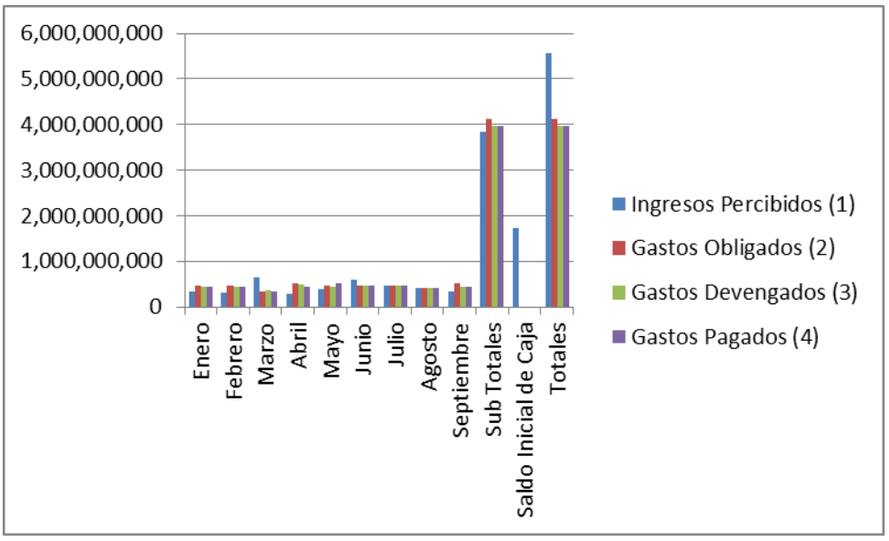
Fuente de información registros presupuestarios en sistema CAS CHILE y balances, proporcionados por la Dirección de Administración y Finanzas e informados a Contraloría General de la República, esta Dirección de Control procede a informar los ingresos y gastos ejecutados a la fecha 30 de Septiembre 2014.

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
Julio	479,246,826	466,456,819	463,535,547	472,858,736	-6,401,917	-9,323,189
Agosto	409,037,370	419,778,438	421,962,320	418,157,568	1,620,870	3,804,752
Septiembre	345,593,550	513,156,901	429,640,375	435,267,885	77,889,016	-5,627,510
Sub Totales	3,835,538,980	4,129,865,428	3,974,545,158	3,969,570,606	160,294,822	4,974,552
Saldo Inicial de Caja	1,739,462,000					
Totales	5,575,000,980	4,129,865,428	3,974,545,158	3,969,570,606	160,294,822	4,974,552

El Cuadro N°1 señala los ingresos y gastos ejecutados en los hasta Septiembre del 2014, donde se demuestra que los mayores ingresos se realizaron en el mes de Marzo y Junio, en este últimos mes por los ingresos provenientes de las Subvenciones de la Subsecretaria de Educación y respectos a los gastos mensuales su tendencia es sobre los $400 los últimos tres meses.

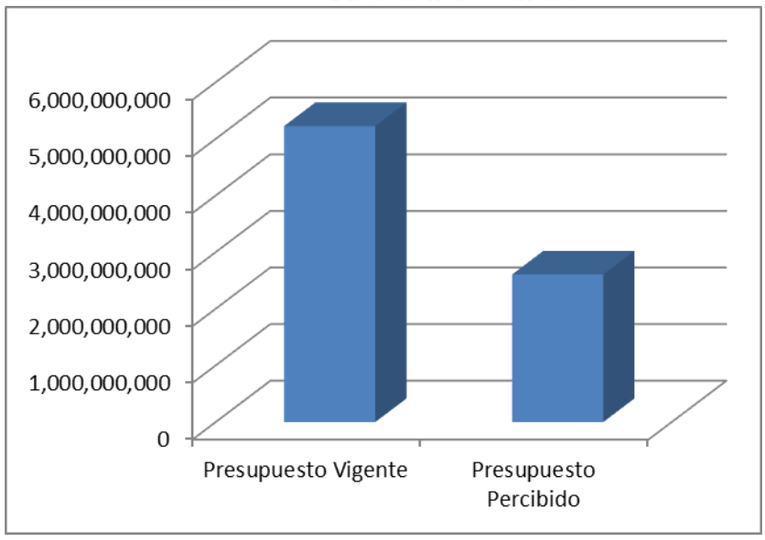
Gráfico del Cuadro N°1 y su tendencia:



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

Análisis Presupuesto de los ingresos:

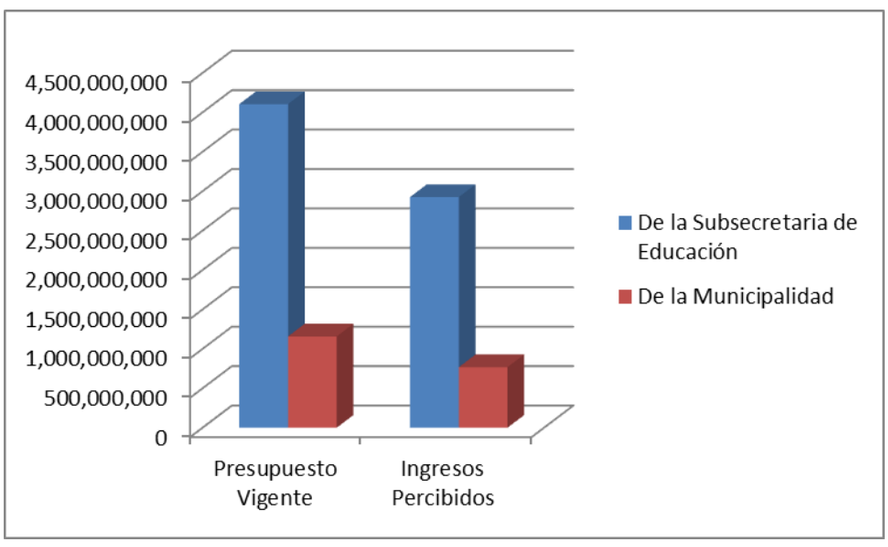
Cuenta	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	Recuperación %
115.05 Transferencias Corrientes	5,187,468,000	3,703,264,546	71.38
115.08 Otros ingresos corrientes	147,009,000	132,274,434	89.97
115.13 Transferencias Gastos de Capital	18,000,000	0	0



Los Ingresos se pueden indicar que están conforme a lo planificado ya que corresponden a un 71.38% aproximadamente y donde se puede mencionar que el mayor ingreso corresponde a las transferencias corrientes y su análisis es el siguiente:

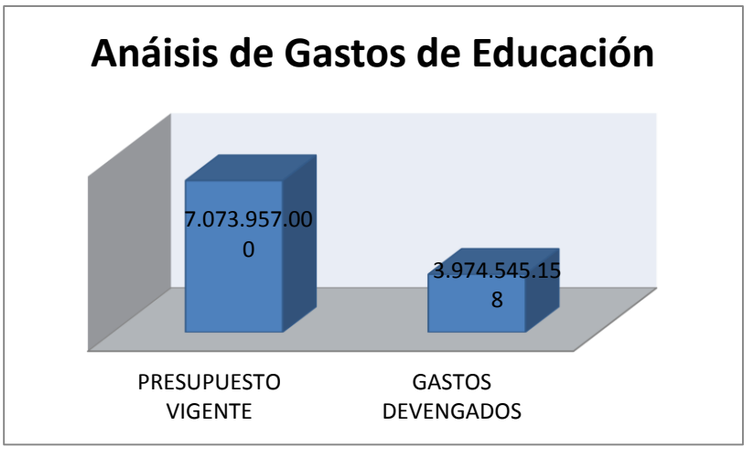
Denominación	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	% Recuperación
De la Subsecretaria de Educación	4,103,151,000	2,923,713,742	71.25
Otros Aportes	224,243,000	129,254,595	57.64
Del Tesoro Publico	2,317,000	11,601,664	500.71
Otras Entidades Públicas	15,000,000	1.282.468	8.54
De la Municipalidad	1,157,000,000	766,666,672	66.26
TOTALES	**5,501.711.000**	**3,832,519,141**	**69.64**

Conforme al cuadro se puede indicar que las transferencias de la Subsecretaria de Educación a la fecha ha recibido un 71.25% y la Municipalidad un 66.26%.



Análisis del Presupuesto de Gastos:

Respecto a los gastos devengados a la fecha presupuesto equivale a un 56.18%, siendo este análisis con corte al 30 de Septiembre 2014, es decir nueve 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
215.21 Gastos en Personal	4,980,631,000	3,280,715,431	3,280,715,431	0	65.86
215.22 Bienes y Servicios de Consumo	1,489,748,000	410,164,781	406,010,804	4,153,977	27.53
215.23 Prestaciones de Seguridad	164,343,000	136,949,058	136,949,058	0	83.33
215.24 Transferencias Corrientes	26,001,000	3,583,954	3,583,954	0	13.78
215.26 Otros Gastos Corrientes	14,470,000	8,950,256	8,950,256	0	61.85
215.29 Adquisición de Activos No Financieros	246,507,000	134,181,678	133,361,103	820,575	54.43
225.34 Servicio de la Deuda	5,500,000	0	0	0	0
TOTALES	**6,927,200,000**	**3,974,545,158**	**3,969,570,606**	**4,974,552**	**57.37**
Saldo final de caja	146,757,000				
Total final	**7,073,957,000**				

De lo anterior se desprende que ejecución presupuestaria del gasto al 30 de Septiembre del 2014, corresponde a un 57.37% viéndose débil en los gastos de bienes y servicios de consumo con un gasto de 27.53%. Se sugiere nuevamente revisar la planificación del año correspondiente al gasto de Educación hasta finales de año, ya que aún queda el último trimestre 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
Archivo