



REPÚBLICA DE CHILE
XIV REGIÓN DE LOS RÍOS
I. MUNICIPALIDAD DE LANCO
DIRECCIÓN DE CONTROL



ORD: 010 – 2019

ANT: No hay.

MAT: Remite Segundo Informe Trimestral correspondiente al año 2019, del estado de avance del ejercicio programático presupuestario, sobre el estado de cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales y de los aportes al fondo común municipal.

Lanco, 17 de Julio de 2019.-

DE: SR. LUIS NELSON ABARCA SEPÚLVEDA.
DIRECTOR DE CONTROL
I. MUNICIPALIDAD DE LANCO.

A : SEGÚN DISTRIBUCIÓN

Junto con saludarles de manera cordial y en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 29, letra d) de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, adjunto **Segundo Informe Trimestral** acerca del estado de avance del ejercicio programático presupuestario, sobre el estado de cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales y de los aportes al fondo común municipal correspondiente al año 2019.

Saluda atentamente a Ud.,




Luis Nelson Abarca Sepúlveda
Director de Control
Ilustre Municipalidad de Lanco

LAS/jmo
DISTRIBUCIÓN:

- Alcalde
- Concejales
- Oficina de Partes
- Archivo Control



Ilustre Municipalidad de Lanco
Dirección de Control

Informe Trimestral

Abril - junio

2019

La Dirección de Control tiene como misión brindar apoyo permanente a las gestiones de la Municipalidad, procurando la máxima eficiencia y eficacia y economicidad en el cumplimiento de sus objetivos, planes y programas, establecidos en el marco del ordenamiento jurídico vigente, a las instrucciones técnicas de la Contraloría General de la República y a la legalidad de sus actuaciones. El presente instrumento tiene por objeto entregar información detallada respecto al análisis realizado por la Dirección de Control de la Ilustre Municipalidad de Lanco, sobre los avances en materia del ejercicio programático presupuestario de las áreas de Municipio, Educación y Salud, en el periodo comprendido desde el 01 de abril al 30 de junio del año 2019.

Lanco, julio 17 de 2019



REPÚBLICA DE CHILE
XIV REGIÓN DE LOS RÍOS
I. MUNICIPALIDAD DE LANCO
DIRECCIÓN DE CONTROL



RESUMEN EJECUTIVO SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL MUNICIPALIDAD DE LANCO AÑO 2019

OBJETIVO

Informar sobre el Avance del Ejercicio Programático Presupuestario, sobre el estado de cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales y de los aportes al fondo común municipal, durante el segundo trimestre del 2019.

PRINCIPALES RESULTADOS

ÁREA MUNICIPAL

1. Área de Ingresos Municipales

De acuerdo, al Balance de Ejecución Presupuestaria de Ingresos Acumulado, finalizado el segundo trimestre al 30 de junio de 2019, el comportamiento de los ingresos del municipio de naturaleza coercitiva es el siguiente:

- **Subtítulo 03 C x C Tributos sobre el uso de Bienes y la realización de actividades**, cumple con un grado de avance de ingreso de un **50,85%**, lo que se encuentra acorde a lo esperado para el trimestre en estudio. A continuación, se analizan las siguientes cuentas de ingresos ejecutadas durante el segundo trimestre:

Ítem Patente y Tasas por Derecho de 35,58%, al segundo trimestre presenta un cumplimiento que se encuentra bajo a lo estimado según el Presupuesto Vigente. Este Ítem está compuesto por las Asignaciones **Patentes Municipales 40,77%**, **Derechos de Aseo 19,29%** y **Otros derechos 42,16%**. A su vez está compuesto por la Sub-asignación **Urbanización y Construcción 34,38%** de grado de avance.

Ítem Permisos y Licencias con un avance de 69,81%, en donde la Asignación **Permisos de circulación** alcanza en este segundo trimestre un grado de avance de **75,66%**.

- **Subtítulo 05 C x C Transferencias Corrientes**, obtiene un grado de avance de 108,36%, que a su vez se observa que el **Ítem del sector Privado** presenta un grado de avance 558,48%, en tanto el **Ítem de otras Entidades Públicas**, obtiene un avance de 95,58%.
- **Subtítulo 07 C x C Ingresos de operación** presenta un porcentaje de cumplimiento en el grado de avance para el trimestre siendo de un **30,12%**.
- **Subtítulo 08 C x C Otros Ingresos Corrientes** presenta un avance de **48,19%**, derivado de los **Ítem Multas y Sanciones Pecuniarias** con un grado de avance de **27,39%** e **Ítem Participación en el Fondo Común Municipal** con un grado de avance de **49,27%**.
- **Subtítulo 10 C x C Ventas de activos no financieros** con un grado de Avance **91,43%**.



- **Subtítulo 12 C x C Recuperación de Prestamos** cuyo grado de avance alcanza un **80,15%**, cifra bastante menor a lo que debiese corresponder al trimestre analizado.
- **Subtítulo 13 C x C Transferencias para Gastos de Capital**, en este último el grado de avance alcanza un **52,15%**, cifra que supera con creces la proyección anual.

2. Área Gastos Municipales

De acuerdo con el Balance de Ejecución Presupuestaria de Gastos Acumulado, donde finaliza el segundo trimestre del año Presupuestario al 30 de junio de 2019, se puede observar lo siguiente:

- **El subtítulo 21 C x P Gastos en Personal**, alcanza un grado de avance de **42,88%**. A su vez el Presupuesto Vigente del **Ítem Personal de Planta** obtiene un grado de avance de **42,30%**. Por otra parte, el Presupuesto Vigente **Ítem Personal a Contrata** obtiene un grado de avance de **44,89%**. Se puede señalar que en general este Subtítulo y los Ítem mantienen un comportamiento que se acerca a la estimación del gasto al finalizar el segundo trimestre del año en curso.
- **El Subtítulo 22 C x P Bienes y Servicios de Consumo**, incremento de M\$1.073.024.- a M\$1.153.473.-, con un grado de avance de **43,89%**, este subtítulo se vio incrementado principalmente por el **Ítem Servicios Generales** de M\$560.057.- a M\$662.865.-
- **El Subtítulo 24 C x P Transferencias Corrientes**, incremento de M\$812.275.- a M\$957.568.- en este segundo trimestre y un grado de avance de **56,68%**, lo que está dado por el **Ítem Otras Entidades Públicas** de M\$647.275.- a M\$770.160.-
- **El Subtítulo 25 C x P Íntegros al Fisco** presenta un grado de avance 0 %.
- **El Subtítulo 26 C x P Otros Gastos Corrientes**, presenta un avance de un **92,05%**.
- **El Subtítulo 29 C x P Adquisición de Activos No Financieros**, mantiene un grado de avance de **64,92%**.
- **El Subtítulo 31 C x P Iniciativas de Inversión**, obtiene un grado de avance de 15,62%.
- **El Subtítulo C x P Servicio de la Deuda**, tiene un grado de avance de 35,21% implicando que al término del segundo trimestre del año la Deuda Flotante no está totalmente pagada.



3. Determinación del Déficit/Superávit, Ingresos percibidos, Obligación Devengada y Deuda Exigible

Cómo cuestión previa, es importante señalar que conforme se establece en la Ley 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades y en la propia jurisprudencia de la Contraloría General de la República, la fórmula de cálculo contable del déficit en las municipalidades es: ingresos presupuestarios (incluye los ingresos devengados) + (más) saldo inicial de caja – (menos) gastos presupuestarios (incluye los gastos devengados) = (lo que da como resultado) déficit o superávit. Así, es dable indicar lo siguiente:

- Aplicando lo anterior, daría origen a un superávit presupuestario de M\$558.269.-, lo cual se refleja en detalle en la siguiente tabla:

Ingresos Presupuestarios en M\$		Gastos Presupuestarios en M\$	
Ingresos Percibidos	1.990.468	Obligación Devengada	1.884.179
Ingresos por Percibir	87.666	Deuda Exigible	105.169
Saldo Inicial de Caja	469.483		
Totales	2.547.617	Totales	1.989.348
Déficit / Superávit M\$	558.269		

**Fuente: elaboración Dirección de Control*

- Por otro lado, si se aplica la fórmula de comparar solo los Ingresos Percibidos menos los Gastos Devengados, en el caso del municipio, daría origen a un superávit de M\$106.289.-, toda vez que los Ingresos Percibidos M\$1.990.468.- son mayores a los gastos devengados de M\$1.884.179.-

La comparativa anterior, se ha realizado en base a las aclaratorias que ha presentado la Contraloría General de la República, en cuanto a la correcta determinación de los déficit o superávit presupuestarios en las municipalidades.

- El grado de avance de los Ingresos Percibidos es de un 45,72%, reflejado en el siguiente cuadro:

Grado de Avance de los Ingresos (M\$)	
Presupuesto Vigente	4.353.426
Ingresos Percibidos	1.990.468
Porcentaje de Avance	45,72

**Fuente: Elaboración Dirección de Control*

- El grado de avance de los Gastos Devengados es de un 43,28%, reflejado en el siguiente cuadro:

Grado de Avance de los Gastos (M\$)	
Presupuesto Vigente	4.353.432
Obligación Devengada	1.884.179
Porcentaje de Avance	43,28

**Fuente: Elaboración Dirección de Control*

- La Deuda Exigible al segundo trimestre del año 2019 alcanza los **M\$188.-**



AREA EDUCACIÓN

1. Área de Ingresos Educación

- El Subtítulo 05 C x C Transferencias Corrientes, alcanza un grado de avance de 46,53%, compuesto a su vez por los Ítem Otras Entidades Públicas con un grado de avance 46,53% y sus Asignaciones Subsecretaría de Educación 44,21%, de la Junta Nacional de Jardines Infantiles 62,79%, de otras Entidades Públicas 63,54% y de la Municipalidad con un 83,33% de avance.
- El Subtítulo 08 C x C Otros Ingresos Corrientes, también presenta un grado de avance de 47,78%.

2. Área Gastos Educación

- El Subtítulo 21 C x P Gastos en Personal, presenta un grado de avance 46,46% de lo presupuestado.
- El Subtítulo 22 C x P Bienes y Servicios de Consumo, al finalizar el trimestre el Presupuesto Vigente es de M\$1.272.668.-, presentando un grado de avance de 39,10%, quedando así una deuda exigible de M\$497.666.-
- Los Sigüientes Subtítulos presentan el siguiente grado de avance:
23 C x P Prestaciones de Seguridad Social 16,26%
26 C x P Otros Gastos Corrientes 100,00%
29 C x P Adquisición de Activos No Financieros 70,03%
31 C x P Iniciativas de Inversión 73,74%.

3. Determinación del Déficit/Superávit, Ingresos percibidos, Obligación Devengada y Deuda Exigible

- Para el Sector Educación, se presenta un superávit presupuestario de M\$421.816.-, lo cual se refleja en detalle en la siguiente tabla:

Ingresos Presupuestarios en M\$		Gastos Presupuestarios en M\$	
Ingresos Percibidos	2.272.523	Obligación Devengada	2.603.306
Ingresos por Percibir	63.065	Deuda Exigible	134.181
Saldo Inicial de Caja	823.715		
Totales	3.159.303	Totales	2.737.487
Déficit / Superávit M\$	421.816		

**Fuente: Elaboración Dirección de Control*

- Por otro lado, si se aplica la fórmula de comparar solo los Ingresos Percibidos menos los Gastos Devengados, en el caso de Educación, daría origen a un déficit de M\$330.783.-, toda vez que los Ingresos Percibidos M\$2.272.523.- son menores a los gastos devengados de M\$2.603.306.-



- El grado de avance de los Ingresos Percibidos es de un 39,83%, reflejado en el siguiente cuadro:

Grado de Avance de los Ingresos (M\$)	
Presupuesto Vigente	5.705.310
Ingresos Percibidos	2.272.523
Porcentaje de Avance	39,83

**Fuente: Elaboración Dirección de Control*

- El grado de avance de los Gastos Devengados es de un 45,62%, reflejado en el siguiente cuadro:

Grado de Avance de los Gastos (M\$)	
Presupuesto Vigente	5.705.313
Obligación Devengada	2.603.306
Porcentaje de Avance	45,62

**Fuente: Elaboración Dirección de Control*

- La Deuda Exigible al segundo trimestre del año 2019 alcanza los **M\$134.181.-**



ÁREA SALUD

1. Área de Ingresos Salud

- El Subtítulo 05 C x C Transferencias Corrientes, alcanza un grado de avance de 44,80%, compuesto a su vez por los Ítem Otras Entidades Públicas grado de avance 44,80% y sus Asignaciones del Servicio de Salud 46,35%, otras Entidades Públicas 40,93% y de la Municipalidad 31,47% de avance.
- El Subtítulo 07 Ingresos de Operación, presenta un bajo Grado de Avance de 13,17%, donde se presupuestó M\$19.300.- y los Ingresos Percibidos son de M\$2.541.-
- El Subtítulo 08 C x C Otros Ingresos Corrientes presenta un grado de avance de 37,52%.
- El Subtítulo 12 C x C Recuperación de Préstamos presenta ingresos por M\$27.829.-

2. Área Gastos Salud

- El Subtítulo 21 C x P Gastos en Personal, presenta un grado de avance 47,08%.
- El Subtítulo 22 C x P Bienes y Servicios de Consumo, presenta un grado de avance de 31,17%.
- El Subtítulos 26 C x P Otros Gastos Corrientes 13,63%, 29 C x P Adquisición de Activos No Financieros 30,64%.
- Por último, se debe analizar el Subtítulo 34 C x P Servicio de la Deuda, con un grado de avance de 100%.

3. Determinación del Déficit/Superávit, Ingresos percibidos, Obligación Devengada y Deuda Exigible

- Para el Sector Salud, se presenta un superávit presupuestario de M\$6.905.-, lo cual se refleja en detalle en la siguiente tabla:

Ingresos Presupuestarios en M\$		Gastos Presupuestarios en M\$	
Ingresos Percibidos	754.196	Obligación Devengada	791589
Ingresos por Percibir	53.056	Deuda Exigible	22.874
Saldo Inicial de Caja	141.116		
Totales	821.368	Totales	814.463
Déficit / Superávit M\$	6.905		

**Fuente: Elaboración Dirección de Control*

- Por otro lado, si se aplica la fórmula de comparar solo los Ingresos Percibidos menos los Gastos Devengados, en el caso de Salud, daría origen a un déficit de M\$37.393.-, toda vez que los Ingresos Percibidos M\$754.196.- son menores a los gastos devengados de M\$791.589.-



- El grado de avance de los Ingresos Percibidos es de un 41,92%, reflejado en el siguiente cuadro:

Grado de Avance de los Ingresos (M\$)	
Presupuesto Vigente	1.799.341
Ingresos Percibidos	754.196
Porcentaje de Avance	41,92

**Fuente: Elaboración Dirección de Control*

- El grado de avance de los Gastos Devengados es de un 43,99%, reflejado en el siguiente cuadro:

Grado de Avance de los Gastos (M\$)	
Presupuesto Vigente	1.799.341
Obligación Devengada	791.589
Porcentaje de Avance	43,99

**Fuente: Elaboración Dirección de Control*

- La Deuda Exigible al segundo trimestre del año 2019 alcanza los **M\$22.874.-**



INFORME TRIMESTRAL DEL AVANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA MUNICIPALIDAD DE LANCO SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2019

De conformidad a lo establecido en el artículo 29, letra d) de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, la Unidad de Control Interno viene en informar al Sr. alcalde y al Honorable Concejo Municipal sobre el estado de avance del ejercicio presupuestario Municipal y de Servicios Traspasados, correspondiente al *Segundo Trimestre del año 2019*, datos que se encuentran contenidos en el Balance de Ejecución Presupuestaria Acumulado al 30 de junio de 2019.

I. AVANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MUNICIPAL

i. INGRESOS MUNICIPALES

AÑO 2019	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE
PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 3.602.277	M\$ 3.602.277
PRESUPUESTO VIGENTE	M\$ 4.208.157	M\$ 4.353.426
INGRESOS PERCIBIDOS	M\$ 933.694	M\$ 1.990.468
SALDO PRESUPUESTARIO	M\$ 2.804.980	M\$ 1.893.475
INGRESOS POR PERCIBIR	M\$ 115.831	M\$ 87.666

✓ ANÁLISIS SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2019 PRESUPUESTO DE INGRESOS

Finalizado el Segundo Trimestre del año 2019, el Presupuesto Vigente de Ingresos del Municipio es de **M\$ 4.353.426.-**, lo que corresponde a un **20,85%** más que el Presupuesto Inicial de **M\$ 3.602.277.-**; en tanto los Ingresos Percibidos de **M\$ 1.990.468.-**, al 30 de junio de 2019 corresponden a un **45,72%** de grado de avance del Presupuesto Vigente de Ingresos a esa fecha, en tanto los Ingresos por Percibir ascienden a **M\$ 87.666.-** en este segundo trimestre.

El saldo Presupuestario es de **M\$ 1.893.475.-** que es la diferencia entre el Presupuesto Vigente menos los ingresos percibidos y el saldo inicial caja:

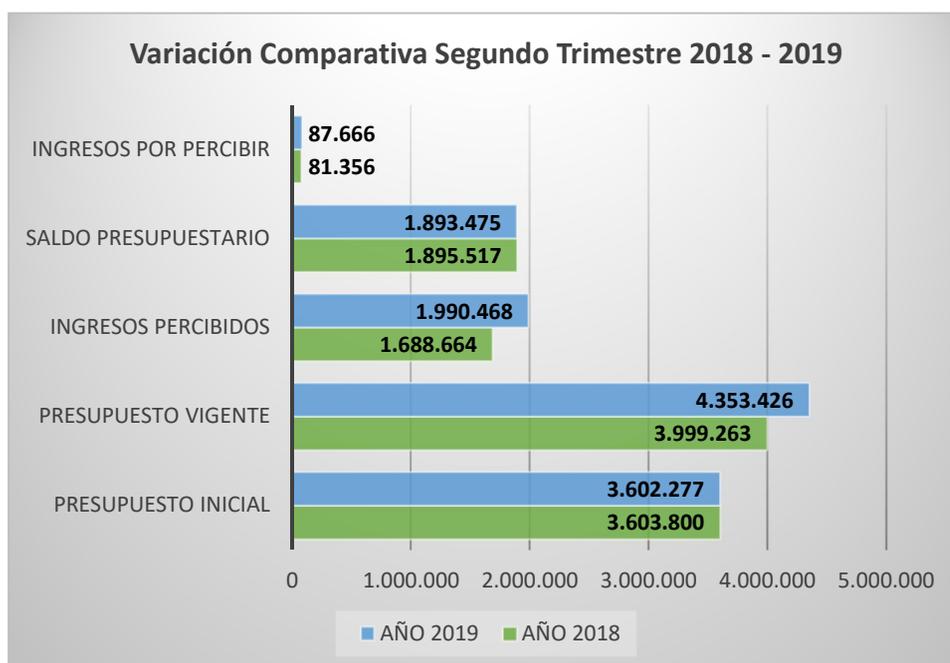
PRESUP. VIGENTE 2° TRIM.	M\$ 4.353.426
ING. PERCIBIDO 2° TRIM.	M\$ -1.990.468
SALDO INICIAL CAJA 2° TRIM.	M\$ -469.483
SALDO PRESUPUESTARIO	M\$ 1.893.475

✓ ANÁLISIS COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2018 – 2019

Del siguiente cuadro de Ingresos Municipales Año 2018 - 2019, podemos realizar una comparación del comportamiento de la ejecución presupuestaria del segundo trimestre de ambos periodos, donde tenemos:

SEGUNDO TRIMESTRE	AÑO 2018	AÑO 2019
PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 3.603.800	M\$ 3.602.277
PRESUPUESTO VIGENTE	M\$ 3.999.263	M\$ 4.353.426
INGRESOS PERCIBIDOS	M\$ 1.688.664	M\$ 1.990.468
SALDO PRESUPUESTARIO	M\$ 1.895.517	M\$ 1.893.475
INGRESOS POR PERCIBIR	M\$ 81.356	M\$ 87.666

- **Del Presupuesto Inicial:** Para este año 2019 la proyección del presupuesto inicial de Ingresos se estimó en M\$3.602.277.- siendo un -0,04% menor que el presupuesto inicial año 2018, que fue estimado en M\$3.603.800.-
- **Del Presupuesto Vigente:** podemos visualizar, que durante el 2do. trimestre año 2018, el Presupuesto. Vigente de ingresos aumentó en un **10,97%** respecto del Presupuesto. Inicial, y para este 2019 se ha incrementado al segundo trimestre en **20,85%** respecto del Presupuesto. Inicial.
- **De los Ingresos Percibidos:** El grado de alcance del Presupuesto Vigente del 2do. Trimestre año 2018 fue de 42,22% y para este año 2019 este indicador es de 45,72%, lo que porcentualmente es mayor al mismo periodo del año 2018, percibiéndose un aumento en los ingresos **percibidos para el año 2019, teniendo una diferencia positiva de \$301.804.-** en relación con el año anterior.
- **De los Ingresos por Percibir,** para el año 2018 se obtiene un monto de M\$81.356.- y para el año 2019 de M\$87.666.-



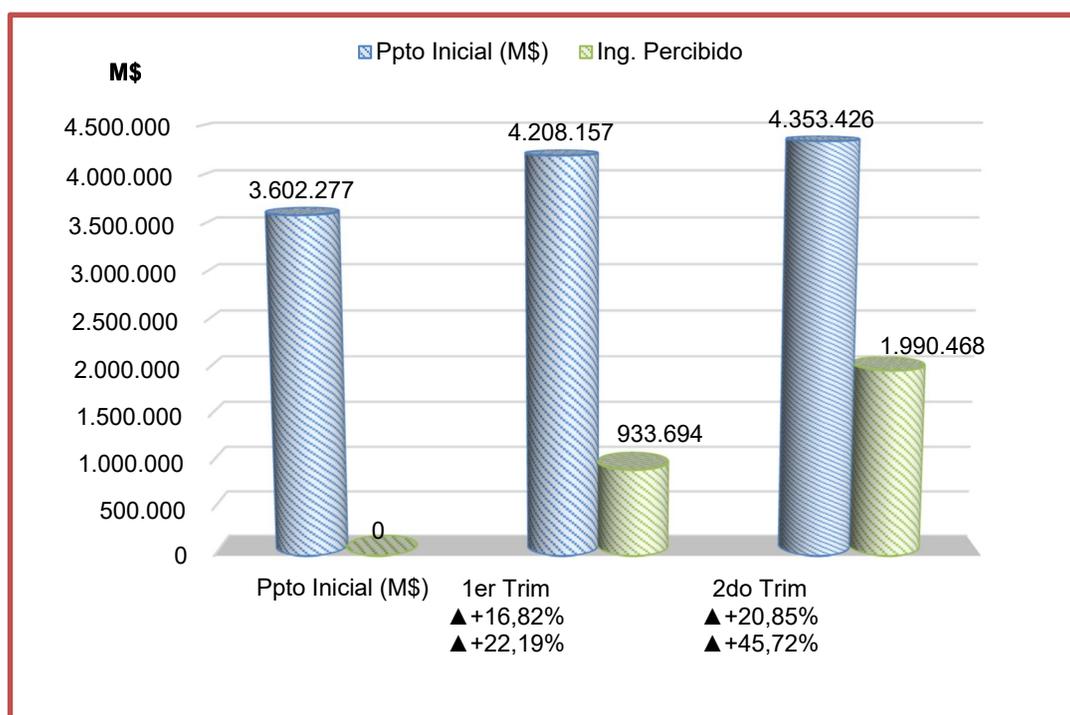
*Fuente: Elaboración Dirección de Control

✓ VARIACIÓN SEGUNDO TRIMESTRE DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS AÑO 2019

El Presupuesto Inicial tiene modificaciones presupuestarias, las cuales permiten actualizar los diferentes ÍTEMs ajustándose a través del Presupuesto Vigente, el cual se debe informar de forma Trimestral.

A modo de análisis, se presenta a continuación: *Grafico de la Variación Acumulada al Segundo Trimestre año 2019*, que ha tenido el Presupuesto Inicial de M\$3.602.277.-, reflejado a través del aumento del Presupuesto Vigente de Ingresos que este periodo alcanza la cifra de M\$4.353.426.- aumentando en M\$751.149.-, es decir un 20,85% respecto del Presupuesto Inicial y por otra parte el grado de avance de los Ingresos Percibidos alcanza un porcentaje de 45,72% al 30 de junio del año 2019.

GRAFICO N° 1: Variación Acumulada del Presupuesto Vigente de Ingreso al Segundo Trimestre año 2019.



Fuente: Elaboración Propia Dirección de Control

De acuerdo con el Balance de Ejecución Presupuestaria de Ingresos Acumulado al 30 de junio de 2019, tenemos que las principales modificaciones al Presupuesto Inicial de Ingresos y que aumentaron de M\$3.602.277.- a M\$4.353.426.- en **M\$751.149.-**, alcanzando un 20,85% el Presupuesto Vigente son las siguientes partidas y que se detalla en los Ingresos Área Municipal:

- 05 C x C Transferencias Corrientes de M\$13.000.- a M\$120.700.-
- 13 C x C Transferencias para Gastos de Capital de M\$1.000.- a M\$213.475.-
- 15 saldo inicial de caja de M\$50.000.- a M\$469.483.-



ii. GASTOS MUNICIPALES

AÑO 2019	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE
PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 3.602.278	M\$ 3.602.278
PRESUPUESTO VIGENTE	M\$ 4.208.159	M\$ 4.353.432
OBLIGACION DEVENGADA	M\$ 742.053	M\$ 1.884.179
SALDO PRESUPUESTARIO	M\$ 3.466.116	M\$ 2.469.255
DEUDA EXIGIBLE	M\$ 103.927	M\$ 105.169

✓ ANÁLISIS SEGUNDO TRIMESTRE 2019 PRESUPUESTO DE GASTOS

De conformidad al Balance de Ejecución Presupuestaria, al finalizar el Segundo Trimestre del año 2019, se tiene que el Presupuesto Vigente de gastos M\$4.353.432.- se incrementó en **20,85%** respecto del Presupuesto inicial M\$3.602.278.- y, el Gasto Devengado M\$1.884.179.- representa un grado de avance de **43,28%** del Presupuesto vigente al 30 de junio de 2019. La Deuda Exigible este segundo trimestre alcanza M\$105.169.-

✓ ANÁLISIS COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2018 – 2019

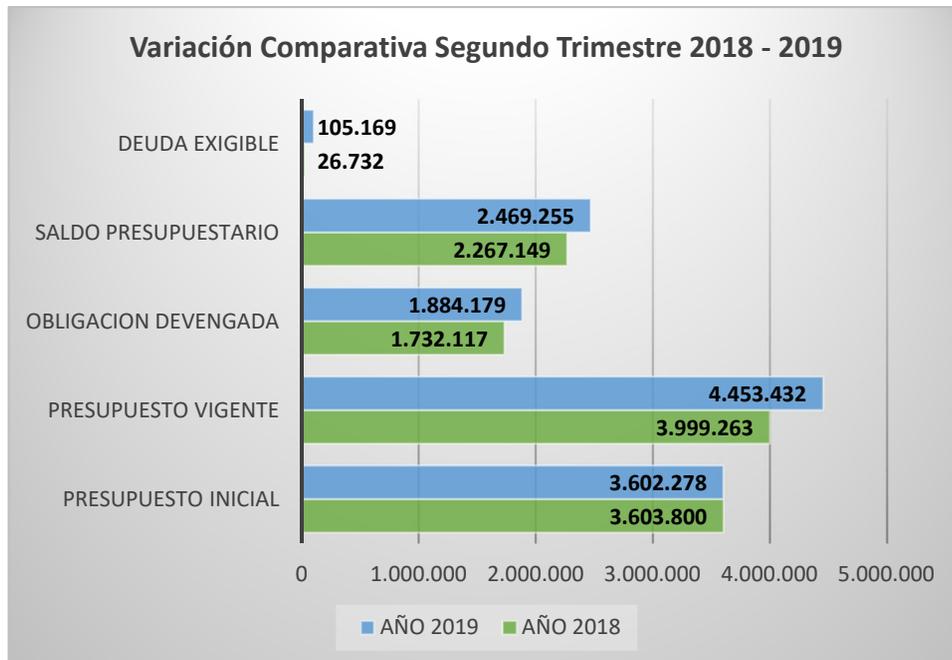
Del siguiente cuadro de Presupuesto de Gastos Municipales Año 2018 - 2019, podemos realizar una comparación del comportamiento de la ejecución presupuestaria del segundo trimestre de ambos periodos, donde tenemos:

SEGUNDO TRIMESTRE	AÑO 2018	AÑO 2019
PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 3.603.800	M\$ 3.602.278
PRESUPUESTO VIGENTE	M\$ 3.999.263	M\$ 4.453.432
OBLIGACION DEVENGADA	M\$ 1.732.117	M\$ 1.884.179
SALDO PRESUPUESTARIO	M\$ 2.267.149	M\$ 2.469.255
DEUDA EXIGIBLE	M\$ 26.732	M\$ 105.169

- **Del Presupuesto Inicial:** el año 2019 la proyección del Presupuesto Inicial de Gastos se estimó en M\$3.602.278.- siendo un 0,04% menor que el presupuesto inicial año 2018 que fue estimado en M\$3.603.800.-
- **Del Presupuesto Vigente:** podemos visualizar, que durante el 2do. trimestre año 2018, el Presupuesto Vigente de gastos aumentó en un 10,97% respecto del Presupuesto Inicial y el segundo trimestre del año 2019 el Presupuesto Vigente aumento en un 20,85%, por lo que el presupuesto vigente aumentó porcentualmente en un 9,88%. respecto al mismo periodo del año anterior.



- **De la Obligación Devengada:** El grado de alcance del Presupuesto Vigente al 2do. Trimestre año 2018 fue de 43,31% y para el año 2019 este indicador es de 43,28%, la Obligación Devengada al finalizar el 2do. trimestre año 2019, es mayor en M\$105.169.- comparada con el año anterior a esa misma fecha.
- **De la Deuda Exigible:** Al segundo trimestre 2018 la deuda exigible se mantenía en un monto de M\$26.732.-, y al año 2019 podemos ver que esta corresponde a M\$105.169.-, obteniendo un valor mayor comparado con el segundo trimestre del año 2018.

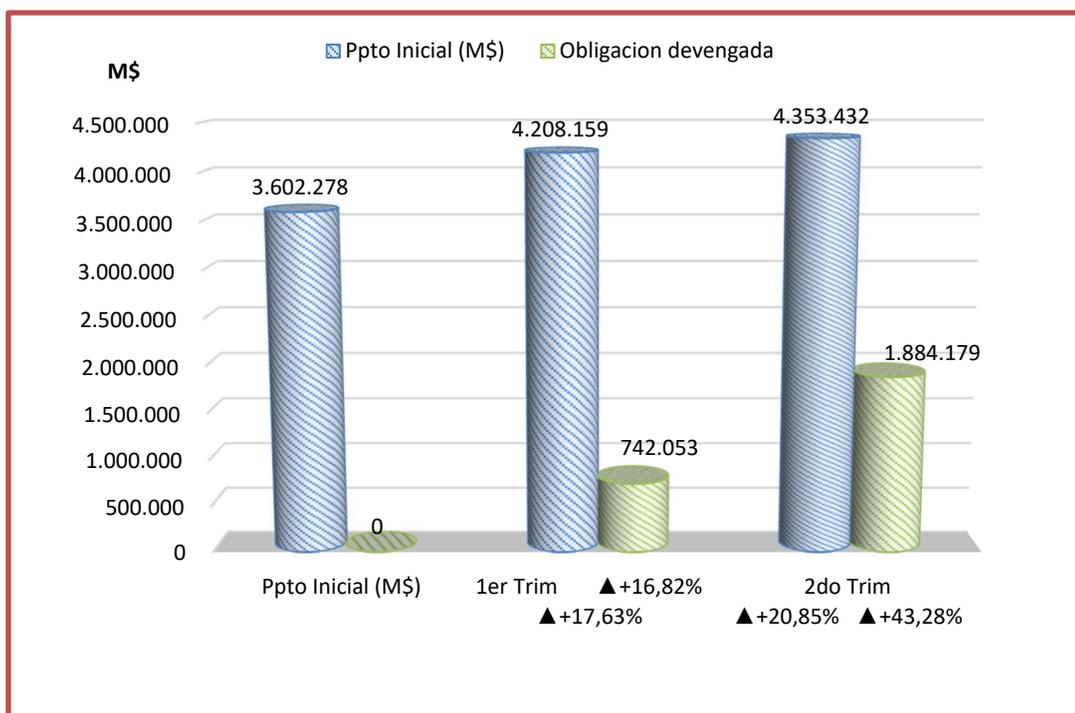


**Fuente: Elaboración Dirección de Control*

✓ VARIACIÓN SEGUNDO TRIMESTRE DEL PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO 2019

A modo de análisis, se presenta a continuación: *Grafico de la variación Acumulada del Presupuesto Vigente de Gasto al Segundo Trimestre del año 2019*, a partir del Presupuesto Inicial M\$3.602.278.-, reflejado a través del aumento del Presupuesto Vigente de Gasto en M\$4.353.432.- cuyo aumento acumulado es de M\$751.154.- y en porcentaje un 20,85% y por otra parte el grado de avance de la obligación devengada M\$1.884.179.- (43,28%) durante este segundo trimestre del año 2019.

GRAFICO N° 2: Variación Acumulada del Presupuesto Vigente de Gastos al segundo Trimestre año 2019

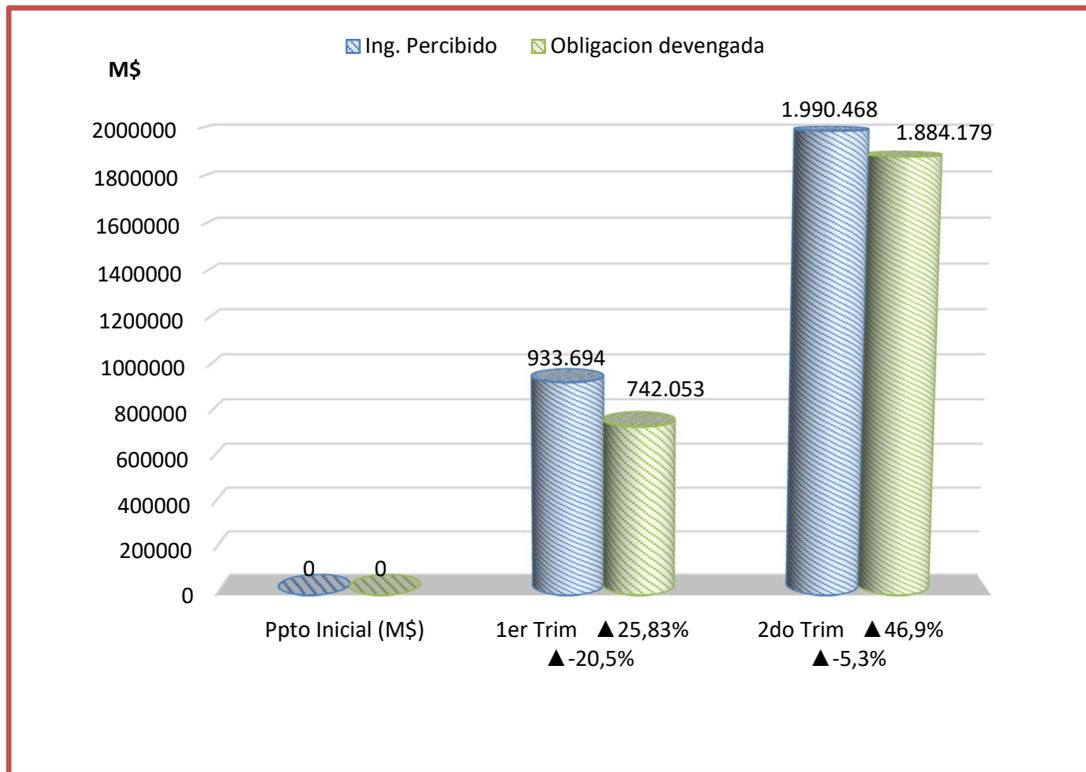


Fuente: Elaboración Propia Dirección de Control

✓ ANÁLISIS INGRESOS PERCIBIDOS VERSUS OBLIGACIÓN DEVENGADA AL SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2019

Si realizamos el Análisis del Presupuesto de Ingresos/Gastos, tenemos que la Obligación Devengada de M\$1.884.179.- al 30 de junio de 2019, es menor a los Ingresos Percibidos de M\$1.990.468.- obteniendo un saldo positivo de M\$106.289.-

GRAFICO N° 3: Variación de Ingresos Percibidos y Obligación Devengada.



Fuente: Elaboración Propia Dirección de Control

De acuerdo con el Balance de Ejecución Presupuestaria de Gastos Acumulado al 30 de junio de 2019, tenemos que las principales modificaciones al Presupuesto Inicial y que aumentaron este Trimestre en M\$751.154.- el Presupuesto Vigente y que alcanza un aumento acumulado de 20,85%, son los siguientes subtítulos, que se detallan en Gastos Área Municipal:

- *C x P Bienes y Servicios de Consumo*, aumento de M\$1.073.024.- a M\$1.153.473.-
- *C x P Transferencias Corrientes*, aumento de M\$812.275.- a M\$957.568.-
- *C x P Adquisición de Activos no Financieros*, aumento de M\$53.100.- a M\$63.378.-
- *C x P Iniciativas de Inversión*, aumento de M\$11.000.- a M\$506.126.-



II. PAGO DE COTIZACIONES PREVISIONALES

Del pago de las Cotizaciones Previsionales de los Funcionarios Municipales se puede indicar que al 30 de junio de 2019 no se presentan deudas, de acuerdo con Certificado N.º 176 de fecha 17 de julio de 2019, emitido por el Sr. Guillermo Ibáñez Dávila, Director de Administración y Finanzas.

III. APORTE FONDO COMUN MUNICIPAL

El Aporte al Fondo Común Municipal para el trimestre en análisis, ha sido acreditado mediante el Certificado N.º 177 de fecha 17 de julio de 2019, emitido por el Director de Administración y Finanzas, Sr. Guillermo Ibáñez Dávila, que indica que el Municipio de Lanco ha realizado pagos al Fondo Común Municipal del **62,5%**, por concepto de recaudación de permisos de circulación, correspondiente al Segundo Trimestre del año 2019, por un monto de **\$108.860.604.-**, el que se detalla mensualmente en el siguiente cuadro resumen:

MES	MONTO
Enero	\$1.516.310.-
Febrero	\$3.692.114.-
Marzo	\$103.65.180.-
PRIMER TRIMESTRE	\$108.860.604.-
Enero	\$22.851.255.-
Febrero	\$4.769.098.-
Marzo	\$1.655.484.-
SEGUNDO TRIMESTRE	\$29.275.837.-
TOTAL ACUMULADO	\$138.136.441.-



I. AVANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2019 DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EDUCACIÓN MUNICIPAL (DAEM).

i. INGRESOS DEPARTAMENTO ADM. EDUCACIÓN MUNICIPAL

AÑO 2019	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE
PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 4.699.695	M\$ 4.699.695
PRESUPUESTO VIGENTE	M\$ 5.522.410	M\$ 5.705.310
INGRESOS PERCIBIDOS	M\$ 1.055.704	M\$ 1.272.523
SALDO PRESUPUESTARIO	M\$ 3.642.991	M\$ 2.609.072
INGRESOS POR PERCIBIR	M\$ 43.640	M\$ 63.065

✓ ANÁLISIS SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2019 DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS ÁREA DE EDUCACIÓN

Finalizado el Segundo Trimestre del año 2019, el Presupuesto Vigente de Ingresos de Educación es de **M\$ 5.705.310.-**, lo que corresponde a un 21,40% más que el Presupuesto Inicial de M\$ 4.699.695.-

Lo anterior, se explica debido a la incidencia que tiene el saldo inicial de caja en el aumento del presupuesto, considerando un aumento de M\$1.000 a M\$823.715.-

En tanto los Ingresos Percibidos de **M\$ 2.272.523.-** al 30 de junio de 2019 corresponden a un **39,83%** de grado de avance del Presupuesto Vigente de Ingresos a esa fecha, en tanto los Ingresos por Percibir ascienden a **M\$ 63.065.-** en este segundo trimestre.

El saldo Presupuestario para este trimestre es de **M\$2.609.072.-** que es la diferencia entre el Presupuesto Vigente menos los ingresos percibidos y el saldo inicial caja:

Presupuesto. Vigente 2do Trim.	M\$ 5.705.310
Ing. Percibido 2do Trim.	M\$ -2.272.523
Saldo Inicial Caja	M\$ -823.715
Saldo Presupuestario	M\$ 2.609.072

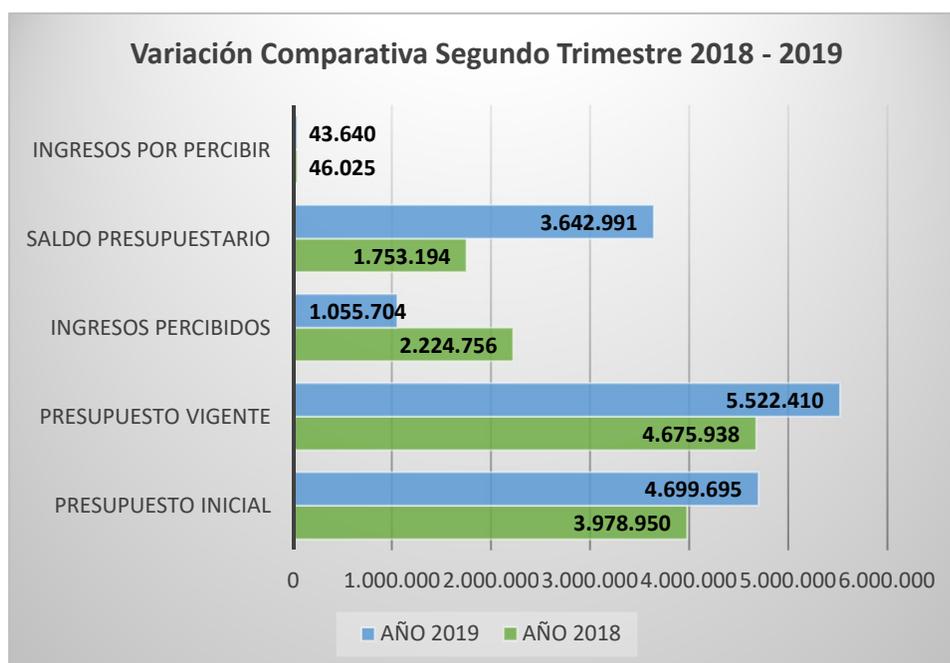


✓ ANÁLISIS COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL ÁREA DE EDUCACIÓN AÑO 2018 – 2019

Del siguiente cuadro de Ingresos del Área Educación Año 2018 - 2019, podemos realizar una comparación del comportamiento de la ejecución presupuestaria del segundo trimestre de ambos periodos, donde tenemos:

SEGUNDO TRIMESTRE	AÑO 2018	AÑO 2019
PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 3.978.950	M\$ 4.699.695
PRESUPUESTO VIGENTE	M\$ 4.675.938	M\$ 5.522.410
INGRESOS PERCIBIDOS	M\$ 2.224.756	M\$ 1.055.704
SALDO PRESUPUESTARIO	M\$ 1.753.194	M\$ 3.642.991
INGRESOS POR PERCIBIR	M\$ 46.025	M\$ 43.640

- **Del Presupuesto Inicial:** el año 2019 la proyección del presupuesto inicial de Ingresos se estimó en M\$4.699.695.- un 18,11% mayor que el presupuesto inicial año 2018 que fue estimado en M\$3.978.950.-
- **Del Presupuesto Vigente:** podemos visualizar que, durante el 2do. trimestre del año 2018, el Presupuesto Vigente de ingresos ya había aumentado en un 17,52% respecto del Presupuesto Inicial, es decir, siendo porcentualmente un 3,88% menor a lo que se incrementó al segundo trimestre del año 2019 donde el Presupuesto Vigente aumento en un 21,40% respecto del Presupuesto Inicial.
- **De los Ingresos Percibidos:** El grado de alcance de los Ingresos percibidos en relación con el Presupuesto Vigente del 2do. Trimestre del año 2018 fue de 47,58% y para el año 2019 este indicador es de 39,83%.

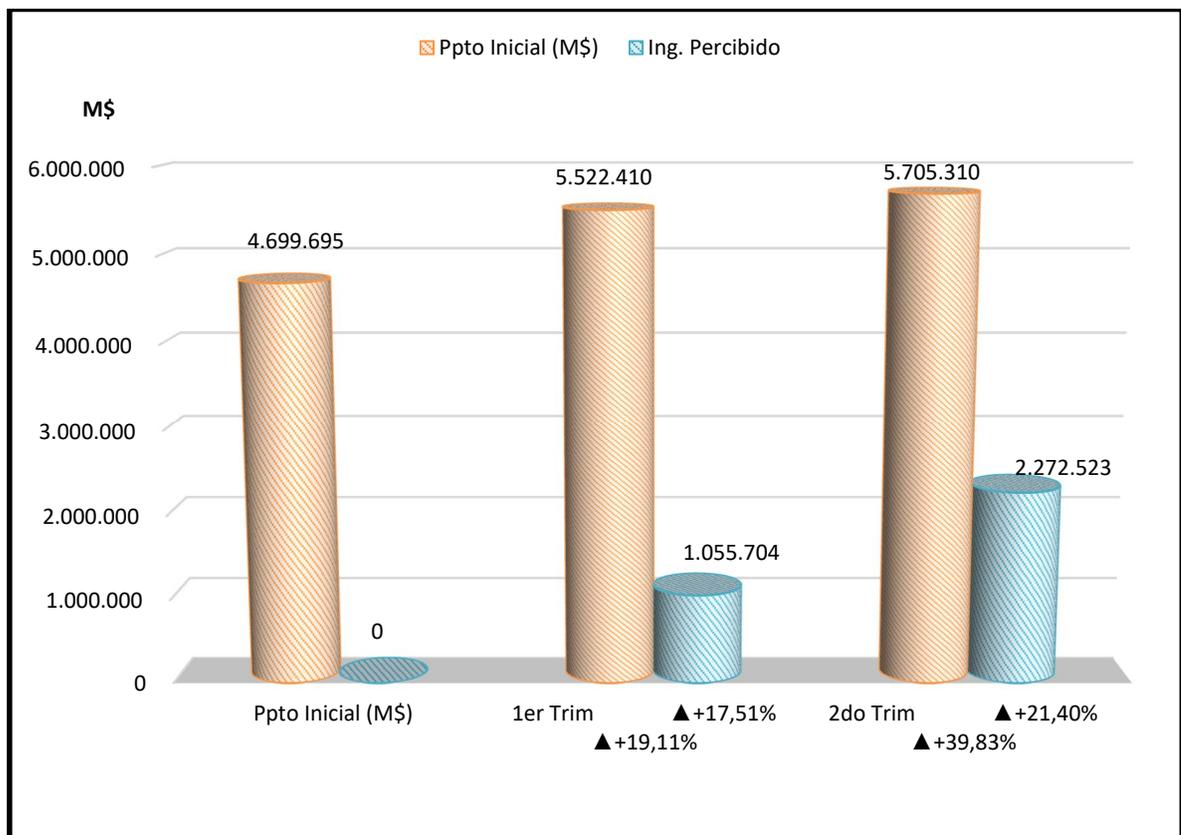


*Fuente: Elaboración Dirección de Control

✓ VARIACIÓN SEGUNDO TRIMESTRE DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL AREA EDUCACIÓN AÑO 2019

A modo de análisis, se presenta a continuación Gráfico de la variación acumulada al Segundo Trimestre año 2019 que tuvo el Presupuesto Inicial M\$4.699.695.-, reflejado a través del aumento del Presupuesto Vigente de Ingreso M\$5.705.310.-, cuyo aumento acumulado fue de M\$1.005.615.- un 21,40% mayor y por otra parte el grado de avance de los Ingresos Percibidos M\$2.272.523.- que alcanza un porcentaje de 39,83% durante este segundo trimestre año 2019.

GRAFICO N° 4: Variación Acumulada del Presupuesto Vigente Ingresos al Segundo Trimestre del año 2019



Fuente: Elaboración Dirección de Control



ii. **GASTOS AÑO 2019 DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN DE EDUCACION MUNICIPAL**

AÑO 2019	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE
PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 4.699.697	M\$ 4.699.695
PRESUPUESTO VIGENTE	M\$ 5.522.413	M\$ 5.705.310
OBLIGACION DEVENGADA	M\$ 1.235.262	M\$ 2.272.523
SALDO PRESUPUESTARIO	M\$ 4.287.157	M\$ 2.609.072
DEUDA EXIGIBLE	M\$ 100.981	M\$ 63.065

✓ **ANÁLISIS SEGUNDO TRIMESTRE 2019 PRESUPUESTO DE GASTOS**

De conformidad al Balance de Ejecución Presupuestaria, al finalizar el Segundo Trimestre del año 2019, se tiene que el Presupuesto Vigente de gastos M\$5.705.313.- se incrementó en 21,40% respecto del Presupuesto inicial M\$4.699.697.-

El Gasto Devengado M\$2.603.306.- representa un grado de avance de 45,62% del Presupuesto vigente al 30 de junio de 2019.-

✓ **ANÁLISIS COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2018 - 2019**

Del siguiente cuadro de Presupuesto de Gastos Área Educación Año 2018 - 2019, podemos realizar una comparación del comportamiento de la ejecución presupuestaria del segundo trimestre de ambos periodos, donde tenemos:

SEGUNDO TRIMESTRE	AÑO 2018	AÑO 2019
PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 3.978.951	M\$ 4.699.697
PRESUPUESTO VIGENTE	M\$ 4.675.939	M\$ 5.705.313
OBLIGACION DEVENGADA	M\$ 2.324.916	M\$ 2.603.306
SALDO PRESUPUESTARIO	M\$ 2.351.019	M\$ 3.102.003
DEUDA EXIGIBLE	M\$ 99.593	M\$ 134.181

➤ ***Del Presupuesto Inicial:*** el año 2019 la proyección del presupuesto inicial de Gastos se estimó en M\$4.699.697.- un 18,11% mayor que el presupuesto inicial año 2018 que fue estimado en M\$3.978.951.-

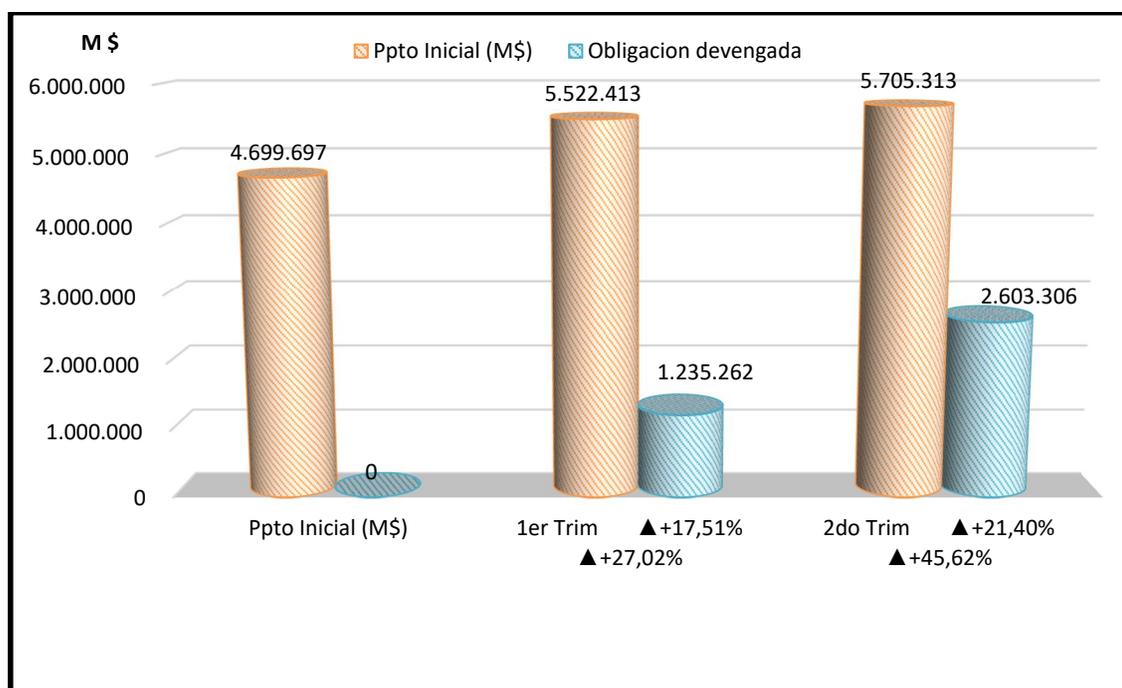
➤ ***Del Presupuesto Vigente:*** podemos visualizar, que durante el 2do. trimestre año 2018, el Presupuesto. Vigente de gastos aumentó en un 17,52% respecto del Presupuesto Inicial, es decir, es porcentualmente un 3,88% menor que lo que se incrementó este segundo trimestre año 2019 donde el Presupuesto Vigente aumentó en un 21,40% respecto del Presupuesto Inicial.

- **De la Obligación Devengada:** El grado de alcance del gasto devengado respecto del Presupuesto Vigente del 2do. Trimestre año 2018 fue de 49,72% y para el año 2019 este indicador es de 45,62%. El porcentaje de avance respecto del Presupuesto Vigente de gastos este trimestre fue menor al año anterior.
- **De la Deuda Exigible:** En el segundo trimestre 2018 la deuda exigible se mantenía en un monto de M\$99.593.- y al año 2019 podemos ver que esta ha aumentado en M\$134.181.-

✓ VARIACIÓN SEGUNDO TRIMESTRE DEL PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO 2019

A modo de análisis, se presenta a continuación gráfico de la variación acumulada del Presupuesto Vigente de Gastos del Segundo Trimestre año 2019, a partir del Presupuesto Inicial M\$4.699.697.-, reflejado a través del aumento del Presupuesto Vigente de Gasto en M\$5.705.313.- cuyo aumento acumulado es de M\$1.005.616.- y en porcentaje un 21,40 y por otra parte el grado de avance de la obligación devengada M\$ 2.603.306.- (45,62%) respecto del Presupuesto vigente durante este segundo trimestre año 2019.

GRAFICO N° 5: Variación Acumulada del Presupuesto Vigente Gastos al Segundo Trimestre del año 2019

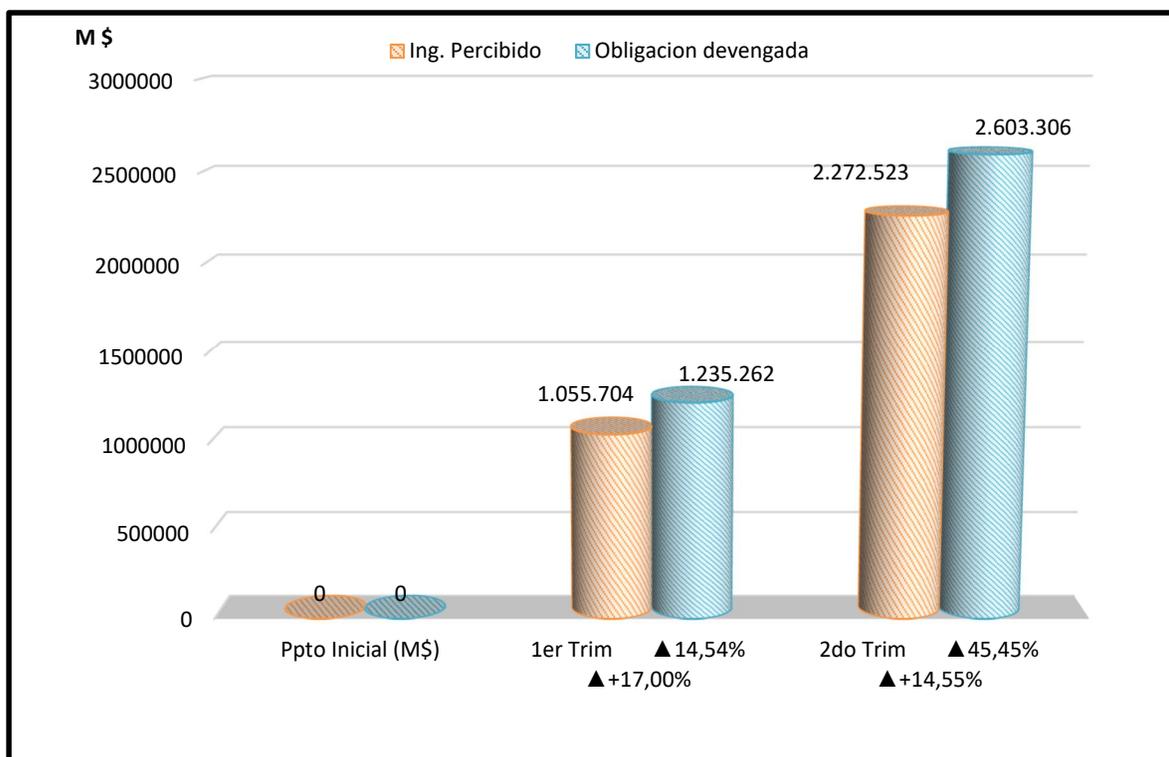


Fuente: Elaboración Propia Dirección de Control

✓ ANÁLISIS INGRESOS PERCIBIDOS VERSUS OBLIGACIÓN DEVENGADA AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2019

Si volvemos al Análisis del Presupuesto de Ingresos/Gastos, tenemos que la Obligación Devengada al 30 de junio de 2019 M\$2.603.306.-, es mayor a los Ingresos Percibidos de M\$2.272.523.- obteniendo un saldo a negativo de -M\$330.783.-, donde la Obligación Devengada obtiene un grado de alcance 14,56% por sobre los Ingresos Percibidos en el periodo.

GRAFICO N° 6: Variación de Ingresos Percibidos y Obligación Devengada



Fuente: Elaboración Propia Dirección de Control

De acuerdo, al Balance de Ejecución Presupuestaria de Gastos Acumulado al 30 de junio de 2019, tenemos que las principales modificaciones al Presupuesto Inicial versus el Presupuesto Vigente Acumulado son los subtítulos que se detallan a continuación:

- *C x P Gastos en Personal, aumento de M\$3.536.921.- a M\$4.056.517.-*
- *C x P Bienes y Servicios de Consumo, que aumentó de M\$880.711.- a M\$1.272.668.-*
- *C x P Adquisición de Activos no Financieros, que aumentó de M\$109.210.- a M\$142.893.-*
- *C x P Iniciativas de Inversión, que aumentó de M\$0.- a M\$60.000.-*
- *C x P Servicio de la Deuda, que aumentó de M\$54.200.- a M\$54.580.-*



V. PAGO DE COTIZACIONES PREVISIONALES

De acuerdo con lo señalado por la Directora (S) del Departamento Administrativo de Educación Municipal de Lanco DAEM, Sra. Adriana Porras Gavilán, mediante Certificado N° 36 de fecha 12 de julio 2019, certifica que las Cotizaciones Previsionales correspondiente a las remuneraciones de los meses de abril, mayo y junio del año 2019 del personal docente, asistentes de la educación y administrativos, se encuentran debidamente declaradas y pagadas.



VI. AVANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL

i. INGRESOS DEPARTAMENTO SALUD MUNICIPAL

AÑO 2019	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE
PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 1.651.840	M\$ 1.651.840
PRESUPUESTO VIGENTE	M\$ 1.777.282	M\$ 1.799.341
INGRESOS PERCIBIDOS	M\$ 375.892	M\$ 754.196
SALDO PRESUPUESTARIO	M\$ 1.260.274	M\$ 904.029
INGRESOS POR PERCIBIR	M\$ 82.622	M\$ 53.056

✓ ANÁLISIS SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2019 DEL PRESUPUESTO DE INGRESO

Finalizado el Segundo Trimestre del año 2019, el Presupuesto Vigente de Ingresos de Salud es de **M\$ 1.799.341.-**, lo que corresponde a un 8,90% más que el Presupuesto Inicial de **M\$ 1.651.840**; en tanto los Ingresos Percibidos de **M\$ 754.196.-** al 30 de junio de 2019 corresponden a un 41,92% de grado de avance del Presupuesto Vigente de Ingresos a esa fecha, en tanto los Ingresos por Percibir ascienden a **M\$ 53.056.-** en este segundo trimestre.

El saldo Presupuestario para este trimestre es de **M\$904.029.-** que es la diferencia entre el Presupuesto Vigente menos los ingresos percibidos y el saldo inicial caja:

Presupuesto. Vigente 2do. Trim.	M\$ 1.651.840
Ing. Percibido 2do. Trim.	M\$ - 754.196
Saldo Inicial Caja 2do. Trim.	M\$ - 141.116
Saldo Presupuestario	M\$ 904.029



✓ ANÁLISIS COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2018 - 2019

Del siguiente cuadro de Ingresos de Salud Año 2018 - 2019, podemos realizar una comparación del comportamiento de la ejecución presupuestaria del segundo trimestre de estos periodos, donde tenemos:

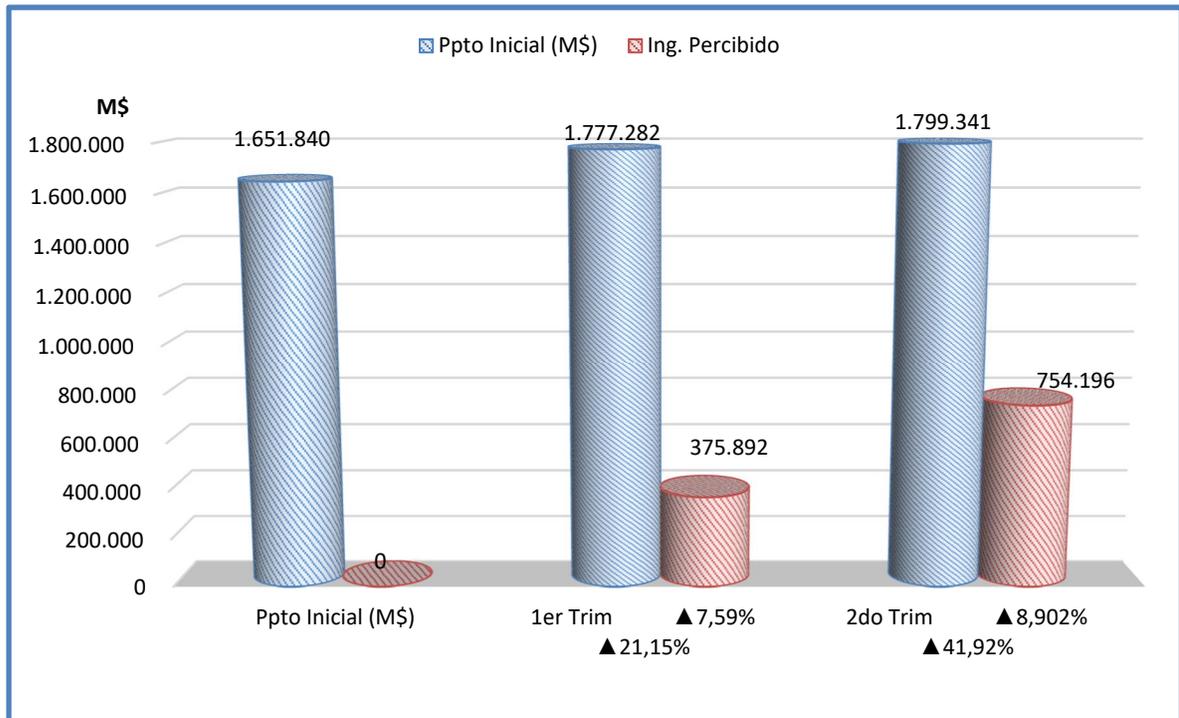
SEGUNDO TRIMESTRE	AÑO 2018	AÑO 2019
PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 1.340.338	M\$ 1.651.840
PRESUPUESTO VIGENTE	M\$ 1.444.115	M\$ 1.799.341
INGRESOS PERCIBIDOS	M\$ 641.217	M\$ 754.196
SALDO PRESUPUESTARIO	M\$ 698.968	M\$ 904.029
INGRESOS POR PERCIBIR	M\$ 43.739	M\$ 53.056

- **Del Presupuesto Inicial:** el año 2019 la proyección del presupuesto inicial de Ingresos se estimó en M\$1.651.840.- un 23,24% mayor que el presupuesto inicial año 2018 que fue estimado en M\$ 1.340.338.-
- **Del Presupuesto Vigente:** podemos visualizar, que durante el 2do trimestre año 2018, el Presupuesto Vigente de ingresos ya había aumentado en un 7,74% respecto del Presupuesto Inicial, un 1,16% menor que lo que se ha incrementado el segundo trimestre del año 2019 donde el Presupuesto Vigente aumentó en un 8,90% respecto del Presupuesto Inicial.
- **De los Ingresos Percibidos:** El grado de alcance del Presupuesto Vigente del Segundo Trimestre año 2018 fue de 44,40% y para el año 2019 este indicador es de 41,92%.

✓ VARIACIÓN SEGUNDO TRIMESTRE DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL AÑO 2019

A modo de análisis, se presenta a continuación: Gráfico de la Variación Acumulada del Segundo Trimestre año 2019, que tuvo el Presupuesto Inicial M\$1.651.840.-, reflejado a través del aumento del Presupuesto Vigente de Ingreso M\$1.799.341.-, cuyo aumento acumulado es de M\$147.501.- un 8,09% mayor y por otra parte el grado de avance de los Ingresos Percibidos M\$754.196.- que alcanza un porcentaje de 41,92% durante este segundo trimestre del año 2019.

GRAFICO N° 7: Variación Acumulada del Presupuesto Vigente Ingreso al Segundo Trimestre año 2019:



Fuente: Elaboración Propia Dirección de Control



ii. GASTOS DEPARTAMENTO SALUD MUNICIPAL

AÑO 2019	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE
PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 1.651.840	M\$ 1.651.840
PRESUPUESTO VIGENTE	M\$ 1.777.282	M\$ 1.799.341
OBLIGACION DEVENGADA	M\$ 384.553	M\$ 754.196
SALDO PRESUPUESTARIO	M\$ 1.392.729	M\$ 904.029
DEUDA EXIGIBLE	M\$ 16.090	M\$ 53.056

✓ ANÁLISIS SEGUNDO TRIMESTRE 2019 DEL PRESUPUESTO DE GASTOS ÁREA SALUD

De conformidad al Balance de Ejecución Presupuestaria, al finalizar el Segundo Trimestre del año 2019, se tiene que el Presupuesto Vigente de gastos M\$1.799.341.- se incrementó en 8,90% respecto del Presupuesto inicial M\$1.651.840.- y el Gasto Devengado de M\$791.589.- representa un grado de avance del 43,99% del Presupuesto vigente al 30 de junio de 2019.

✓ ANÁLISIS COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2018 - 2019

Del siguiente cuadro del Presupuesto de Gastos de Salud Año 2018 - 2019, podemos realizar una comparación del comportamiento de la ejecución presupuestaria del Segundo Trimestre de ambos periodos, donde tenemos:

SEGUNDO TRIMESTRE	AÑO 2018	AÑO 2019
PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 1.340.338	M\$ 1.651.840
PRESUPUESTO VIGENTE	M\$ 1.444.115	M\$ 1.799.341
OBLIGACION DEVENGADA	M\$ 685.427	M\$ 791.589
SALDO PRESUPUESTARIO	M\$ 758.685	M\$ 1.007.753
DEUDA EXIGIBLE	M\$ 15.379	M\$ 22.874

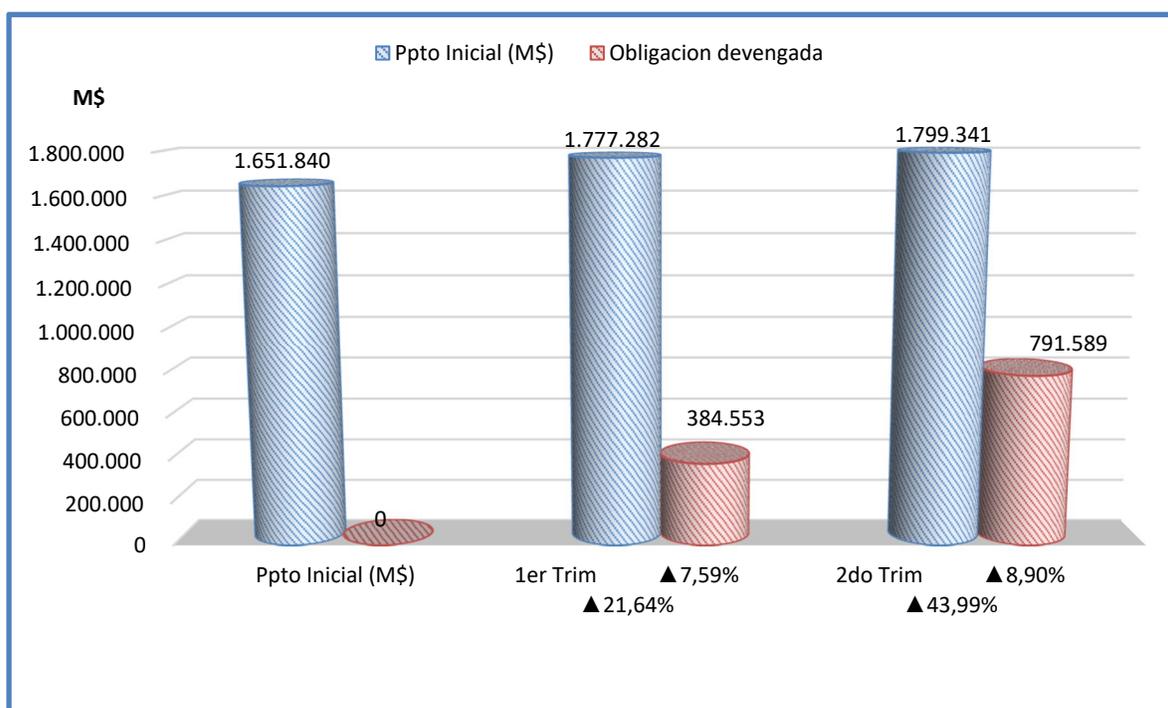
- **Del Presupuesto Inicial:** el año 2019 la proyección del presupuesto inicial de Ingresos se estimó en M\$1.651.840.- un 23,24% mayor que el presupuesto inicial año 2018 que fue estimado en M\$1.340.338.-
- **Del Presupuesto Vigente:** podemos visualizar que durante el 2do. trimestre año 2018 el Presupuesto Vigente de gastos aumento en un 7,74% respecto del Presupuesto Inicial, es decir, es un 1,16% porcentualmente menor que lo que se incrementó el segundo trimestre del año 2019 donde el Presupuesto Vigente aumentó en un 8,90% respecto del Presupuesto Inicial.

- **De la Obligación Devengada:** El grado de alcance al 2do. Trimestre año 2018 fue de 47,46% y para el año 2019 este indicador es de 43,99%.
- **De la Deuda Exigible:** Al segundo trimestre del 2019 la deuda exigible alcanza M\$22.874.- un 48,73% mayor que la deuda al año 2018 de M\$15.379.-

✓ VARIACIÓN SEGUNDO TRIMESTRE DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL AÑO 2019

A modo de análisis, se presenta a continuación: Gráfico de la variación del Presupuesto Vigente Acumulado de Gastos del Segundo Trimestre año 2019, a partir del Presupuesto Inicial M\$1.651.840.-, reflejado a través del aumento del Presupuesto Vigente de Gastos en M\$1.799.341.- cuyo aumento acumulado es de M\$147.501.- y en porcentaje un 8,90% y por otra parte el grado de avance de la obligación devengada M\$791.589.- es de 43,99% durante este segundo trimestre año 2019.

GRAFICO N° 8: Variación Acumulada del Presupuesto Vigente Gastos al Segundo Trimestre año 2019:

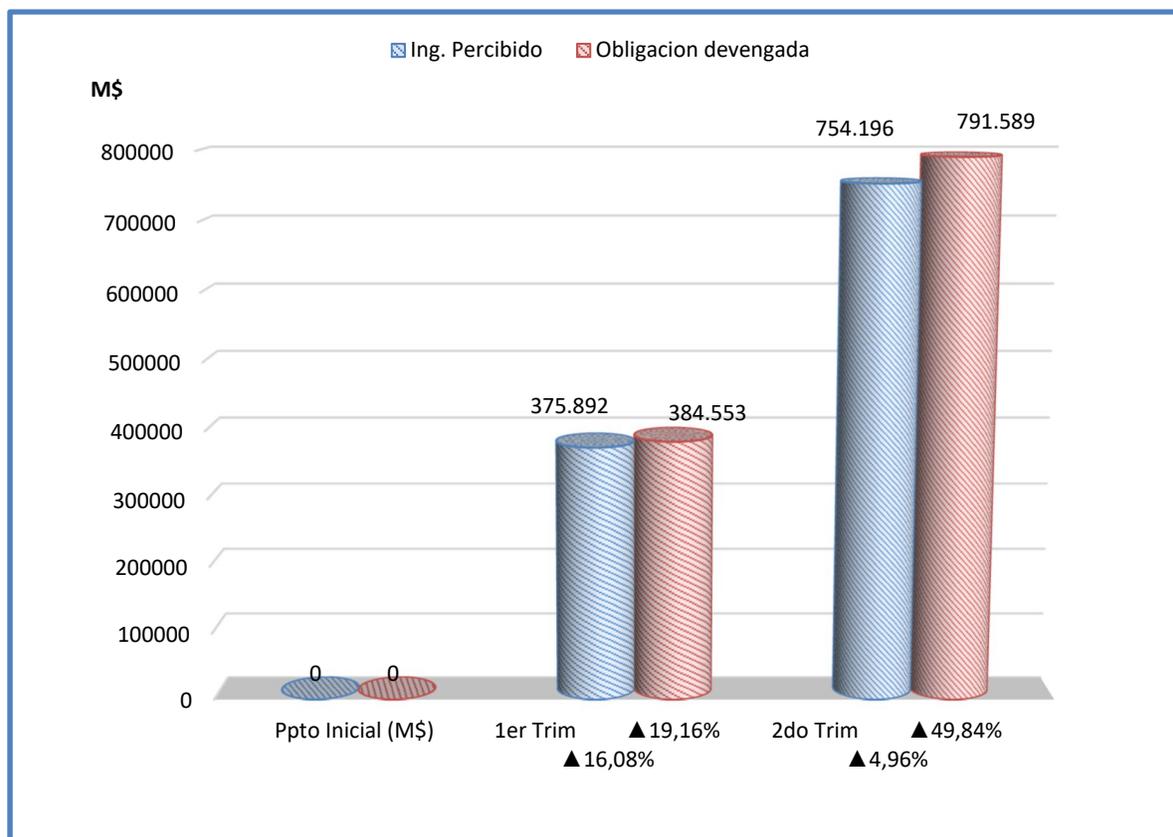


Fuente: Elaboración Propia Dirección de Control

✓ ANÁLISIS INGRESOS PERCIBIDOS VERSUS OBLIGACIÓN DEVENGADA AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2019

Si volvemos al Análisis del Presupuesto de Ingresos/Gastos, tenemos que la Obligación Devengada de M\$791.589.- al 30 de junio de 2019 fue mayor a los Ingresos Percibidos de M\$754.196.-, donde la obligación devengada es 4,96% mayor a los Ingresos Percibidos en el periodo.

GRAFICO N° 9: Variación de Ingresos Percibidos y Obligación Devengada.



Fuente: Elaboración Propia Dirección de Control

De acuerdo con el Balance de Ejecución Presupuestaria de Gastos Acumulado al 30 de junio de 2019, tenemos que las principales modificaciones al Presupuesto Inicial y que aumentaron en M\$147.501.- este segundo trimestre y en un 8,90% el Presupuesto Vigente Acumulado, son los siguientes Subtítulos:

- *Gastos en Personal*, que de M\$1.230.546.- aumentó a M\$1.280.860.-
- *C x P Bienes y Servicios de Consumo*, que de M\$399.909.- aumentó a M\$417.911.-
- *C x P Adquisición de Activos no Financieros*, que de M\$20.705.- aumentó a M\$57.008.-
- *C x P Servicios de la deuda*, que de M\$0.- aumentó a M\$20.744.-



VIII. PAGO DE COTIZACIONES PREVISIONALES

Conforme acuerdo a lo señalado en el Certificado N° 0458/2019, de fecha 15 de julio de 2019 emitido por el Encargado de Finanzas del Departamento de Salud Municipal, don Alex Vallejos Tapia, no se adeuda pago de imposiciones o de cotizaciones previsionales de los/las funcionarios/as que se desempeñan en ese Departamento de Salud Municipal al 30 de junio de 2019.



PRINCIPALES CONCLUSIONES SIGNIFICATIVAS DE LAS ÁREAS MUNICIPAL, EDUCACIÓN Y SALUD

- I. **Municipio:** El avance respecto con el porcentaje de los ingresos para el ejercicio del segundo trimestre del año 2019, se encuentran levemente bajo a lo presupuestado, fijándose en un **45,72%** de cumplimiento proyectado. Para este trimestre se destacan los ingresos que se obtuvieron desde el Fondo Común Municipal, los que alcanzaron los \$1.251.463.- para el segundo trimestre.

Respecto a los gastos devengados, estos fueron de un 43,28% lo que equivale a M\$1.884.179.-

- II. **Educación:** en esta área, y al igual que ocurre en el sector municipal, el análisis de los ingresos arroja como resultado un 39,83% de avance con respecto a lo presupuestado para el segundo trimestre del año 2019, considerándose bajo en relación con el avance esperado, que debería bordear el 50%.

- III. **Salud:** Al igual que el comportamiento presupuestario de las áreas de municipio y educación, el del área de Salud ha presentado ingresos percibidos por M\$754.196.-, es decir, un 41,92% de avance (debiendo bordear el 50%). Por otro lado, los gastos devengados ascienden a M\$791.589.-, un 43,99% de avance.





LUIS NELSON ABARCA SEPÚLVEDA
DIRECTOR DE CONTROL
I. MUNICIPALIDAD DE LANCO