



**CONTROL INTERNO MUNICIPAL**

**INFORME N° 04.-**

**ANT.:** Art. 29° Ley N°18.695.-

**REF.:** Informe Presupuestario.-

**CASTRO,** 03 de Febrero de 2012.-

**DE : CONTROL INTERNO MUNICIPAL**

**A : SR. ALCALDE Y PRESIDENTE CONCEJO MUNICIPAL DE CASTRO**

**PRESENTE**

Me permito dirigirme a Ud., de conformidad a lo dispuesto en el Art. 29°, letra b) de la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, para informar de la situación presupuestaria – financiera correspondiente al Trimestre Octubre - Diciembre 2011, de acuerdo a lo que a continuación se indica:



SITUACION PRESUPUESTARIA AL 31.12.2011		
CUENTAS	INGRESOS	GASTOS
Presupuesto Vigente	\$ 8.151.749.000	\$ 8.151.749.000
Ingresos Percibidos	\$ 7.893.715.983	
Gastos Obligados		\$ 7.572.527.003
Saldo Presupuestario	\$ 258.033.017	\$ 579.221.997
% de Avance	<b>96,83</b>	<b>92,89</b>

Los Gastos Obligados son por \$7.572.527.003 cancelándose efectivamente \$7.193.023.386, lo que corresponde a un pago de 94,99% de los gastos obligados.-De los Ingresos Percibidos \$7.893.715.983 se gastaron efectivamente \$7.193.023.386 lo que corresponde a un pago de 91,13% del ingreso percibido.

ANALISIS INGRESOS PERCIBIDOS				
CUENTAS	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS AL 31/12/2011	SALDOS	
			\$	%
Patente y Tasas por Derechos	\$ 983.324.000	\$ 1.106.177.193	(\$ 122.853.193)	12,49
Permisos y Licencias	\$ 465.583.000	\$ 469.441.467	\$ (3.858.467)	0,83
Participación Impto. Territorial Art.37	\$ 403.669.000	\$ 454.670.042	\$ (51.001.042)	12,63
Otros Tributos	\$ 21.870.000	\$ 20.590.661	\$ 1.279.339	-5,85
De Otras Entidades Públicas	\$ 2.292.333.000	\$ 2.293.113.341	\$ (780.341)	0,03
CxC Otros Rentas de la Propiedad	\$ 16.733.000	\$ 20.526.059	\$ (3.793.059)	22,67
CxC Otros Ingresos Corrientes	\$ 2.383.382.000	\$ 2.396.796.068	\$ (13.414.068)	0,56
CxC Venta Activos No Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	
CxC Recuperación de Préstamos	\$ 137.497.000	\$ 442.805.536	\$ (305.308.536)	222,05
CxC Transferencias Gastos de Capital	\$ 1.123.946.000	\$ 689.595.616	\$ 434.350.384	-38,65
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 7.828.337.000</b>	<b>\$ 7.893.715.983</b>	<b>\$ (65.378.983)</b>	<b>0,84</b>
<b>Más:</b>			\$ -	
Saldo Inicial de Caja	\$ 323.412.000		\$ 323.412.000	
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 8.151.748.000</b>	<b>\$ 7.893.715.983</b>	<b>\$ 258.032.017</b>	<b>-3,17</b>

ANALISIS DE GASTOS OBLIGADOS				
ITEMS	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS OBLIGADOS 31/12/2011	SALDOS	
			\$	%
CxP Gastos en Personal	\$ 1.462.049.000	\$ 1.371.376.263	\$ 90.672.737	-6,202
CxP Bienes y Servicios de Consumo	\$ 2.042.393.000	\$ 1.933.611.894	\$ 108.781.106	-5,326
CxP Prestamos de Seguridad Social	\$ 62.498.000	\$ 54.642.811	\$ 7.855.189	-12,569
CxP Transferencia Corriente	\$ 2.644.115.000	\$ 2.634.532.978	\$ 9.582.022	-0,362
CxP Otros Gastos Corrientes	\$ 120.267.000	\$ 120.039.954	\$ 227.046	-0,189
CxP Adquisición Activos no Financieros	\$ 104.294.000	\$ 98.479.014	\$ 5.814.986	-5,576
CxP Iniciativas de Inversión	\$ 1.570.422.000	\$ 1.214.251.000	\$ 356.171.000	-22,680
CxP Transferencia de Capital	\$ 133.971.000	\$ 133.970.000	\$ 1.000	-0,001
CxP Servicio de la Deuda	\$ 11.740.000	\$ 11.623.089	\$ 116.911	-0,996
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>\$ 8.151.749.000</b>	<b>\$ 7.572.527.003</b>	<b>\$ 579.221.997</b>	<b>-7,105</b>

Informe de la Dirección de Administración Finanzas al 31.12.2011, sobre porcentaje de gastos de personal:

	Monto \$	Porcentaje
Ingreso Propio ( Criterio Contraloría)	4.254.623	---
Gasto Total en Personal (21.01/21.02/21.03)	1.174.185	27,59
Planta	789.132	---
Contrata	238.665	30,24
Honorarios	100.420	12,72

La participación de Gastos de Personal respecto al umbral legal es de 17,59%. El gasto anual máximo en personal, no podrá exceder del 35% del rendimiento estimado de los ingresos señalados en el art. 1, de la Ley 18.294. El gasto en remuneraciones del personal a contrata, respecto al gasto de remuneraciones personal de planta excede el 20% permitido, según art. 2, ley 18.882.- Igual situación se produce con el gasto en remuneraciones personal honorarios, respecto a gasto en personal de planta, excede el 10% permitido.

Se adjuntan: Gestión Presupuestario Ingresos (Anexo N° 1) y Gestión Presupuestaria Gastos (Anexo N° 2), ambos al 31.12.2011.-

En el análisis de ingresos percibidos los saldos que indican los porcentajes con signo (-) es lo que quedo por percibirse de conformidad a lo Estimado en el Presupuesto Vigente año 2011. Las cuentas que están entre paréntesis ( ) indican que se ha ingresado mas recursos que lo presupuestado al 31.12.2011.- (Anexo N° 1)

En el análisis de gastos obligados las cuentas que figuran con signo menos (-) con respecto al Presupuesto Estimativo Vigente, los saldos son los recursos disponibles en el Presupuesto Vigente quedan para cubrir los compromisos adquiridos al 31.12.2011.- (Anexo N° 2).-

Lo anterior, para vuestro conocimiento; saluda atentamente a Ud.



**TEODORO GONZALEZ VERA**  
ENCARGADO DE CONTROL INTERNO

Distribución:  
- Archivo.