



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

AREA : MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE

Primer Informe Trimestral acerca del estado de avance del ejercicio programático financiero; del estado de cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales, y de los aportes que la Municipalidad debe efectuar al Fondo Común Municipal referido a la ejecución presupuestaria del año 2009, conforme a las exigencias contenidas en el artículo 29 de la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, modificada por ley N° 20033.

INGRESOS TOTALES

El análisis de este concepto representa a la fecha del primer trimestre del año 2010 en forma acumulada ingresos percibidos por \$ 1.755.170.495, lo que acredita un cumplimiento de un 25% del presupuesto vigente.

Del examen a las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que en el transcurso del primer trimestre se realizaron 2 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el Concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja.-

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES

Estos ingresos corresponden a los de carácter coercitivos que los contribuyentes están obligados a pagar, como las patentes Municipales, derechos de aseo, permisos de circulación, licencias de conducir, contribuciones y otros derechos, al primer trimestre estos ingresos nos muestran una recaudación de \$806.130.233.- que representan un 36% del presupuesto aprobado para el 2009 y cuyos ingresos en detalle se presentan a continuación:

PATENTES MUNICIPALES

Los ingresos por este concepto nos muestran que en el primer trimestre del año 2009, se recaudo un total de \$86.707.726.- que representan un 47% del presupuesto aprobado, debiendo manifestar que el vencimiento de este tributo corresponde al 31 de enero del 2009, por lo que dadas las condiciones se proyecta un cumplimiento del presupuesto favorable para los siguientes trimestres.

DERECHOS DE ASEO

Se ha recaudado por este concepto al 31 de marzo del 2009 la suma de \$ 28.985.229.- que representa un 14% del presupuesto inicial, cuyos ingresos provienen del cobro por parte de Tesorería General de la Republica incluidas en las contribuciones monto de \$16.260.814, por concepto del vencimiento de las patentes municipales monto de \$ 10.104.166 y a través del cobro directo del aseo por \$ 2.620.249.-



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

OTROS DERECHOS

Por concepto de otros derechos al primer trimestre se tiene una recaudación de \$46.461.471, que representa un 22% del presupuesto aprobado el año 2009, correspondiendo a los siguientes ingresos:

- Permisos de urbanización y construcción	\$23.075.086
- Permisos provisorios (feriantes)	\$ 2.327.028
- Transferencia de vehículos	\$10.161.576
- Otros certificados de obras	\$10.897.781

PERMISOS DE CIRCULACION

La recaudación en el primer trimestre por PCV alcanzo la suma de \$ 530.053.682, representando un 64% del presupuesto aprobado, porcentaje alto dado que estos ingresos se recaudan con fecha vencimiento en marzo y agosto, objetivo dentro de la meta prevista.

LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES

Los ingresos percibidos en le primer trimestre por concepto de licencias de conducir alcanzaron un monto de \$24.625.707, que representan el 27% del presupuesto aprobado para el año 2009, monto que se encuentra dentro de los rangos esperado.

PARTICIPACION EN EL IMPUESTO TERRITORIAL

La recaudación por contribuciones, corresponden a liquidaciones de impuesto del año anterior, dado que los vencimientos de este tributo comienzan a partir de abril del 2009, por lo tanto se recaudaron por liquidación de impuesto territorial la suma de \$ 88.445.971, representando un 12% del presupuesto del año 2009.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Corresponden a los ingresos que se perciben del sector privado, destinados a financiar los programas de pavimento participativo, al primer trimestre se ha recibido la suma de \$13.009.343

OTROS INGRESOS CORRIENTES

Estos ingresos están compuesto por las multas e interese, subsidios licencias, devoluciones y pago del fondo común Municipal, al primer trimestre se tiene ingresos percibidos por \$917.192.825, con un porcentaje de cumplimiento del 28% del presupuesto inicial del año 2009, cuyos ingresos se detallan a continuación:



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

RECUPERACION Y REEMBOLSO LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Medicas un total de \$8.337.921, que corresponde a un 55% del presupuesto aprobado, de los cuales de se ha recibido por:

-	Isapres	\$ 697.219
-	Fonasa	\$7.640.702

MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS

Al primer trimestre se ha recibido por concepto de multas un total de \$12.767.214, que representan el 25% del presupuesto aprobado, según el siguiente detalle:

-	Partes empadronados	\$4.674.286
-	Registro de multas de tránsito	\$2.090.396
-	Multas transito otras Municipalidades	\$2.032.622
-	Intereses capital propio y otros.	\$3.635.112

PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al primer trimestre por concepto de Fondo Común Municipal, alcanzan la suma de \$875.059.071, que representan el 27% del presupuesto aprobado, este mayor ingreso se debe a que se recibió un aporte extraordinario de \$ 179.342.739 de la Subdere, los cuales deben ingresar al presupuesto y distribuirse en el año 2009. Asimismo, considerar que el aporte del fondo común para el año 2009, se encuentra por debajo de las proyecciones de la Subdere para el Municipio en alrededor de \$300 millones por lo que debe necesariamente ajustarse las partidas del presupuesto a objeto de considerar estos mayores ingresos.

INGRESOS POR PERCIBIR

Los ingresos recaudados por cuentas morosas de operaciones años anteriores alcanzan a la suma de \$15.850.993, que representan el 35% de los ingresos presupuestados para el año 2008, según el siguiente detalle:

-	Patentes morosas	\$ 2.228.465
-	Derechos de aseo	\$ 4.328.598
-	Permisos de Circulación	\$ 9.223.024



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

No obstante manifestar que las deudas morosas asciende a \$537.580.712, debiendo la Dirección de Finanzas, a través de Rentas y Patentes realizar las gestiones necesarias para la recuperación del cobro de estas deudas y efectuar los ajustes que sean necesarios para mostrar en el balance los saldos correctos adeudados, la morosidad corresponden a:

- Patentes Municipales	\$179.250.809
- Derechos de Aseo	\$283.202.017
- Permisos de Circulación	\$ 40.635.000

En conclusión los ingresos totales percibidos en el primer trimestre muestran un porcentaje de cumplimiento del 43,97%, con un total de ingresos de \$ 3.005.170.495, monto que incluye los saldos iniciales de caja, Ahora bien depurando los ingresos sin considerar el saldo inicial de caja provisorio, se tiene ingresos recaudados de \$ 1.755.170.495, que representa un 25% del presupuesto aprobado del año 2009.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

GASTOS PRESUPUESTARIOS

Los gastos totales al primer trimestre del año 2008, alcanzan un nivel de obligaciones de \$982.556.541, que representan un total del 14% del presupuesto de gastos proyectados, de cuyos ítems corresponde consignar lo siguiente:

CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL

En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos pagados por \$281.139.712, representando un cumplimiento del presupuesto vigente de un 18%, cuyo de talle se expone a continuación:

PERSONAL DE PLANTA

- Sueldos y Sobresueldos	\$197.371.392
- Aporte Bienestar	\$ 9.177.816
- Aporte empleador	\$ 2.190.798
- Horas extraordinarias	\$ 15.906.510
- Viáticos	\$ 722.923
- Aguinaldos y Bonos	\$ 1.712.410

PERSONAL A CONTRATA

- Sueldos y Sobresueldos	\$ 44.301.435
- Aporte Bienestar	\$ 5.265.960
- Aporte empleador	\$ 649.448
- Horas extraordinarias	\$ 1.736.180
- Viáticos	\$ 12.228
- Aguinaldos y Bonos	\$ 804.650

OTRAS REMUNERACIONES

Este ítem corresponde al pago de honorarios, suplencias y remuneraciones reguladas por el código del trabajo al primer trimestre se tiene un gasto de \$14.098.613, que representa un 9% del gasto proyectado, según el siguiente detalle:

- Honorarios	\$11.706.287
- Código del trabajo	\$ 1.486.576



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

OTROS GASTOS EN PERSONAL

En el primer trimestre del año los gastos en ítem alcanzan la suma de \$ 16.899.806, con un cumplimiento del 12% de presupuesto aprobado, cuyos gastos corresponden a los relacionados con dietas a concejo y comisiones por parte de los Concejales con un costo de \$ 11.157.568, y los gastos asociados a los prestaciones de servicios de programas comunitarios, sociales, deportivos, culturales y otros desarrollados por la Dirección de desarrollo comunitario con un total de gasto de \$ 5.742.238.

Es necesario manifestar que todos los funcionarios municipales se encuentran al día en el pago de sus remuneraciones y asignaciones que la ley le corresponde, como así también, en el pago de las cotizaciones de previsión y de seguridad social.

En lo que se refiere al cumplimiento del 20% del personal a contrata, tomado en consideración a lo establecido en la Ley N° 19.280 y a jurisprudencia de la Contraloría General de la República, el municipio mantuvo al cierre de este semestre un 19,81%, guarismo que se ajusta a la normativa legal. Asimismo, en el pago de los honorarios se cumple con la normativa al encontrarse dentro del 10% del gasto total en personal autorizado.

Por otra parte, es dable informar que a contar del mes de Julio del 2009, se modificó la normativa (D.L. 3501 de las AFP), en cuanto al seguro de invalidez y sobrevivencia, que antes era cargo del trabajador, pasa a ser cargo del empleador, por lo que las Direcciones de Finanzas, Das y Daem debe ajustar sus presupuesto en el ítem aporte del empleador que le implicara al Municipio un gasto adicional total anual de \$ 105 millones de pesos aproximadamente.

BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

En esta materia las obligaciones del periodo por este concepto alcanza a \$497.512.385, que representa una aplicación de recursos de un 16% del gasto proyectado, que en términos de gestión interna, se ha respondido con adecuados niveles de control de compromisos con terceros, según el siguiente análisis.

- **Alimentos y Bebidas**, al primer trimestre este ítem presenta un gasto de un \$1.478.565, con un porcentaje del gasto del 7%, correspondiente a gastos de finalización de actividades de desarrollo comunitario y otros.
- **Combustible y lubricantes**, al primer trimestre del ejercicio 2009, se ha gastado por este concepto \$5.641.295, representando el 18% del presupuesto aprobado, gasto incurrido en consumo de combustible de los vehículos y las maquinarias.
- **Mat. de uso y Consumo corriente**, este gasto alcanza a la suma de \$21.266.401, representando un 24% del gasto al término del primer trimestre 2009, según el



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

siguiente detalle:

- Materiales de Oficina \$10.848.165
- Materiales de Aseo \$ 1.028.763
- Repuestos y accesorios comput. \$ 6.771.574
- Reparación Inmuebles \$ 629.444
- Repuestos mant. Vehículos \$ 97.580
- Otros materiales programas \$ 1.178.672 \$
- **Servicios Básicos**, corresponde a los gastos de consumo básico, al primer trimestre se ha gastado \$179.403.551, representando un gasto del 22% de lo proyectado, correspondiente a los siguientes servicios:
 - Consumo eléctrico dependencias Municipales \$ 7.658.800
 - Alumbrado Público \$134.468.030
 - Agua dependencias Municipales \$ 11.769.477
 - Agua Areas verdes \$ 12.170.466
 - Correo \$ 1.210.715
 - Telefonía Fija \$ 2.345.508
 - Telefonía Celular \$ 1.857.850
 - Internet \$ 2.280.597
 - Enlaces de telecomunicaciones \$ 5.482.728
- **Mantenimiento y Reparaciones**, el gasto del primer trimestre, alcanza a la suma de \$13.805.319, con un porcentaje del gasto del 46% de presupuesto aprobado, cuyos gastos corresponden a:
 - Mant. Y reparación de Edificios \$ 6.753.320
 - Mant. Y reparación de Vehículos \$ 1.614.251
 - Mant. Y reparación de Mobiliario \$ 543.100
 - Mant. Y reparación de Maq. Y equipos \$ 2.681.248
 - Mant. Y reparación de equipos informáticos \$ 2.213.400
- **Publicidad y Difusión**, al primer trimestre del año 2009, se ha gastado por este concepto \$10.711.571, alcanzado un 19% del presupuesto aprobado, gasto que considera los servicios de publicidad, impresión de revistas, cuentas pública y otros.
- **Servicio Generales**, se ha gastado por este concepto un total de \$236.952.030, que representa un 13% del gasto proyectado, correspondiente a los siguientes servicios:
 - Convenio aseo \$ 43.030.006 16% gastado
 - Aseo servicios oficina \$ 4.713.590 2% gastado
 - Vertedero \$ 36.313.496 16% gastado
 - Servicio de vigilancia \$ 9.128.698 8% gastado
 - Servicio mant. Jardines \$102.896.132 21% gastado
 - Conv. Alumbrado Público \$ 19.799.997 24% gastado
 - Mant. Señales Tránsito \$ 1.469.975 6% gastado
 - Pasajes, Fletes \$ 6.054.066 24% gastado
 - Servicios de Cobranza \$ 2.432.660 40% gastado



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

- Servicios de Suscripciones \$ 2.273.410 56% gastado
- Eventos \$ 7.590.000 22% gastado
- Servicio de amplificación \$ 1.250.000 16% gastado

- **Arriendos**, en el primer trimestre se tiene un gasto por concepto de arriendo de \$15.914.402, que representa un 15% del gasto proyectado, correspondiendo a:
 - Arriendo de edificios \$ 2.988.407
 - Arriendo de maquinas y equipos \$ 3.672.376
 - Arriendo de equipos informáticos \$ 8.478.673

- **Servicios Financieros y de seguros**
En el primer trimestre, el gasto en forma acumulada alcanza a \$5.407.428, que representa el 45% del presupuesto aprobado, que corresponde a lo siguientes:
 - Primas y gastos de seguros \$ 1.057.257
 - Servicios transbank \$ 4.350.171

- **Servicios Técnicos y Profesionales**
El gasto incurrido en el primer trimestre, en forma acumulada alcanza a \$5.447.813, que representa el 10% del presupuesto aprobado, que corresponde a lo siguientes:
 - Cursos de Capacitación \$ 422.000
 - Servicios Informáticos \$ 5.025.813

Transferencia Corrientes

Las transferencias efectuadas tanto al sector Público como privado alcanzan a un total de \$122.116.583, que representan un 10% de cumplimiento con respecto al presupuesto vigente, según el siguiente detalle:

- Asistencia Social	\$ 7.539.744	14% gastados
- Premios y otros	\$ 614.065	3% gastados
- Fondo desarr. Deportivos 2008	\$ 514.836	3% gastados
- Fondevé 2008	\$ 6.278.637	33% gastados
- Al fondo Común Municipal	\$ 18.887.100	3% gastados
- A Salud	\$ 87.000.000	24% gastados

Adquisición de activos

Las cuentas por pagar por adquisición de activos alcanzan a un total de \$15.061.366, que representan un 12% de cumplimiento con respecto al presupuesto vigente, según el siguiente detalle:

- Mobiliario y otros	\$ 4.316.413
----------------------	--------------



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

- Equipos informáticos	\$ 5.122.203
- Programas Informáticos (SIG)	\$ 5.622.750

Iniciativas de Inversión

La Inversión real de la Municipalidad, alcanzó al primer trimestre a \$ 29.379.787, que representa un cumplimiento del 3% de lo proyectado, este bajo indicador es debido a que gran parte de los proyectos se comienzan a ejecutar dentro de los próximos trimestres, entre los gastos y proyectos incurridos se pueden mencionar:

Reparación edificios Municipales	8.607.865
Remodelación oficinas Secretaría Municipal	14.996.008
Construcción Pavimento calle Pinares	5.775.914

Conclusión

En términos generales, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, obtenidas de los informes presentados por la Dirección de Administración y Finanzas, se puede concluir que el total de ingresos acumulados al primer trimestre del año 2009, ascienden a la suma de \$1.755.170.495, a los que, rebajados el total de gastos acumulados a esa misma fecha \$982.556.541, arroja un superávit ascendente de \$772.613.954, como resultado de la gestión municipal, cifra que no incluye el saldo inicial de caja, cabe tener presente que el saldo es alto, no obstante indicar que la inversión equivale a un 3% a la fecha, puesto que los proyectos se encuentran en desarrollo y se verán cifras mas reales en los trimestres posteriores.

Cabe manifestar que el saldo acumulado actual de caja equivales a mas de 2 mil millones de pesos, por lo que se sugiere que estos montos estacionales de caja, sean en el más breve plazo invertidos en el mercado de capitales a objeto de obtener rentabilidad positivas, para cumplir con la meta prevista para estos ingresos.

Se reitera lo comentado en otros informes en cuanto a que la Municipalidad junto con los servicios traspasados deben realizar un inventario físico y valorizado de todos los bienes municipales, creando fichas por cada unidad de inventarios, dado que a la fecha se cuenta con un inventario de Bienes de hace 5 años atrás.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

AREA : DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN MUNICIPAL

Corresponde presentar, teniendo presente los informes presentados por el departamento de Finanzas, el comportamiento de la ejecución presupuestaria al primer trimestre del ejercicio año 2009 de la Dirección de Educación Municipal.

INGRESOS

El examen en esta materia nos permite indicar que los ingresos percibidos en el primer trimestre en forma acumulada ascendieron a la suma de \$1.464.459.980, los que presentan un cumplimiento del 33,17%, de lo presupuestado, cuyos ítem se explican a continuación:

Transferencias Corrientes

Corresponde a los ingresos aportados por el Gobierno a través de la Subdere y el Ministerio de Educación, de las cuales estas transferencias corrientes presentan al primer trimestre del 2009, un aporte total del \$ 1.065.960.154, que representa un 27,32% de cumplimiento del presupuesto aprobado, cuyos ingresos provienen:

- De la Subsecretaría de Educación \$ 1.061.082.199.- (subvención regular y adicional).
- De la Junta Nacional de Jardines Infantiles por \$ 4.877.955.

Ingresos de Operación

Los ingresos contabilizados en este ítems corresponde a los dineros que provienen de matriculas, certificados y financiamiento compartidos de Enseñanza Media los valores alcanzan a \$ 1.223.194, con un 20,39% de cumplimiento.

Otros Ingresos Corrientes

Los otros ingresos corrientes al 31 de marzo presentan un 36,96% de cumplimiento suma que asciende a \$ 64.200.405, que están compuesto por:

- Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas: Durante el primer trimestre se ha percibido \$ 64.039.513.- correspondiente a reembolso por licencias médica Isapre y Fonasa con un 38,07% de cumplimiento y
- Otros: Otros ingresos no clasificados en los ítem anteriores corresponde a otros descuentos ascienden a \$ 160.892.- con un 7,31% de cumplimiento.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

GASTOS

Los Gastos Totales Acumulados al 31 de marzo ascienden a la suma de \$1.032.923.480 y presentan un cumplimiento general de 23,40% de lo presupuestado, cuyos ítems se explican a continuación:

Gastos en Personal

Corresponde al gasto en Personal por remuneraciones de todos los funcionarios de la Dirección de Educación (Establecimientos y Administrativos) al 31 de marzo éstos alcanzaron la suma de \$901.509.362, que representan un 23,78 % de cumplimiento, según el siguiente detalle:

<i>Personal de Planta</i>	<i>517.756.247</i>	<i>25,00</i>
<i>Personal a Contrata</i>	<i>195.902.478</i>	<i>21,95</i>
<i>Otras Remuneraciones</i>	<i>187.063.970</i>	<i>23,44</i>
<i>Otros Gastos en Personal</i>	<i>786.667</i>	<i>2,71</i>

Bienes y Servicios de Consumo

El total de Gastos de Bienes y Servicios de Consumo alcanza la suma de \$ 75.244.367.- que representa un cumplimiento del 18,79% según el siguiente análisis:

Alimentos y Bebidas: A la fecha se encuentra gastado \$491.210.- correspondiente al 35,79% de lo presupuestado.

Textiles, vestuarios y calzados: Se adquirieron durante el primer trimestre parte de los uniformes otoño invierno personal DAEM (damas y maestros) por \$ 47.000, cuyo gasto corresponde al 0,85% de cumplimiento de acuerdo a lo presupuestado.

Combustible y Lubricantes: Este ítem corresponde a los gastos derivados del Furgón DAEM por concepto de petróleo suma que asciende a \$ 427.770.- con un 14,26% de cumplimiento.

Materiales de uso y consumo Corriente: Comprende los gastos de material de oficina, enseñanza, farmacéuticos, aseo, insumos computacionales, materiales para mantenimiento y reparaciones de los Establecimientos y administración DAEM, se a gastado a la fecha la suma de \$33.898.899, con un 32,12% de cumplimiento.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Servicios Básicos: Contempla los gastos de agua, luz, teléfono, internet y gas; el gasto a la fecha es \$25.850.453, con un 24,05% de cumplimiento.

Mantenimiento y Reparaciones: Correspondiente a los gastos de mantenciones y reparaciones de los edificios, vehículos, mobiliario, máquinas y equipos informáticos de los Establecimientos Educacionales, granja Educativa, Centro Psicopedagógico y Oficinas DAEM el gasto del periodo es de \$ 5.890.193, con un 15,06% de cumplimiento.

Servicios Generales: Corresponde a los gastos de movilización, transporte escolar, Suscripciones, Sala cuna, Arriendo inmuebles, otros servicios, a la fecha se ha gastado \$5.317.734, con un 22,81% de cumplimiento.

Arriendos: Gastos derivados del arriendo de maquinas y equipos, a la fecha se a gastado \$268.821, representando un gasto de 5,31%.

Servicios Técnicos y Profesionales: Este concepto corresponde a pagos a Empresa que provee los sistemas computacionales de contabilidad, adquisiciones se ha gastado \$1.876.902, con un 2,54% de cumplimiento.

Prestaciones de Seguridad Social

Corresponde a las indemnizaciones canceladas a Docentes acogidos a retiro voluntario durante el año 2008 según Ley 20158 los valores cancelados asciende a \$49.452.000.- con un gasto del 34,75% de lo presupuestado.

Transferencias Corrientes

Este ítem corresponde a Transferencias al Sector Privado correspondiente a becas asistenciales para estudiantes, premios y otras transferencias al sector privado a la fecha se ha gastado en becas asistenciales \$ 1.019.500.- porcentaje de cumplimiento del 7,17%.

Adquisición de Activos no financieros

Durante el trimestre en análisis los montos invertidos en activos no financieros son \$2.958.243.- correspondiente a un 33,43%, correspondiente a:

- Mobiliarios y Otros: A la fecha se tiene gastado \$ 62.180.- correspondiente a mobiliario escolar y de oficina.
- Máquinas y Equipos: Este ítem presenta un 1,81% de cumplimiento suma que asciende a \$ 469.349.-
- Equipos Informáticos: Durante el primer trimestre se adquirieron equipos computacionales y periféricos por la suma de \$ 1.676.819.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

- Programas Informáticos: A la fecha se tiene gastado \$ 749.895.

Conclusión

En resumen, se puede concluir que el total de ingresos percibidos en forma acumulada por esa Dirección al término del primer trimestre asciende a \$1.464.459.980, que rebajados el total de obligaciones acumuladas a la fecha por \$1.032.923.480, determinan un superavit de \$ 431.436.500.- , monto que incluye el saldo inicial de caja de \$ 333.076.227.

Cabe manifestar que durante los meses de enero, febrero y marzo la subvención recibida corresponde al promedio de asistencia correspondiente al año anterior, por lo que veremos en el los próximos trimestre comportamientos mas reales de los ingresos, dada la matricula 2009, a aplicarse desde abril en adelante.

Por otra parte, se debe efectuar un análisis exhaustivo para determinar y tener en consideración los establecido en las leyes N° 19410, 19504,19598, 19715 y 19933 que generan bonos mensuales y la forma de entrega de estos, a objeto de cumplir con lo expuesto en la ley 19410, en cuanto al pago del Bono especial extraordinario (SAE), que se le pueda adeudar a los profesores.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

AREA : DIRECCIÓN DE SALUD MUNICIPAL

Teniendo presente los informes presentados por el departamento de Finanzas de la Dirección de Salud, corresponde presentar el comportamiento de la ejecución presupuestaria al primer trimestre del ejercicio año 2009 de dicha Dirección.

Ingresos

Los Ingresos percibidos al primer trimestre, en forma acumulada, alcanza la suma de \$665.350.809, que representan un 24,11% de cumplimiento de los ingresos presupuestado, monto que incluye el saldo inicial de caja.

Transferencias Corrientes

Corresponde a los ingresos aportados por el Gobierno central, la Municipalidad y el Ministerio de Salud, cuyas transferencias corrientes presentan al primer trimestre del 2009, un aporte total del \$594.862.417, que representa un 22,66% de cumplimiento del presupuesto aprobado, cuyos ingresos provienen:

- Del servicio de Salud, compuesto por la Subvención Per capita y otros ingresos afectados por \$ 536.862.417.
- De la Municipalidad, aporte a Salud por 58.000.000.

Ingresos de Operación

Los ingresos contabilizados en este ítems, corresponde a las recaudaciones provenientes de los consultorios por atenciones prestadas a pacientes de Isapres, se ha recepcionado al primer trimestre la suma de \$ 455.600, que representa un cumplimiento del 30,37%.

Otros Ingresos Corrientes

Los otros ingresos corrientes al 31 de marzo presentan un cumplimiento del 33,43%.con un total recaudado de \$ 33.433.246, que están compuesto por:

- Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas: el primer trimestre se ha percibido \$8.762.562, correspondiente a reembolso por licencias médica Isapre y \$17.454.291 de Fonasa.
- Otros: Otros ingresos no clasificados en los ítem anteriores corresponde a reintegros de remuneraciones y otros descuentos ascienden a \$120.987.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Gastos

Las obligaciones en forma acumulada al primer trimestre, alcanzan a la suma de \$747.003.569, representando un porcentaje de cumplimiento del 27,03%, cuyos análisis de cada uno de los subtítulos se presenta a continuación:

Área Personal

Las obligaciones de los Gastos en personal, correspondientes al primer trimestre del ejercicio 2009, determinan un resultado acumulado de \$601.651.728, representando un porcentaje de cumplimiento de un 26,54% de cumplimiento, según el siguiente detalle:

<i>Personal de Planta</i>	<i>295.574.009</i>	<i>24,61</i>
<i>Personal a Contrata</i>	<i>279.178.386</i>	<i>29,91</i>
<i>Otras Remuneraciones</i>	<i>26.899.333</i>	<i>20,38</i>

Bienes y servicios de Consumo

Las obligaciones acumuladas al primer trimestre alcanzan a la suma de \$142.487.780, que representan un 29,61% del gasto proyectado. Dentro de este ítem los gastos más importantes lo constituyen:

Los Materiales de Oficina, cuyo gasto alcanza a \$3.346.505

Los Productos farmacéuticos con un gasto de \$87.848.517, con un 36,60% de cumplimiento.

Los materiales y Útiles quirúrgicos, con un gasto de \$23.718.126, con un 35,94% del total presupuestado.

En combustible y Lubricantes se ha gastado un total de \$104.000, con un porcentaje del gasto proyectado de un 0,54%.

En Servicios Básicos, correspondiente a los gastos de luz, agua, teléfono y otros la suma total gastada es de \$ 9.631.038 con un 23,54% de cumplimiento del presupuesto.

En Mantenimiento y reparaciones un gasto total de \$3.012.734, con un 20,78% de cumplimiento, correspondiente a las reparaciones de vehículos, edificios y maquinarias.

Adquisición de Activos no financieros

La inversión real alcanzó a la suma de \$1.743.081, con un 15,85% de cumplimiento de lo presupuestado, que corresponde a la compra de equipos computacionales y mobiliario de oficina para los establecimientos de salud de la comuna



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Conclusión

Presentadas las cifras globales al primer trimestre del ejercicio año 2009, determinan un total de ingresos percibidos por esta Dirección de \$666.350.809, menos el total de obligaciones acumuladas de \$747.003.569, determinan un déficit acumulado ascendente a la suma de \$80.652.760.-

Cabe indicar que los gastos acumulados se encuentran por sobre lo presupuestado para el trimestre en \$ 56.071.728, además, indicar que la municipalidad traspaso sólo \$58.000.000 de los \$87.000.000 que corresponden para el periodo en análisis. No obstante, informar que se debe monitorear los ingresos y gastos de la Dirección de Salud, dado que al continuar con los resultados actuales, nos veremos al final del año con un déficit mayor al actual, que el Municipio tendrá que absorber aportando mas de los \$ 350 millones que tiene considerado en el presupuesto, debiendo realizar las modificaciones presupuestarias pertinentes.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

AREA : CEMENTERIO MUNICIPAL

Teniendo presente los informes proporcionados por el departamento de Finanzas de la Municipalidad, corresponde presentar el comportamiento de la ejecución presupuestaria del primer trimestre del ejercicio año 2009 de dicha Corporación.

Ingresos

Los Ingresos percibidos al primer trimestre, en forma acumulada, alcanza la suma de \$18.207.670, que representan un 43,94% de cumplimiento de los ingresos presupuestado, según el siguiente detalle.

OTROS DERECHOS

Por concepto de otros derechos al cuarto trimestre, en forma acumulada, se tiene una recaudación de \$7.556.465, que representa un 290,25% del presupuesto aprobado por el concejo en el año 2009, correspondiendo a los siguientes ingresos:

-	Derechos de Construcción	\$ 2.106.000
-	Derechos de renovación	\$ 1.365.814
-	Derechos de Sepultación	\$ 2.644.079
-	Derechos de Traslados	\$ 1.203.681
-	Terrenos	\$ 7.111.228

Los ingreso de cementerio nos muestra un alto porcentaje de cumplimiento por lo que se debe preparar las modificaciones presupuestarias necesarias para incorporara este mayo ingreso en el presupuesto del año 2009.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Corresponden a los ingresos que se perciben por el aporte que realiza la Municipalidad para el buen funcionamiento del Cementerio, destinados a financiar gastos corrientes y de Personal contratado, al primer trimestre la municipalidad dado los mayores ingresos del cementerio, no ha tenido que realizar aporte alguno.

RENTAS DE LA PROPIEDAD

Comprende los ingresos recaudados por concepto de arriendo de sepulturas, al cuarto trimestre alcanzan la suma de \$2.090.797, que representa el 291,42% del presupuesto aprobado.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

GASTOS

Los Gastos Totales Acumulados al primer trimestre del año ascienden a la suma de \$9.093.816 y presentan un cumplimiento general del 21,94% de lo presupuestado, cuyos ítems se explican a continuación:

Gastos en Personal

Corresponde al gasto en Personal por remuneraciones pagadas a los funcionarios del Cementerio, bajo la modalidad del Código del trabajo, al primer trimestre éstos alcanzaron la suma de \$5.772.690, que representan un 27% del gasto presupuestado.

Bienes y servicios de Consumo

Las obligaciones acumuladas al primer trimestre alcanzan a la suma de \$1.702.015, que representan un 16,96% del gasto proyectado. Dentro de este ítem los gastos más representativos los constituyen Textiles, vestuarios y calzados por \$ 86.335, los Materiales de uso y consumo corriente, cuyo gasto alcanza a \$941.338 y los Servicios Básicos, correspondiente a los gastos de luz, agua y otros la suma total gastada es de \$505.352.

Conclusión

En resumen, se puede concluir que el total de ingresos percibidos en forma acumulada por el Cementerio Municipal al término del primer trimestre asciende a la suma de \$18.207.670, que rebajados el total de obligaciones acumuladas a la fecha por \$9.093.816, determinan un superávit de \$9.113.854, de continuar el Cementerio con este nivel de ingresos no necesitara que la Municipalidad tenga que aportar los \$ 35.000.000 considerados en el Presupuesto inicial.