



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

### **AREA : MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE**

Segundo 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 segundo trimestre del año 2009 en forma acumulada ingresos percibidos por \$ 3.242.138.623, lo que acredita un cumplimiento de un 43,92% del presupuesto vigente.

Del examen a las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que en el transcurso del segundo trimestre se realizaron 3 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el Concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y modificación PMB consultorías.-

#### **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 segundo trimestre estos ingresos nos muestran una recaudación de \$1.191.643.883.- que representan un 53,99% 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 segundo trimestre del año 2009, se recaudo un total de \$90.470.711.- que representan un 49,17% del presupuesto aprobado, quedando por reflejar el pago del vencimiento de julio por lo que se proyecta un cumplimiento del presupuesto favorable para el siguiente trimestre. No obstante debe realizarse un cobro y fiscalización de todas aquellas iniciación de actividades informadas por el SII y que no se encuentran con la tramitación de la respectiva Patente Municipal.



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

### DERECHOS DE ASEO

Se ha recaudado por este concepto al 30 de junio del 2009 la suma de \$ 68.738.125.- que representa un 34,37% del presupuesto inicial, cuyos ingresos provienen del cobro de:

- Tesorería General incluidas en las contribuciones monto de \$46.203.338,
- Por concepto del vencimiento de las patentes municipales monto de \$ 11.336.529
- Y a través del cobro directo del aseo domiciliario por \$ 11.198.258.

La Dirección de Finanzas, a través del área de Rentas y Tesorería, debe efectuar una cobranza generalizada de estos derechos a objeto de cumplir con la meta prevista para el año 2009, dado que la deuda morosa acumulada del año y años anteriores asciende a la fecha a \$242.978.432

### OTROS DERECHOS

Por concepto de otros derechos al segundo trimestre se tiene una recaudación de \$110.338.035, que representa un 52,54% del presupuesto aprobado el año 2009, correspondiendo a los siguientes ingresos:

|   |              |
|---|--------------|
| - Permisos de urbanización y construcción | \$72.158.166 |
| - Permisos provisorios (feriantes)        | \$ 3.081.269 |
| - Transferencia de vehículos              | \$18.308.767 |
| - Otros certificados de obras             | \$15.349.387 |

### PERMISOS DE CIRCULACION

La recaudación acumulada en el segundo trimestre por PCV alcanzo la suma de \$604.827.692, representando un 73,76% del presupuesto aprobado, porcentaje alto dado que estos ingresos se recaudan con fecha de marzo, faltando el vencimiento de agosto, objetivo se encuentra dentro de la meta prevista.

### LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES

Los ingresos percibidos acumulados en el segundo trimestre por concepto de licencias de conducir alcanzaron un monto de \$43.053.016, que representan el 47,31% del presupuesto aprobado para el año 2009, monto que se encuentra dentro de los rangos estimados.

### PARTICIPACION EN EL IMPUESTO TERRITORIAL

En la recaudación por contribuciones de bienes raíces se recaudaron la suma de \$272.875.412, representando un 38,98% del presupuesto del año 2009, según el siguiente detalle:



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

- Por anticipo de Impuesto Territorial \$ 122.919.000
- Por liquidaciones del impuesto \$ 149.956.412

Estos ingresos se encuentran bajo la meta prevista dado que sus vencimientos corresponden a los trimestres posteriores.

### **OTROS INGRESOS CORRIENTES**

Estos ingresos están compuesto por las multas e interese, subsidios licencias, devoluciones y pago del fondo común Municipal, al segundo trimestre se tiene ingresos percibidos por \$2.008.009.085, con un porcentaje de cumplimiento del 62,15% del presupuesto inicial del año 2009, cuyos ingresos se detallan a continuación:

### **RECUPERACION Y REEMBOLSO LICENCIAS MEDICAS**

Se ha recuperado por concepto de Licencias Medicas un total de \$11.086.207, que corresponde a un 73,91% del presupuesto aprobado, de los cuales de se ha recibido por:

- Isapres \$1.900.501
- Fonasa \$9.185.706

### **MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS**

Al segundo trimestre se ha recibido por concepto de multas un total de \$24.597.088, que representan el 49,19% del presupuesto aprobado, según el siguiente detalle:

- Partes empadronados \$9.195.273
- Registro de multas de tránsito \$3.138.911
- Multas transito otras Municipalidades \$3.314.473
- Intereses capital propio y otros. \$7.989.749

### **PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL**

Los ingresos percibidos al segundo trimestre por concepto de Fondo Común Municipal, alcanzan la suma de \$1.949.685.580, que representan el 62.09% del presupuesto aprobado, este mayor ingreso se debe a que se recibió un aporte extraordinario de la Subdere, los cuales deben ser ingresados al presupuesto..

Cabe mencionar que nuestra municipalidad mantiene un dependencia de un 43% de las remesas que se recibe por concepto de participación del Fondo Común Municipal. Además indicar que el FCM se ha pagado en las fechas correspondientes y enterado a Tesorería dentro de los 5 primeros días hábiles de cada mes, según lo establece la normativa, pagando un total a la fecha de \$377.496.518.

### **INGRESOS POR PERCIBIR**



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Los ingresos recaudados por cuentas morosas de operaciones años anteriores alcanzan a la suma de \$22.502.544, que representan el 50% de los ingresos presupuestados para el año 2009, según el siguiente detalle:

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| - Patentes morosas        | \$ 3.240.833  |
| - Derechos de aseo        | \$ 6.407.550  |
| - Permisos de Circulación | \$ 12.764.865 |

No obstante manifestar que las deudas morosas asciende a \$533.142.772, debiendo la Dirección de Finanzas, a través de Rentas y Patentes realizar las gestiones necesarias para la recuperación 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    | \$178.238.441 |
| - Derechos de Aseo        | \$281.123.065 |
| - Permisos de Circulación | \$ 39.306.984 |

En conclusión los ingresos totales percibidos en el segundo trimestre muestran un porcentaje de cumplimiento del 68,10%, con un total de ingresos de \$5.027.651.463, 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 \$3.242.138.623, que representa un 43,92% del presupuesto aprobado del año 2009.

### **GASTOS PRESUPUESTARIOS**

Los gastos totales al segundo trimestre del año 2009, alcanzan un nivel de obligaciones de \$2.782.531.622, que representan un total del 37,73% 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 \$592.9276.709, representando un cumplimiento del presupuesto vigente de un 39%, cuyo detalle se expone a continuación:

#### **PERSONAL DE PLANTA**

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| - Sueldos y Sobresueldos  | \$343.933.676 |
| - Aporte Bienestar        | \$ 9.177.816  |
| - Aporte empleador        | \$ 4.718.243  |
| - Asignaciones Incentivos | \$ 15.140.123 |
| - Horas extraordinarias   | \$ 37.036.294 |
| - Viáticos                | \$ 3.769.313  |
| - Aguinaldos y Bonos      | \$ 2.865.410  |

#### **PERSONAL A CONTRATA**

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| - Sueldos y Sobresueldos | \$ 92.020.459 |
|--------------------------|---------------|



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

|   |                       |              |
|---|-----------------------|--------------|
| - | Aporte Bienestar      | \$ 5.265.960 |
| - | Aporte empleador      | \$ 1.404.150 |
| - | Asignación Incentivos | \$ 3.361.304 |
| - | Horas extraordinarias | \$ 4.943.174 |
| - | Viáticos              | \$ 393.157   |
| - | Aguinaldos y Bonos    | \$ 1.285.139 |

### OTRAS REMUNERACIONES

Este ítem corresponde al pago de honorarios, suplencias y remuneraciones reguladas por el código del trabajo al segundo trimestre se tiene un gasto de \$31.914.043, que representa un 21,21% del gasto proyectado, según el siguiente detalle:

|   |                    |              |
|---|--------------------|--------------|
| - | Honorarios         | \$27.559.740 |
| - | Código del trabajo | \$ 4.354.303 |

### OTROS GASTOS EN PERSONAL

En el segundo trimestre del año los gastos en ítem alcanzan la suma de \$35.054.565, con un cumplimiento del 26,47% de presupuesto aprobado, cuyos gastos corresponden a los relacionados con dietas a concejo y comisiones por parte de los Concejales con un costo de \$18.062.115, 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 \$16.992.450.

Ahora bien, en el análisis particular de cada una de ellas , nos permite indicar que en el segundo trimestre se puede mencionar que:

- 1.- 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.
- 2.- Tomando en consideración lo establecido en la Ley N° 19.280 y a jurisprudencias de la contraloría General de la República, en lo referido al cumplimiento del 20% del personal a contrata el municipio mantuvo al cierre de este semestre un guarismo que se ajusta a la normativa legal.
- 3.- Asimismo, en el pago de los honorarios se cumple con la normativa al encontrarse dentro del 10% del gasto total en personal autorizado.
- 4.- Por otra parte, es dable informar que a contar del mes de Julio del 2009, se modifico 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.
- 5.- En el tema de asignaciones de remuneraciones se verifica el pago del Bono de escolaridad para los funcionarios de planta y a contrata, en los meses de Marzo y



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

Junio respectivamente.

- 6.- Asimismo, cumpliendo con la normativa y el reglamento de incentivos, se pagaron los incentivos institucionales y colectivos que se cumplieron el año 2008 en el mes de mayo, tanto para el personal de planta y a contrata.

### BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

En esta materia las obligaciones del periodo por este concepto alcanza a \$1.324.588.186, que representa una aplicación de recursos de un 43,11% 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 segundo trimestre este ítem presenta un gasto de un \$3.722.892, con un porcentaje del gasto del 17,84%, correspondiente a gastos de finalización de actividades de desarrollo comunitario y otros.
- **Textiles, vestuarios y calzados**, se ha gastado por este concepto la suma de \$11.355.516, que representa un gasto total del 64,16% del presupuesto, correspondiente a los uniformes femeninos y ropa de trabajo del personal auxiliar, administrativo y de aseo.
- **Combustible y lubricantes**, al segundo trimestre del ejercicio 2009, se ha gastado por este concepto \$13.194.439, representando el 43,53% 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 \$38.849.421, representando un 41,15% del gasto al término del segundo trimestre 2009, según el siguiente detalle:
  - Materiales de Oficina \$ 15.21.468
  - Materiales de Aseo \$ 1.131.979
  - Repuestos y accesorios comput. \$11.967.451
  - Reparación Inmuebles \$ 3.290.659
  - Repuestos mant. Vehículos \$ 1.573.831
  - Otros materiales programas \$ 4.411.472
- **Servicios Básicos**, corresponde a los gastos de consumo básico, al segundo trimestre se ha gastado \$430.781.158, representando un gasto del 53,21% de lo proyectado, correspondiente a los siguientes servicios:
  - Consumo eléctrico dependencias Municipales \$ 16.701.200
  - Alumbrado Público \$ 351.048.097
  - Agua dependencias Municipales \$ 19.334.437
  - Agua Areas verdes \$ 17.651.478



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

- Correo \$ 2.442.281
- Telefonía Fija \$ 4.363.334
- Telefonía Celular \$ 5.412.848
- Internet \$ 6.352.334
- Enlaces de telecomunicaciones \$ 6.356.693
  
- **Mantenimiento y Reparaciones**, el gasto del segundo trimestre, alcanza a la suma de \$25.063.021, con un porcentaje del gasto del 78,72% de presupuesto aprobado, cuyos gastos corresponden a:
  - Mant. Y reparación de Edificios \$ 9.257.123
  - Mant. Y reparación de Vehículos \$ 2.504.450
  - Mant. Y reparación de Mobiliario \$ 590.702
  - Mant. Y reparación de Maq. Y equipos \$ 6.213.291
  - Mant. Y reparación de equipos informáticos \$ 5.382.221
  
- **Publicidad y Difusión**, al segundo trimestre del año 2009, se ha gastado por este concepto \$23.851.627, alcanzado un 43,52% 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 \$707.140.275, que representa un 38,91% del gasto proyectado, correspondiente a los siguientes servicios:
  - Convenio aseo \$265.871.164 34% gastado
  - Aseo servicios oficina \$ 11.078.519 51% gastado
  - Vertedero \$ 94.700.843 43% gastado
  - Servicio de vigilancia \$ 36.048.328 32% gastado
    - Servicio areas verdes \$216.698.261 46% gastado
    - Conv. Alumbrado Público \$ 26.399.996 33% gastado
    - Mant. Señales Tránsito \$ 11.913.952 57% gastado
    - Pasajes, Fletes \$ 12.349.240 49% gastado
    - Servicios de Cobranza \$ 3.245.230 54% gastado
    - Servicios de Suscripciones \$ 2.908.030 72% gastado
    - Eventos \$ 18.181.000 54% gastado
    - Servicio de amplificación \$ 2.578.125 34% gastado
  
- **Arriendos**, en el segundo trimestre se tiene un gasto por concepto de arriendo de \$39.271.242, que representa un 37,38% del gasto proyectado, correspondiendo a:
  - Arriendo de edificios \$ 7.136.791
  - Arriendo de maquinas y equipos \$ 8.388.275
  - Arriendo de equipos informáticos \$22.822.068
  
- **Servicios Financieros y de seguros**  
En el segundo trimestre, el gasto en forma acumulada alcanza a \$11.691.349, que



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

representa el 97,43% del presupuesto aprobado, que corresponde a lo siguientes:

- Primas y gastos de seguros \$ 7.201.185
- Servicios transbank \$ 4.490.164

### - **Servicios Técnicos y Profesionales**

El gasto incurrido en el segundo trimestre, en forma acumulada alcanza a \$14.905.833, que representa el 28,67% del presupuesto aprobado, que corresponde a lo siguientes:

- Cursos de Capacitación \$ 2.214.500
- Servicios Informáticos \$12.691.333

### **Transferencia Corrientes**

Las transferencias efectuadas tanto al sector Público como privado alcanzan a un total de \$747.652.675, que representan un 65,31% de cumplimiento con respecto al presupuesto vigente, según el siguiente detalle:

|                                 |               |              |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| - Asistencia Social             | \$ 18.875.487 | 35% gastados |
| - Premios y otros               | \$ 1.288.920  | 8% gastados  |
| - Fondo desarr. Deportivos 2008 | \$ 16.129.114 | 94% gastados |
| - Fondevé 2008                  | \$ 11.562.671 | 63% gastados |
| - Al fondo Común Municipal      | \$377.496.518 | 73% gastados |
| - A Salud                       | \$292.000.000 | 83% gastados |
| - Cementerio                    | \$ 25.000.000 | 41% gastados |

### **Adquisición de activos**

Las cuentas por pagar por adquisición de activos alcanzan a un total de \$28.363.467, que representan un 22,91% de cumplimiento con respecto al presupuesto vigente, según el siguiente detalle:

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| - Mobiliario y otros           | \$ 7.952.713  |
| - Equipos informáticos         | \$ 6.674.664  |
| - Programas Informáticos (SIG) | \$ 12.745.500 |

### **Iniciativas de Inversión**

La Inversión real de la Municipalidad, alcanzó al segundo trimestre a \$51.944.342, que representa un cumplimiento del 4% de lo proyectado, este bajo indicador es debido a que gran parte de los proyectos se comienzan a ejecutar dentro de los dos últimos trimestres, entre los gastos y proyectos incurridos se pueden mencionar:



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

|  |            |
|--|------------|
| Reparación edificios Municipales           | 18.413.748 |
| Mejoramiento Copa de agua Chiguayante      | 1.567.087  |
| Construcción graderías estadio Municipal   | 3.861.585  |
| Remodelación oficinas Secretaría Municipal | 14.996.008 |
| Construcción Pavimento calle Pinares       | 5.775.914  |
| Terminación Plaza los heroes               | 7.330.000  |

### 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 segundo trimestre del año 2009, ascienden a la suma de \$3.242.138.623, a los que, rebajados el total de gastos acumulados a esa misma fecha \$2.785.531.622, arroja un superávit ascendente de \$456.607.001, 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 4% 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 equivale 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 debe continuar con la revisión periódica del comportamiento de los ingresos y gastos, dada la situación de déficit que muestran los servicios traspasados del DAS y DAEM y continuar con el uso óptimo y racional de los gastos, de modo de contar con liquidez que permitan solventar cualquier déficit económico y financiero que presenten en el futuro los servicios traspasados.

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 segundo 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 segundo trimestre en forma acumulada ascendieron a la suma de \$2.408.787.205, los que presentan un cumplimiento del 54,56%, 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, al segundo trimestre del 2009 alcanzan un aporte total del \$ 1.960.488.127, que representa un 50,24% de cumplimiento del presupuesto aprobado, cuyos ingresos provienen:

- De la Subsecretaría de Educación \$ 1.948.574.464.- (subvención regular y adicional).
- De la Junta Nacional de Jardines Infantiles por \$1.913.663.

Los montos recibidos por concepto de subvención mensual fueron los siguientes:

|   |         |               |
|---|---------|---------------|
| - | Enero   | \$237.744.754 |
| - | Febrero | \$237.744.754 |
| - | Marzo   | \$238.007.068 |
| - | Abril   | \$222.414.078 |
| - | Mayo    | \$215.277.605 |
| - | Junio   | \$201.566.426 |

#### Ingresos de Operación



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Los ingresos contabilizados en este ítem corresponde a los dineros que provienen de matriculas, certificados y financiamiento compartidos de Enseñanza Media los valores alcanzan a \$ 1.704.300, con un 28,41% de cumplimiento.

### Otros Ingresos Corrientes

Los otros ingresos corrientes al 30 de junio presentan un 65,856% de cumplimiento suma que asciende a \$112.214.551, que están compuesto por:

- Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas: Durante el segundo trimestre se ha percibido \$111.541.474.- correspondiente a reembolso por licencias médica Isapre y Fonasa con un 66,31% de cumplimiento y
- Otros: Otros ingresos no clasificados en los ítem anteriores corresponde a otros descuentos ascienden a \$ 673.077.- con un 30,59% de cumplimiento.

### GASTOS

Los Gastos Totales Acumulados al 30 de junio ascienden a la suma de \$2.114.911.030 y presentan un cumplimiento general de 47,90% 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 30 de junio éstos alcanzaron la suma de \$1.832.866.682, que representan un 48,36% de cumplimiento, según el siguiente detalle:

|                             |                      |              |
|-----------------------------|----------------------|--------------|
| <i>Personal de Planta</i>   | <i>1.023.487.228</i> | <i>49,42</i> |
| <i>Personal a Contrata</i>  | <i>427.326.124</i>   | <i>47,89</i> |
| <i>Otras Remuneraciones</i> | <i>382.053.008</i>   | <i>47,88</i> |

Cabe mencionar que la Municipalidad se encuentra al día en el pago de sueldos y cotizaciones provisionales y demás asignaciones que por ley le corresponde a los docentes y no docentes de la dotación de Educación.

#### Bienes y Servicios de Consumo



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

El total de Gastos de Bienes y Servicios de Consumo alcanza la suma de \$ 174.588.682.- que representa un cumplimiento del 43,59% según el siguiente análisis:

Alimentos y Bebidas: A la fecha se encuentra gastado \$2.405.755.- correspondiente al 37,01% de lo presupuestado.

Textiles, vestuarios y calzados: Se contempla durante el segundo trimestre la adquisición de delantales para los funcionarios asistente de la educación por \$1.129.543, cuyo gasto corresponde al 20,54% 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 \$ 737.370.- con un 24,58% 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 \$76.934.448, con un 72,89% de cumplimiento.

Servicios Básicos: Contempla los gastos de agua, luz, teléfono, internet y gas; el gasto a la fecha es \$55.503.320, con un 51,64% 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 Educativos, granja Educativa, Centro Psicopedagógico y Oficinas DAEM el gasto del periodo es de \$ 9.406.719, con un 24,06% 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 \$16.672.001, con un 71,50% de cumplimiento.

Arriendos: Gastos derivados del arriendo de maquinas y equipos, a la fecha se a gastado \$644.338, representando un gasto de 12,74%.

Servicios Técnicos y Profesionales: Este concepto corresponde a pagos a Empresa que provee los sistemas computacionales de contabilidad, adquisiciones se ha gastado \$6.517.804, con un 8,81% de cumplimiento.

### **Prestaciones de Seguridad Social**

Corresponde a las indemnizaciones canceladas a Docentes acogidos a retiro voluntario durante el año 2009 según Ley 20158 los valores cancelados asciende a \$75.913.858.- con un gasto del 53,35% de lo presupuestado.



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

### **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 \$2.601.752.- porcentaje de cumplimiento del 18,30%.

### **Adquisición de Activos no financieros**

Durante el trimestre en análisis los montos invertidos en activos no financieros son \$26.200.370.- correspondiente a un 40,31%, correspondiente a:

- Mobiliarios y Otros: A la fecha se tiene gastado \$3.155.101.- correspondiente a mobiliario escolar y de oficina.
- Máquinas y Equipos: Este ítem presenta un 33,13% de cumplimiento suma que asciende a \$8.613.459.-
- Equipos Informáticos: Durante el segundor trimestre se adquirieron equipos computacionales y periféricos por la suma de \$ 13.681.915.
- 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 segundo trimestre asciende a \$2.408.787.205, que rebajados el total de obligaciones acumuladas a la fecha por \$2.114.911.030, determinan un superavit de \$ 293.876.175.- , monto que incluye el saldo inicial de caja de \$ 333.076.227.

El municipio deberá realizar aportes extraordinarios a Educación para los meses de Julio a Diciembre del 2009, dada la baja matrícula, se proyecta un déficit de \$ 30.000.000 mensuales, por lo que el Municipio deberá realizar las modificaciones necesarias a su presupuesto para aportar a la Dirección de Educación la suma de \$180.000.000 de aquí a fin de año.

Por otra parte, se debe recalcular al pago del Bono especial extraordinario (SAE), conforme lo establece el Dictamen N° 44747 del 2009, a objeto de determinar el monto real 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 segundo trimestre del ejercicio año 2009 de dicha Dirección.

#### **Ingresos**

Los Ingresos percibidos al segundo trimestre, en forma acumulada, alcanza la suma de \$1.610.158.350, que representan un 58,26% 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 segundo trimestre del 2009, un aporte total del \$1.521.185.286, que representa un 57,96% de cumplimiento del presupuesto aprobado, cuyos ingresos provienen:

- Del servicio de Salud, compuesto por la Subvención Per capita y otros ingresos afectados por \$1.229.185.286.
- De la Municipalidad, aporte a Salud por 292.000.000.

#### **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 segundo trimestre la suma de \$ 943.600, que representa un cumplimiento del 62,91%.

#### **Otros Ingresos Corrientes**

Los otros ingresos corrientes al 30 de junio presentan un cumplimiento del 50,43%.con un total recaudado de \$50.429.918, que están compuesto por:

- Recuperaciones accidentes y Reembolsos por Licencias Médicas: el segundo trimestre se ha percibido \$9.153.519, correspondiente a reembolso por licencias médica de Isapre, por Fonasa \$33.527.385 y por la Asociación Chilena \$7.095.406



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

- **Otros:** Otros ingresos no clasificados en los ítem anteriores corresponde a reintegros de remuneraciones y otros descuentos ascienden a \$653.608.

### Gastos

Las obligaciones en forma acumulada al segundo trimestre, alcanzan a la suma de \$1.627.873.161, representando un porcentaje de cumplimiento del 58,93%, cuyos análisis de cada uno de los subtítulos se presenta a continuación:

#### Área Personal

Las obligaciones de los Gastos en personal, correspondientes al segundo trimestre del ejercicio 2009, determinan un resultado acumulado de \$1.355.355.303, representando un porcentaje de cumplimiento de un 59,80% de cumplimiento, según el siguiente detalle:

|                             |                    |              |
|-----------------------------|--------------------|--------------|
| <i>Personal de Planta</i>   | <i>674.900.616</i> | <i>56,19</i> |
| <i>Personal a Contrata</i>  | <i>611.192.354</i> | <i>65,47</i> |
| <i>Otras Remuneraciones</i> | <i>69.262.333</i>  | <i>52,47</i> |

#### Bienes y servicios de Consumo

Las obligaciones acumuladas al segundo trimestre alcanzan a la suma de \$267.814.935, que representan un 55,66% del gasto proyectado. Dentro de este ítem los gastos más importantes lo constituyen entre otros:

Los Materiales de Oficina, cuyo gasto alcanza a \$7.093.478, con un 70,93% gastado.

Los Productos farmacéuticos con un gasto de \$157.392.522, con un 65,58% de cumplimiento.

Los materiales y Útiles quirúrgicos, con un gasto de \$35.306.355, con un 53,49% del total presupuestado.

En combustible y Lubricantes se ha gastado un total de \$5.119.170, con un porcentaje del gasto proyectado de un 25,60%.

En Servicios Básicos, correspondiente a los gastos de luz, agua, teléfono y otros la suma total gastada es de \$22.279.284 con un 54,46% de cumplimiento del presupuesto.

En Mantenimiento y reparaciones un gasto total de \$6.969.114, con un 48,06% de cumplimiento, correspondiente a las reparaciones de vehículos, edificios y maquinarias.

#### Adquisición de Activos no financieros



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

La inversión real alcanzó a la suma de \$3.581.943, con un 32,56% 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

### **Conclusión**

Presentadas las cifras globales al segundo trimestre del ejercicio año 2009, determinan un total de ingresos percibidos por esta Dirección de \$1.610.158.350, menos el total de obligaciones acumuladas de \$1.627.873.161, determinan un déficit acumulado ascendente a la suma de \$17.714.811.-

Se reitera lo manifestado en el primer informe trimestral en cuanto a la revisión periódica de los ingresos y gastos, tanto en la Municipalidad como en los servicios traspasados, dado el déficit que arroja actualmente esa Dirección, el cual se verá incrementado en los próximos trimestre, dado que a la fecha del 30 de junio la Municipalidad le ha traspasado el 83% de las remesas, quedando solo por traspasar \$ 58.000.000 de aquí a fin de año, por lo que las proyecciones indican un déficit al 31 de diciembre de alrededor de \$300.000.000 adicionales al aporte que efectúa el Municipio, debiendo la Municipalidad a través de la Dirección de Finanzas realizar los ajustes necesarios en su presupuesto que permitan tener las disponibilidades necesarias para hacer los traspasos futuros a la dirección de Salud.



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 segundo trimestre del ejercicio año 2009 de dicha Corporación.

### Ingresos

Los Ingresos percibidos al segundo trimestre, en forma acumulada, alcanza la suma de \$53.290.539, que representan un 49,14% de cumplimiento de los ingresos presupuestado, según el siguiente detalle.

### OTROS DERECHOS

Por concepto de otros derechos al segundo trimestre, en forma acumulada, se tiene una recaudación de \$14.888.905, que representa un 84,58% del presupuesto aprobado por el concejo en el año 2009, correspondiendo a los siguientes ingresos:

|   |                          |              |
|---|--------------------------|--------------|
| - | Derechos de Construcción | \$ 3.529.500 |
| - | Derechos de renovación   | \$ 2.628.051 |
| - | Derechos de Sepultación  | \$ 5.740.090 |
| - | Derechos de Traslados    | \$ 2.553.828 |

### 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 de reparación y mantención de infraestructura, al segundo trimestre la municipalidad efectuó un aporte de \$25.000.000.

### RENTAS DE LA PROPIEDAD

Comprende los ingresos recaudados por concepto de arriendo de sepulturas, al segundo trimestre alcanzan la suma de \$3.941.612, que representa el 111,93% del presupuesto aprobado.



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

### VENTA DE ACTIVOS FISICOS

Al 30 de Junio del 2009 se ha recaudado por la venta de terrenos la suma de \$ 8.010.842, representando un 72,07% del presupuesto aprobado para el año 2009.

### GASTOS

Los Gastos Totales Acumulados al segundo trimestre del año ascienden a la suma de \$33.753.050 y presentan un cumplimiento general del 31,13% 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 segundo trimestre éstos alcanzaron la suma de \$22.668.779, que representan un 37,78% del gasto presupuestado.

#### **Bienes y servicios de Consumo**

Las obligaciones acumuladas al primer trimestre alcanzan a la suma de \$7.481.092, que representan un 47,27% del gasto proyectado. Dentro de este ítem los gastos más representativos los constituyen Textiles, vestuarios y calzados por \$309.341, los Materiales de uso y consumo corriente, cuyo gasto alcanza a \$2.010.364, los Servicios Básicos, correspondiente a los gastos de luz, agua y otros la suma total gastada es de \$1.281.882 y los gastos de mantenimiento y reparaciones con un gasto total a la fecha de \$2.932.858.

#### **Conclusión**

En resumen, se puede concluir que el total de ingresos percibidos en forma acumulada por el Cementerio Municipal al término del segundo trimestre asciende a la suma de \$53.290.539, que rebajados el total de obligaciones acumuladas a la fecha por \$33.753.050, determinan un superávit de \$19.537.489, dejando de manifiesto que el Cementerio a la fecha se encuentra financiado, no siendo necesario que la Municipalidad tenga que realizar aportes extraordinarios.