



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

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

Tercer 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 tercer trimestre del año 2009 en forma acumulada ingresos percibidos por \$ 6.582.349.616, lo que acredita un cumplimiento de un 82,67% del presupuesto vigente, monto que incluye el saldo inicial de caja.

Del examen a las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que en el transcurso del tercer trimestre se realizaron 7 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el Concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otras modificaciones varias.-

#### **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 tercer trimestre estos ingresos nos muestran una recaudación de \$1.817.656.925, que representan un 82% 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 tercer trimestre del año 2009, se recaudo un total de \$184.229.084, que representan un 100% del presupuesto aprobado, quedando reflejado un comportamiento acorde con lo proyectado aún faltando por considerar el último trimestre.



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

### DERECHOS DE ASEO

Se ha recaudado por este concepto al 30 de septiembre del 2009 la suma de \$121.082.234, que representa un 60% del presupuesto inicial, cuyos ingresos provienen del cobro de:

- Tesorería General de la República incluidas en las contribuciones monto de \$81.022.015
- Por concepto del vencimiento de las patentes municipales monto de \$21.504.294
- Y a través del cobro directo del aseo domiciliario por \$18.555.925

Se reitera lo de 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 \$279.787.414

### OTROS DERECHOS

Por concepto de otros derechos al tercer trimestre se tiene una recaudación de \$196.327.609, que representa un 93% del presupuesto aprobado el año 2009, correspondiendo a los siguientes ingresos:

- |   |               |
|---|---------------|
| - Permisos de urbanización y construcción | \$143.421.396 |
| - Permisos provisorios (feriantes)        | \$ 5.420.602  |
| - Transferencia de vehículos              | \$ 32.859.525 |
| - Otros certificados de obras             | \$ 23.525.137 |

### PERMISOS DE CIRCULACION

La recaudación acumulada en el tercer trimestre por PCV alcanzo la suma de \$765.233.342, representando un 93% del presupuesto aprobado, porcentaje alto, lo que permite inferir que la meta propuesta se cumplirá.

### LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES

Los ingresos percibidos acumulados en el tercer trimestre por concepto de licencias de conducir alcanzaron un monto de \$64.703.198, que representan el 71% 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 \$483.723.850, representando un 69% del presupuesto del año 2009, según el siguiente detalle:



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

- Por anticipo de Impuesto Territorial \$ 208.378.000
- Por liquidaciones del impuesto \$ 275.345.850

Se puede deducir que la meta será cumplida dado que los anticipos están programados quedando dos remesas por recibir (\$231 millones), lo que sobrepasa la meta prevista para el año 2009 de \$700 millones a recibir.

### **OTROS INGRESOS CORRIENTES**

Estos ingresos están compuesto por las multas e interese, subsidios licencias, devoluciones y pago del fondo común Municipal, al tercer trimestre se tiene ingresos percibidos por \$2.890.417.065, con un porcentaje de cumplimiento del 82% 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 \$14.782.746, que corresponde a un 98% del presupuesto aprobado, de los cuales de se ha recibido por:

- Isapres \$ 2.008.081
- Fonasa \$12.774.665

### **MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS**

Al tercer trimestre se ha recibido por concepto de multas un total de \$46.677.656, que representan el 93% del presupuesto aprobado, según el siguiente detalle:

- Partes empadronados \$13.924.670
- Multas TAG \$ 4.034.496
- Multas ley de alcoholes \$ 699.874
- Registro de multas de tránsito \$ 4.303.161
- Intereses capital propio y otros. \$23.715.455

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

Los ingresos percibidos al tercer trimestre por concepto de Fondo Común Municipal, alcanzan la suma de \$2.805.600.943, que representan el 82% del presupuesto aprobado, quedando de manifiesto que la meta se sobrepasara en alrededor de \$ 300 millones de pesos, por lo que la dirección de Secplan deberá realizar los ajustes necesarios para modificar el presupuesto.



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

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 \$463.849.336.

### INGRESOS POR PERCIBIR

Los ingresos recaudados por cuentas morosas de operaciones años anteriores alcanzan a la suma de \$28.964.636, que representan el 64% de los ingresos presupuestados para el año 2009, según el siguiente detalle:

- Patentes morosas	\$ 3.582.854
- Derechos de aseo	\$ 7.743.201
- Permisos de Circulación	\$ 17.541.952

No obstante manifestar que las deudas morosas asciende a \$529.666.292, 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 corresponde:

- Patentes Municipales	\$177.896.420
- Derechos de Aseo	\$279.787.414
- Permisos de Circulación	\$ 37.515.509

En conclusión los ingresos totales percibidos al tercer trimestre muestran un porcentaje de cumplimiento del 82,67%, con un total de ingresos de \$6.582.322.588, monto que incluye los saldos iniciales de caja, Ahora bien cabe reiterar los mayores ingresos obtenidos en el Fondo Común Municipal que implicaran un aumento de aproximadamente un 10% mas de los presupuestado para el año 2009, debiendo ajustarse las partidas a través de las modificaciones presupuestarias reconociendo estos mayores ingresos.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

### GASTOS PRESUPUESTARIOS

Los gastos totales al tercer trimestre del año 2009, alcanzan un nivel de obligaciones de \$4.659.385.073, que representan un total del 58% 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 \$1.117.784.864, representando un cumplimiento del presupuesto vigente de un 73%, cuyo detalle se expone a continuación:

#### PERSONAL DE PLANTA

- Sueldos y Sobresueldos	\$682.429.122
- Aporte Bienestar	\$ 9.177.816
- Aporte empleador	\$ 10.682.304
- Asignaciones Incentivos	\$ 28.427.204
- Horas extraordinarias	\$ 54.726.393
- Viáticos	\$ 7.486.508
- Aguinaldos y Bonos	\$ 4.896.408

#### PERSONAL A CONTRATA

- Sueldos y Sobresueldos	\$176.552.355
- Aporte Bienestar	\$ 5.265.960
- Aporte empleador	\$ 3.703.842
- Asignación Incentivos	\$ 8.284.093
- Horas extraordinarias	\$ 7.953.489
- Viáticos	\$ 1.061.546
- Aguinaldos y Bonos	\$ 3.338.709

### OTRAS REMUNERACIONES

Este ítem corresponde al pago de honorarios, suplencias y remuneraciones reguladas por el código del trabajo al tercer trimestre se tiene un gasto de \$50.208.491, que representa un



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

33% del gasto proyectado, según el siguiente detalle:

- Honorarios	\$43.450.416
- Código del trabajo	\$ 6.758.075

### OTROS GASTOS EN PERSONAL

En el tercer trimestre del año los gastos en ítem alcanzan la suma de \$63.590.624, con un cumplimiento del 45% de presupuesto aprobado, cuyos gastos corresponden a los relacionados con dietas a concejo y comisiones por parte de los Concejales con un costo de \$27.866.989, 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 \$33.383.368.

Ahora bien, en el análisis particular de cada una de las asignaciones, se puede mencionar lo siguiente:

- 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.- En el tema de asignaciones de remuneraciones se verifica el pago del Bono de Fiestas Patrias para los funcionarios de planta y a contrata, por \$3.861.508.

### BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

En esta materia las obligaciones del periodo por este concepto alcanza a \$2.024.508.513, que representa una aplicación de recursos de un 65% 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 tercer trimestre este ítem presenta un gasto de un \$8.796.358, con un porcentaje del gasto del 42%, correspondiente a gastos de finalización de actividades de desarrollo comunitario y otros.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

- **Textiles, vestuarios y calzados**, se ha gastado por este concepto la suma de \$11.550.913, que representa un gasto total del 60% del presupuesto, correspondiente a los uniformes femeninos y ropa de trabajo del personal auxiliar, administrativo y de aseo.
- **Combustible y lubricantes**, al tercer trimestre del ejercicio 2009, se ha gastado por este concepto \$15.609.516, representando el 51% 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 \$51.802.325, representando un 48% del gasto al término del tercer trimestre 2009, según el siguiente detalle:
  - Materiales de Oficina \$ 17.459.573
  - Materiales de Aseo \$ 1.470.066
  - Repuestos y accesorios comput. \$ 16.538.127
  - Reparación Inmuebles \$ 5.464.338
  - Repuestos mant. Vehículos \$ 1.773.987
  - Otros materiales programas \$ 7.242.258
- **Servicios Básicos**, corresponde a los gastos de consumo básico, al tercer trimestre se ha gastado \$639.867.940, representando un gasto del 66% de lo proyectado, correspondiente a los siguientes servicios:
  - Consumo eléctrico dependencias Municipales \$ 25.989.700
  - Alumbrado Público \$ 529.752.870
  - Agua dependencias Municipales \$ 20.874.027
  - Agua Areas verdes \$ 20.292.558
  - Gas \$ 5.981.211
  - Correo \$ 3.484.655
  - Telefonía Fija \$ 6.925.139
  - Telefonía Celular \$ 8.506.428
  - Internet \$ 9.837.506
  - Enlaces de telecomunicaciones \$ 8.052.636
- **Mantenimiento y Reparaciones**, el gasto al tercer trimestre, alcanza a la suma de \$34.107.321, con un porcentaje del gasto del 81% de presupuesto aprobado, cuyos gastos corresponden a:
  - Mant. Y reparación de Edificios \$10.745.504
  - Mant. Y reparación de Vehículos \$ 5.032.720
  - Mant. Y reparación de Mobiliario \$ 590.702
  - Mant. Y reparación de Maq. Y equipos \$10.365.899
  - Mant. Y reparación de equipos informáticos \$ 7.372.496
- **Publicidad y Difusión**, al tercer trimestre del año 2009, se ha gastado por este



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

concepto \$42.190.829, alcanzado un 76% 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 \$1.103.9632.780, que representa un 66% del gasto proyectado, correspondiente a los siguientes servicios:

- Convenio aseo	\$406.497.874	66% gastado
- Aseo servicios oficina	\$ 17.549.739	81% gastado
- Vertedero	\$145.448.036	67% gastado
- Servicio de vigilancia	\$ 72.036.889	64% gastado
- Servicio areas verdes	\$301.553.352	64% gastado
- Conv. Alumbrado Público	\$ 59.399.991	74% gastado
- Servicio mant. Semáforos	\$ 10.778.040	35% gastado
- Mant. Señales Tránsito	\$ 18.323.318	87% gastado
- Pasajes, Fletes	\$ 19.453.964	78% gastado
- Servicios de Cobranza	\$ 4.734.480	78% gastado
- Servicios de Suscripciones	\$ 3.195.788	79% gastado
- Eventos	\$ 29.712.600	89% gastado
- Otros Servicios	\$ 15.279.709	77% gastado

- **Arriendos**, al tercer trimestre se tiene un gasto por concepto de arriendo de \$66.152.995, que representa un 62% del gasto proyectado, correspondiendo a:

- Arriendo de edificios	\$ 11.040.175
- Arriendo de maquinas y equipos	\$ 11.789.646
- Arriendo de equipos informáticos	\$ 40.316.780

- **Servicios Financieros y de seguros**

En el tercer trimestre, el gasto en forma acumulada alcanza a \$18.704.373, que representa el 80% del presupuesto aprobado, que corresponde a lo siguientes:

- Primas y gastos de seguros	\$ 7.272.972
- Servicios transbank	\$10.083.551

- **Servicios Técnicos y Profesionales**

El gasto incurrido al tercer trimestre, en forma acumulada alcanza a \$24.449.710, que representa el 47% del presupuesto aprobado, que corresponde a lo siguientes:

- Cursos de Capacitación	\$ 5.341.800
- Servicios Informáticos	\$19.107.910

### Transferencia Corrientes

Las transferencias efectuadas tanto al sector Público como privado alcanzan a un total de \$1.249.784.875, que representan un 86% de cumplimiento con respecto al presupuesto vigente, según el siguiente detalle:



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

- Asistencia Social	\$ 32.190.349	60% gastados
- Premios y otros	\$ 3.753.835	22% gastados
- Fondo desarr. Deportivos	\$ 17.427.374	95% gastados
- Fondevé 2008	\$ 13.363.246	68% gastados
- Al fondo Común Municipal	\$463.849.336	90% gastados
- A Educación	\$211.627.976	100% gastados
- A Salud	\$477.000.000	100% gastados
- Cementerio	\$ 25.000.000	100% gastados

**Adquisición de activos**

Las cuentas por pagar por adquisición de activos alcanzan a un total de \$39.179.606, que representan un 30% de cumplimiento con respecto al presupuesto vigente, según el siguiente detalle:

- Mobiliario y otros	\$ 8.732.688
- Equipos informáticos	\$ 8.102.567
- Programas Informáticos (SIG)	\$ 18.983.250

**Iniciativas de Inversión**

La Inversión real de la Municipalidad, alcanzó al tercer trimestre a \$155.474.275, que representa un cumplimiento del 9% de lo proyectado, este bajo indicador es debido a que gran parte de los proyectos se están ejecutando pero sus compromisos son obligados y devengados en el último trimestre, entre los gastos y proyectos incurridos se pueden mencionar:

Reparación edificios Municipales	18.413.748
Mejoramiento en infraest. Esparc. Y recreación	23.435.276
Mejoramiento Copa de agua Chiguayante	1.567.087
Construcción graderías estadio Municipal	3.861.585
Construcción plaza de bomberos	41.435.107
Remodelación oficinas Secretaría Municipal	14.996.008
Construcción Pavimento calle Pinares	5.775.914
Terminación Plaza los heroes	7.330.000
Construcción Muro sector los Boldos	3.499.945
PMU Cambio y reparación techumbre	27.471.150



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

### **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 tercer trimestre del año 2009, ascienden a la suma de \$6.582.322.588, a los que, rebajados el total de gastos acumulados a esa misma fecha \$4.605.742.258, arroja un superávit ascendente de \$1.976.580.33, como resultado de la gestión municipal, cifra que incluye el saldo inicial de caja, cabe tener presente que el saldo es alto, no obstante indicar que la inversión equivale a un 9% a la fecha, puesto que los proyectos se encuentran en desarrollo y se verán cifras mas reales en el último trimestre.

La dirección de Finanzas debe dejar reflejado al término del ejercicio la deuda contraída por los funcionarios por el mal pago del Incremento D.L.3501, dado los dictámenes establecidos por la Contraloría, salvo resolución contraria dictaminada judicialmente.

Se reitera en cuanto a 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.



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 tercer 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 tercer trimestre en forma acumulada ascendieron a la suma de \$3.702.945.230, los que presentan un cumplimiento del 74,56%, de lo presupuestado, cuyos ítems 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 tercer trimestre del 2009 alcanzan un aporte total del \$3.175.159.985, que representa un 71,29% de cumplimiento del presupuesto aprobado, cuyos ingresos provienen:

- De la Subsecretaría de Educación \$2.902.900.784.- (subvención regular y adicional).
- De la Junta Nacional de Jardines Infantiles por \$21.440.005.
- De otras entidades Públicas \$39.191.200
- Transferencia Municipal \$211.627.976

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

-	Enero	\$237.744.754
-	Febrero	\$237.744.754
-	Marzo	\$238.007.068
-	Abril	\$229.821.220
-	Mayo	\$245.016.308
-	Junio	\$253.235.993
-	Julio	\$246.470.698



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

-	Agosto	\$250.146.632
-	Septiembre	\$252.247.820

### 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 \$ 1.992.800, con un 33,21% de cumplimiento.

### Otros Ingresos Corrientes

Los otros ingresos corrientes al 30 de septiembre presentan un 111,95% de cumplimiento suma que asciende a \$190.760.218, que están compuesto por:

- Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas: Durante el tercer trimestre se ha percibido \$189.891.542.- correspondiente a reembolso por licencias médica Isapre y Fonasa con un 112,90% de cumplimiento y
- Otros: Otros ingresos no clasificados en los ítem anteriores corresponde a otros descuentos ascienden a \$ 868.676, con un 39,49% de cumplimiento.

### GASTOS

Los Gastos Totales Acumulados al 30 de septiembre ascienden a la suma de \$3.384.743.567 y presentan un cumplimiento general de 68,15% 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 septiembre éstos alcanzaron la suma de \$2.929.795.746, que representan un 71,91% de cumplimiento, según el siguiente detalle:

<i>Personal de Planta</i>	<i>1.608.774.233</i>	<i>72,34</i>
<i>Personal a Contrata</i>	<i>730.457.980</i>	<i>72,14</i>
<i>Otras Remuneraciones</i>	<i>590.563.543</i>	<i>70,51</i>



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

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**

El total de Gastos de Bienes y Servicios de Consumo alcanza la suma de \$289.232.172, que representa un cumplimiento del 44,42% según el siguiente análisis:

Alimentos y Bebidas: A la fecha se encuentra gastado \$2.819.120, correspondiente al 33,56% de lo presupuestado.

Textiles, vestuarios y calzados: Se contempla durante el tercer trimestre la adquisición de delantales y vestuario para los funcionarios por \$1.429.605, cuyo gasto corresponde al 25,99% 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 \$993.600, con un 33,12% 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 \$129.590.697, con un 42,22% de cumplimiento.

Servicios Básicos: Contempla los gastos de agua, luz, teléfono, internet y gas; el gasto a la fecha es \$88.337.858, con un 67,84% 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 \$16.246.002, con un 41,55% 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 \$27.875.215, con un 60,97% de cumplimiento.

Arriendos: Gastos derivados del arriendo de maquinas y equipos, a la fecha se a gastado \$824.504, representando un gasto de 16,30%.



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Servicios Técnicos y Profesionales: Este concepto corresponde a pagos a Empresa que provee los sistemas computacionales de contabilidad, adquisiciones se ha gastado \$13.492.333, con un 18,23% 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 \$118.190.329, con un gasto del 83,06% 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 \$2.739.596, porcentaje de cumplimiento del 19,27%.

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

Durante el trimestre en análisis los montos invertidos en activos no financieros alcanzaron la suma de \$42.045.716, correspondiente a un 61,33%, correspondiente a:

- Mobiliarios y Otros: A la fecha se tiene gastado \$4.552.342, correspondiente a mobiliario escolar y de oficina.
- Máquinas y Equipos: Este ítem presenta un 63,84% de cumplimiento suma que asciende a \$16.597.760.-
- Equipos Informáticos: Durante el tercer trimestre se adquirieron equipos computacionales y periféricos por la suma de \$ 20.145.719.
- 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 tercer trimestre asciende a \$3.702.945.230, que rebajados el total de obligaciones acumuladas a la fecha por \$3.384.743.567, determinan un superavit de \$318.201.663, monto que incluye el saldo inicial de caja de \$ 333.076.227.

Se reitera lo planteado en informes anteriores en cuanto a que el Municipio deberá realizar un nuevo aporte extraordinario a Educación para los meses de octubre a Diciembre del 2009 (entregado a la fecha \$ 120 millones), dado que se proyecta un déficit de \$80.000.000 de aquí a fin de año.



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

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 les pueda adeudar a los profesores o en su defecto el reintegro debido, constituyendo en deudor al cierre del ejercicio.

### **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 tercer trimestre del ejercicio año 2009 de dicha Dirección.

#### **Ingresos**

Los Ingresos percibidos al tercer trimestre, en forma acumulada, alcanza la suma de \$2.513.676.866, que representan un 80,06% 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 tercer trimestre del 2009, un aporte total del \$2.357.542.804, que representa un 79,49% de cumplimiento del presupuesto aprobado, cuyos ingresos provienen:

- Del servicio de Salud, compuesto por la Subvención Per capita y otros ingresos afectados por \$1.858.296.908.
- De la Municipalidad, aporte a Salud por 477.000.000, se aumento en 127.000.000 para cubrir déficit operacional a Septiembre del 2009.
- De otras entidades Públicas \$22.245.896.

#### **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 tercer trimestre la suma de \$1.328.600, que representa un cumplimiento del 88,57%.

#### **Otros Ingresos Corrientes**

Los otros ingresos corrientes al 30 de septiembre presentan un cumplimiento del 86,82%, con un total recaudado de \$117.205.916, que están compuesto por:



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

- Recuperaciones accidentes y Reembolsos por Licencias Médicas: el tercer trimestre se ha percibido \$25.478.559, correspondiente a reembolso por licencias médica de Isapre, por Fonasa \$83.519.101 y por la Asociación Chilena \$7.095.406
- Otros: Otros ingresos no clasificados en los ítem anteriores corresponde a reintegros de remuneraciones y otros descuentos ascienden a \$1.112.850.

### Gastos

Las obligaciones en forma acumulada al tercer trimestre, alcanzan a la suma de \$2.524.813.307, representando un porcentaje de cumplimiento del 80,41%, cuyos análisis de cada uno de los subtítulos se presenta a continuación:

### Área Personal

Las obligaciones de los Gastos en personal, correspondientes al tercer trimestre del ejercicio 2009, determinan un resultado acumulado de \$2.086.548.543, representando un porcentaje de cumplimiento de un 80,69% de cumplimiento, se contempla dentro de estos ítems los honorarios de profesionales de los Sapus y centros de salud de la comuna los cuales aumentaron en forma notoria por la influenza humana, según el siguiente detalle:

<i>Personal de Planta</i>	<i>1.019.626.282</i>	<i>76,77</i>
<i>Personal a Contrata</i>	<i>940.331.928</i>	<i>86,67</i>
<i>Otras Remuneraciones</i>	<i>126.590.333</i>	<i>73,29</i>

### Bienes y servicios de Consumo

Las obligaciones acumuladas al tercer trimestre alcanzan a la suma de \$433.393.096, que representan un 80,53% del gasto proyectado. Dentro de este ítem los gastos más importantes lo constituyen entre otros:

Los Materiales de Oficina, cuyo gasto alcanza a \$8.881.774, con un 80,74% gastado.

Los Productos farmacéuticos con un gasto de \$242.581.548, con un 88,05% de cumplimiento.

Los materiales y Útiles quirúrgicos, con un gasto de \$69.724.448, con un 88,26% del total presupuestado.

En combustible y Lubricantes se ha gastado un total de \$8.225.325, con un porcentaje del gasto proyectado de un 41,13%.

En Servicios Básicos, correspondiente a los gastos de luz, agua, teléfono y otros la suma total gastada es de \$39.611.986 con un 81,83% de cumplimiento del presupuesto.

En Mantenimiento y reparaciones un gasto total de \$13.542.208, con un 79,66% de cumplimiento, correspondiente a las reparaciones de vehículos, edificios y maquinarias.



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

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

La inversión real alcanzó a la suma de \$3.750.688, con un 34,10% 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 \$2.354.935.742, menos el total de obligaciones acumuladas de \$2.524.813.307, determinan un déficit acumulado ascendente a la suma de \$11.136.441.-

Se reitera lo manifestado en el segundo 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 vera incrementado en el último trimestre, dado que a la fecha del 30 de septiembre del 2009 la Municipalidad le ha traspasado adicionalmente a los \$350 millones presupuestado, \$127 millones más de remesas, aún así se proyecta un déficit superior de \$150.000.000 adicionales al aporte que efectúa el Municipio, debiendo La dirección de Salud conseguir los recursos externamente o en su defecto debe 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 tercer trimestre del ejercicio año 2009 de dicha Corporación.

### Ingresos

Los Ingresos percibidos al tercer trimestre, en forma acumulada, alcanza la suma de \$78.651.819, que representan un 68,73% de cumplimiento de los ingresos presupuestado, según el siguiente detalle.

### OTROS DERECHOS

Por concepto de otros derechos al tercer trimestre, en forma acumulada, se tiene una recaudación de \$22.460.234, que representa un 103% del presupuesto aprobado por el concejo en el año 2009, correspondiendo a los siguientes ingresos:

-	Derechos de Construcción	\$ 4.405.500
-	Derechos de renovación	\$ 3.861.943
-	Derechos de Sepultación	\$ 9.399.267
-	Derechos de Traslados	\$ 4.159.816

### 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, a la fecha la municipalidad efectuó un aporte de \$25.000.000.

### RENTAS DE LA PROPIEDAD

Comprende los ingresos recaudados por concepto de arriendo de sepulturas, al tercer trimestre alcanzan la suma de \$5.878.504, que representa el 106% del presupuesto aprobado.

### VENTA DE ACTIVOS FISICOS



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Al 30 de septiembre del 2009 se ha recaudado por la venta de terrenos la suma de \$ 8.668.099, representando un 77% del presupuesto aprobado para el año 2009.

### **GASTOS**

Los Gastos Totales Acumulados al tercer trimestre del año ascienden a la suma de \$57.269.448 y presentan un cumplimiento general del 50,39% 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 tercer trimestre éstos alcanzaron la suma de \$40.362.596, que representan un 67% del gasto presupuestado.

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

Las obligaciones acumuladas al tercer trimestre alcanzan a la suma de \$10.593.689, que representan un 48% 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 \$2.842.165, los Servicios Básicos, correspondiente a los gastos de luz, agua y otros la suma total gastada es de \$1.813.954 y los gastos de mantenimiento y reparaciones con un gasto total a la fecha de \$3.117.740.

#### **Conclusión**

En resumen, se puede concluir que el total de ingresos percibidos en forma acumulada por el Cementerio Municipal al término del tercer trimestre asciende a la suma de \$78.651.819, que rebajados el total de obligaciones acumuladas a la fecha por \$57.269.448, determinan un superávit de \$21.382.371, queda de manifiesto que el Cementerio a la fecha se encuentra financiado, no siendo necesario que la Municipalidad tenga que realizar aportes extraordinarios, para lo cual debe ajustar las partidas de transferencia en los ingresos.