



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 2010, 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 \$ 3.633.146.105, lo que acredita un cumplimiento de un 42,67% 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 primer trimestre se realizaron 3 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el Concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y a modificación para incorporar gastos de emergencia a causa del terremoto ocurrido el 27 de febrero del 2010.-

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 \$944.637.752, que representan un 36% del presupuesto aprobado para el 2010, y en comparación al año anterior se tiene un 17,18% mas que el 2009, debido a la mayor recaudación por concepto de PCV, cuyos ingresos en detalle se presentan a continuación:

PATENTES MUNICIPALES

Los ingresos por este concepto nos muestran que en el primer trimestre del año 2010, se recaudo un total de \$87.800.693, que representan un 38% del presupuesto aprobado, cabe manifestar que el vencimiento de este tributo corresponde a Enero y Julio por lo que se deben realizar todas las gestiones necesarias de cobro de patentes para cumplir con la meta prevista para el año 2010.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

DERECHOS DE ASEO

Se ha recaudado por este concepto al 31 de marzo del 2010 la suma de \$ 29.343.913, que representa un 17% del presupuesto inicial, cuyos ingresos provienen del cobro por parte de:

- Tesorería General de la Republica incluidas en las contribuciones monto de \$17.414.884
- Por concepto del vencimiento de las patentes municipales monto de \$9.593.393
- Y el cobro directo del aseo por \$ 2.335.636.

OTROS DERECHOS

Por concepto de otros derechos al primer trimestre se tiene una recaudación de \$35.224.136, que representa un 13% del presupuesto aprobado el año 2010, monto por debajo del presupuesto y en un 24% menos al año anterior, principalmente debido a la causas del terremoto acaecido en la región, correspondiendo a los siguientes ingresos:

- | | |
|---|--------------|
| - Permisos de urbanización y construcción | \$16.915.320 |
| - Permisos provisorios (feriantes) | \$ 2.182.275 |
| - Transferencia de vehiculos | \$12.890.693 |
| - Otros certificados de obras | \$ 3.235.848 |

PERMISOS DE CIRCULACION

La recaudación en el primer trimestre por PCV alcanzo la suma de \$689.892.265, representando un 64% del presupuesto aprobado, porcentaje alto dado que estos ingresos se recaudan con fecha vencimiento en marzo y agosto, si se compara con el año 2009 se tiene una mayor recaudación del 30%, dado a la iniciativa y buen desempeño de la dirección de Tránsito para instalarse con los puntos de ventas en la comuna antes que la mayoría de las otras comunas.

LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES

Los ingresos percibidos en le primer trimestre por concepto de licencias de conducir alcanzaron un monto de \$22.844.4792, que representan el 25% del presupuesto aprobado para el año 2010, monto que se encuentra en un 7,2% inferior al año anterior, la menor recaudación comparada es debido a las causas del terremoto.

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 2010, por lo tanto se recaudaron por liquidación de impuesto territorial la suma de \$79.069.796,



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

representando un 10% del presupuesto del año 2010, impuestos que en los trimestres posteriores se podrá hacer un análisis mas acabado al respecto.

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 \$714.749.687, con un porcentaje de cumplimiento del 17% del presupuesto inicial del año 2010, cuyos ingresos se detallan a continuación:

RECUPERACION Y REEMBOLSO LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Medicas un total de \$873.605, que corresponde a un 5% del presupuesto aprobado, de los cuales de se ha recibido por:

-	Isapres	\$ 873.605
-	Fonasa	\$ 0

MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS

Al primer trimestre se ha recibido por concepto de multas un total de \$22.184.125, que representan el 51% del presupuesto aprobado, según el siguiente detalle:

-	Partes empadronados	\$4.470.488
-	Registro de multas de tránsito	\$6.654.546
-	Multas transito otras Municipalidades	\$4.475.506
-	Intereses capital propio y otros.	\$5.948.941

PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al primer trimestre por concepto de Fondo Común Municipal, alcanzan la suma de \$690.557.006, que representan el 17% del presupuesto aprobado, monto que se vera con mayor recaudación en los trimestres posteriores dado los vencimiento de los tributos.

INGRESOS POR PERCIBIR

Los ingresos recaudados por cuentas morosas de operaciones años anteriores alcanzan a la suma de \$16.756.180, que representan el 54% de los ingresos presupuestados para el año 2010, según el siguiente detalle:



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

-	Patentes morosas	\$ 1.257.098
-	Derechos de aseo	\$ 4.605.290
-	Permisos de Circulación	\$ 10.827.781

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Se ha recibido por parte del Gobierno la suma de \$ 121.762.000, correspondiente a programas de mejoramiento urbano, según el siguiente detalle:

-	PMU Construcción multicancha	\$ 17.500.000
-	PMU Construcción Aceras El Zorzal	\$ 28.875.000
-	PMU Construcción aceras Sta Justin	\$ 26.875.000
-	PMU Construcción aceras los Aromos	\$ 26.875.000
-	PMU Reparación techumbre escuela Grecia	\$ 1.000.000
-	PMU Contrucción cierre perimetral	\$ 22.637.000

En conclusión los ingresos totales percibidos en el primer trimestre muestran un porcentaje de cumplimiento del 43%, con un total de ingresos de \$ 3.633.146.105, 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 \$ 1.808.241.619, que representa un 21% del presupuesto aprobado del año 2010.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

GASTOS PRESUPUESTARIOS

Los gastos totales al primer trimestre del año 2010, alcanzan un nivel de obligaciones de \$1.308.174.970, que representan un total del 15% 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 \$322.627.570, representando un cumplimiento del presupuesto vigente de un 19%, que comparado con el año anterior se tiene un aumento del 14,7%, cuyo detalle se expone a continuación:

PERSONAL DE PLANTA

- Sueldos y Sobresueldos	\$215.643.349
- Aporte Bienestar	\$ 11.627.000
- Aporte empleador	\$ 4.290.090
- Horas extraordinarias	\$ 19.107.591
- Viáticos	\$ 965.935
- Aguinaldos y Bonos	\$ 6.912.626

PERSONAL A CONTRATA

- Sueldos y Sobresueldos	\$ 54.155.868
- Aporte Bienestar	\$ 6.455.504
- Aporte empleador	\$ 1.563.271
- Horas extraordinarias	\$ 2.608.060
- Viáticos	\$ 134.493
- Aguinaldos y Bonos	\$ 5.946.590

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 \$21.060.433, que representa un 11% del gasto proyectado, que al compararse con el año anterior se tiene un aumento en el gastos de un 49%, debido a la mayor mano de obra contratada en la Dirección de Obras y Secplan con motivo de la emergencia por el terremoto, según el siguiente detalle:

- Honorarios	\$18.980.619
- Código del trabajo	\$ 2.079.814



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 \$15.060.002, con un cumplimiento del 22% de presupuesto aprobado, cuyos gastos corresponden a:

- Dietas a concejo y comisiones por parte de los Concejales con un costo de \$8.248.342.
- Y los gastos asociados a las prestaciones de servicios de programas comunitarios, sociales, deportivos, culturales y otros desarrollados por la Dirección de desarrollo comunitario con un total de gasto de \$6.811.660.

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 se encuentra sobrepasado en un 2,28 al hacer las proyecciones a Diciembre del 2010, por lo que se debe realizar los ajustes necesarios en la planta para mantener el guarismo de modo que se ajuste a la normativa legal.

Por otra parte, en el pago de los honorarios se cumple con la normativa al encontrarse dentro del 10% del gasto total en personal autorizado.

BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

En esta materia las obligaciones del periodo por este concepto alcanza a \$324.658.669, que representa una aplicación de recursos de un 8% del gasto proyectado, que en términos de gestión interna, se puede deducir que la mayoría de los compromisos y obligaciones de pago de los servicios y consumos con terceros, se traspasaron para el segundo trimestre, dadas la catástrofe acaecida en la región, se detallan los siguiente gastos:

- **Alimentos y Bebidas**, al primer trimestre este ítem presenta un gasto de un \$2.195.027, con un porcentaje del gasto del 14%, correspondiente a gastos de actividades de desarrollo comunitario y otros.
- **Combustible y lubricantes**, al primer trimestre del ejercicio 2010, se ha gastado por este concepto \$1.795.801, representando el 3% del presupuesto aprobado.
- **Mat. de uso y Consumo corriente**, este gasto alcanza a la suma de \$17.410.803, representando un 23% del gasto al término del primer trimestre 2010, según el siguiente detalle:
 - Materiales de Oficina \$ 8.772.113
 - Repuestos y accesorios comput. \$ 4.002.719



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

- Reparación Inmuebles \$ 2.456.917
- Otros materiales programas \$ 1.686.382
- \$
- **Servicios Básicos**, corresponde a los gastos de consumo básico, al primer trimestre se ha gastado \$26.435.483, representando un gasto del 2% de lo proyectado, este menor gasto es debido a que las empresas que nos prestan los servicios no facturaron dada las consecuencias de terremoto, el gastos se vera incrementado en el segundo trimestre, se detallan los siguientes servicios:
 - Consumo eléctrico dependencias Municipales \$ 1.114.300
 - Alumbrado Público \$ 3.804.799
 - Agua dependencias Municipales \$ 1.182.046
 - Agua Areas verdes \$ 5.389.369
 - Correo \$ 1.182.731
 - Telefonía Fija \$ 1.333.213
 - Telefonía Celular \$ 3.202.938
 - Internet \$ 2.218.531
 - Enlaces de telecomunicaciones \$ 6.922.805
- **Mantenimiento y Reparaciones**, el gasto del primer trimestre, alcanza a la suma de \$9.620.135, con un porcentaje del gasto del 3% de presupuesto aprobado, cuyos gastos corresponden a:
 - Mant. Y reparación de Edificios \$ 1.485.441
 - Mant. Y reparación de Vehículos \$ 2.158.272
 - Mant. Y reparación de Mobiliario \$ 385.560
 - Mant. Y reparación de Maq. Y equipos \$ 1.462.157
 - Mant. Y reparación de equipos informáticos \$ 4.128.705
- **Publicidad y Difusión**, al primer trimestre del año 2010, se ha gastado por este concepto \$9.061.697, alcanzado un 13% 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 \$230.404.197, que representa un 12% del gasto proyectado, correspondiente a los siguientes servicios:
 - Convenio aseo \$ 94.183.4566 12% gastado
 - Aseo servicios oficina \$ 5.700.100 25% gastado
 - Vertedero \$ 41.313.836 16% gastado
 - Servicio de vigilancia \$ 9.075.972 7% gastado
 - Servicio mant. Jardines \$ 66.881.081 14% gastado
 - Conv. Alumbrado Público \$ 0 0% gastado
 - Mant. Señales Tránsito \$ 1.607.704 8% gastado
 - Pasajes, Fletes \$ 5.442.178 22% gastado
 - Servicios de Cobranza \$ 2.406.090 40% gastado
 - Servicios de Suscripciones \$ 1.419.530 35% gastado
 - Eventos \$ 968.000 1% gastado



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

- Servicio de amplificación \$ 1.406.250 15% gastado

- **Arriendos**, en el primer trimestre se tiene un gasto por concepto de arriendo de \$22.747.570, que representa un 16% del gasto proyectado, ítems que se vera incrementando en los próximos trimestres dado las consecuencias del terremoto que motivaron a la contratación de mayores arriendos de oficinas y maquinarias, el detalle del gastos es el siguiente:
 - Arriendo de edificios \$ 2.554.305
 - Arriendo de vehículos \$ 676.202
 - Arriendo de maquinas y equipos \$ 5.172.083
 - Arriendo de equipos informáticos \$12.439.018

- **Servicios Financieros y de seguros**
En el primer trimestre, el gasto en forma acumulada alcanza a \$102.990, que representa el 0,4% del presupuesto aprobado, dado que las empresas aseguradoras no estaban asegurando ningún bien, dada la catástrofe del terremoto, no obstante la Municipalidad a través de Secplan, logro prorrogar por un año el contrato con la empresa de seguros en lo concerniente a bienes muebles y vehículos y maquinarias, no así los bienes inmuebles como los edificios hasta que no haya una evaluación de ellos.

Transferencia Corrientes

Las transferencias efectuadas tanto al sector Público como privado alcanzan a un total de \$149.688.658, que representan un 10% de cumplimiento con respecto al presupuesto vigente, según el siguiente detalle:

- Asistencia Social	\$ 10.562.727	22% gastados
- Premios y otros	\$ 390.230	1% gastados
- Fondo desarr. Deportivos 2009	\$ 3.959.287	31% gastados
- Fondeve 2009	\$ 11.808.813	61% gastados
- Al fondo Común Municipal	\$ 31.781.442	6% gastados
- A Salud	\$ 91.000.000	20% gastados

Adquisición de activos

Las cuentas por pagar por adquisición de activos alcanzan a un total de \$7.900.788, que representan un 7% de cumplimiento con respecto al presupuesto vigente, según el siguiente detalle:

- Mobiliario y otros	\$ 4.336.559
- Equipos informáticos	\$ 1.389.979



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

- Programas Informáticos (SIG) \$ 2.174.250

Iniciativas de Inversión

La Inversión real de la Municipalidad, alcanzó al primer trimestre a \$470.736.607, que representa un cumplimiento del 29% de lo proyectado, este alto indicador es debido a que gran parte de los proyectos que venían del año anterior se están materializando este trimestre, entre los gastos y proyectos incurridos se pueden mencionar:

Construcción juegos de Aguas	44.998.065
Torres de Iluminación Leonera	65.119.780
Iluminación estadio Municipal	64.604.827
Recuperación de espacios públicos	24.518.641
PMU Construcción multicanchas	23.444.872
Construcción Areas de esparcimiento y recreación	79.997.604
Construcción Pretil sector los boldos	2.695.350
Construcción fosa séptica las Violetas	17.436.350
PMU Construcción aceras el Zorzal	26.900.513
PMU Construcción aceras Santa Justina	26.900.513
PMU Construcción aceras los aromos	26.900.514
PMU Reparación Techumbre escuela Grecia	1.199.978
PMU Construcción cierre perimetral Balmaceda	22.633.800

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 2010, ascienden a la suma de \$1.808.241.619, a los que, rebajados el total de gastos acumulados a esa misma fecha \$1.308.174.970, arroja un superávit ascendente de \$500.066.649, como resultado de la gestión municipal, cifra que no incluye varios servicios y obligaciones con terceros dadas las circunstancias del terremoto, por lo que el segundo trimestre se verán cifras más reales.



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 2010 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 \$1.403.880.923, los que presentan un cumplimiento del 28,88%, de lo presupuestado, y una menor recaudación del 4,14% en comparación al año anterior, 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 2010, un aporte total del \$ 1.061.490.952, que representa un 25,36% de cumplimiento del presupuesto aprobado, cuyos ingresos provienen:

- De la Subsecretaría de Educación \$ 996.235.480. (subvención regular y adicional).
- De la Junta Nacional de Jardines Infantiles por \$ 7.680.472.
- De otras entidades públicas \$57.575.000.

Ingresos de Operación

Los ingresos contabilizados en este ítems corresponde a los dineros que provienen de matrículas, certificados y financiamiento compartidos de Enseñanza Media los valores alcanzan a \$2.944.500, con un 53,54% de cumplimiento.

Otros Ingresos Corrientes

Los otros ingresos corrientes al 31 de marzo presentan un 17,81% de cumplimiento suma que asciende a \$35.816.291, que están compuesto por:

- Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas: Durante el primer trimestre se ha percibido \$ 34.993.895, correspondiente a reembolso por licencias médica Isapre y Fonasa con un 17,53% de cumplimiento y



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

- Otros: Otros ingresos no clasificados en los ítem anteriores corresponde a otros descuentos ascienden a \$ 822.396, con un 54,83% de cumplimiento.

GASTOS

Los Gastos Totales Acumulados al 31 de marzo ascienden a la suma de \$1.075.981.933 y presentan un cumplimiento general de 22,90% 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 31 de marzo éstos alcanzaron la suma de \$989.733.506, que representan un 24,72 % de cumplimiento, al compararse con el año anterior se tiene un aumento del 9,78%, según el siguiente detalle:

<i>Personal de Planta</i>	<i>508.677.833</i>	<i>23,44</i>
<i>Personal a Contrata</i>	<i>263.388.774</i>	<i>26,19</i>
<i>Otras Remuneraciones</i>	<i>217.666.899</i>	<i>26,28</i>

Bienes y Servicios de Consumo

El total de Gastos de Bienes y Servicios de Consumo alcanza la suma de \$58.992.330, que representa un cumplimiento del 11,60% según el siguiente análisis:

Alimentos y Bebidas: A la fecha se encuentra gastado \$539.988, correspondiente al 7,94% de lo presupuestado.

Combustible y Lubricantes: Este ítem corresponde a los gastos derivados del Furgón DAEM por concepto de petróleo suma que asciende a \$ 216.000, con un 4,80% 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 \$39.226.300, con un 18,08% de cumplimiento.

Servicios Básicos: Contempla los gastos de agua, luz, teléfono, internet y gas; el gasto a la fecha es \$14.874.669, con un 11,24% de cumplimiento.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Servicios Generales: Corresponde a los gastos de movilización, transporte escolar, Suscripciones, Sala cuna, Arriendo inmuebles, otros servicios, a la fecha se ha gastado \$2.240.435, con un 4,23% de cumplimiento.

Servicios Técnicos y Profesionales: Este concepto corresponde a pagos a Empresa que provee los sistemas computacionales de contabilidad, adquisiciones se ha gastado \$613.106, con un 2,35% de cumplimiento.

Prestaciones de Seguridad Social

Corresponde a las indemnizaciones canceladas a Docentes y asistentes de la educación los valores cancelados asciende a \$11.124.080, con un gasto del 21,30% 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 \$ 1.633.341, porcentaje de cumplimiento del 20,42%.

Adquisición de Activos no financieros

Durante el trimestre en análisis los montos invertidos en activos no financieros son \$10.278.450, correspondiente a un 10,49%, correspondiente a:

- Mobiliarios y Otros: A la fecha se tiene gastado \$321.300, correspondiente a mobiliario escolar y de oficina.
- Máquinas y Equipos: Este ítem presenta un 28,82% de cumplimiento suma que asciende a \$ 4.438.700.
- Equipos Informáticos: Durante el primer trimestre se adquirieron equipos computacionales y periféricos por la suma de \$ 5.518.450.

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 \$1.403.880.923, que rebajados el total de obligaciones acumuladas a la fecha por \$1.075.981.933, determinan un superavit de \$ 327.898.990. Por circunstancias del terremoto, los servicios y obligaciones con terceros no se ven reflejados en su totalidad, como asimismo los ingresos respectivos que se encuentran con el promedio de asistencia correspondiente al año anterior, por lo que veremos en los próximos trimestre comportamientos mas reales de los ingresos y gastos de modo de efectuar una proyección futura de estos.



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 2010 de dicha Dirección.

Ingresos

Los Ingresos percibidos al primer trimestre, en forma acumulada, alcanza la suma de \$805.621.663, que representan un 23,95% de cumplimiento de los ingresos presupuestado, un 20,9% mas que el año anterior, dado que este año los aportes efectuados por la Municipalidad fueron anticipados, montos que incluyen 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 2010, un aporte total del \$719.335.183, que representa un 22,64% de cumplimiento del presupuesto aprobado, cuyos ingresos provienen:

- Del servicio de Salud, compuesto por la Subvención Per capita y otros ingresos afectados por \$ 595.335.183.
- De la Municipalidad, aporte a Salud por \$91.000.000.
- Del Gobierno central \$33.000.000

Ingresos de Operación

Los ingresos contabilizados en este ítems, corresponde a las recaudaciones provenientes de los consultorios por atenciones prestadas a pacientes beneficiados de Isapres, se ha recepcionado al primer trimestre la suma de \$ 322.000, que representa un cumplimiento del 21,47%.

Otros Ingresos Corrientes

Los otros ingresos corrientes al 31 de marzo presentan un cumplimiento del 23,66%.con un total recaudado de \$ 23.021.472, que están compuesto por:

- Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas: el primer trimestre se ha percibido \$407.001 y \$22.185.384 de Fonasa.
- Otros: Otros ingresos no clasificados en los ítem anteriores corresponde a reintegros de remuneraciones y otros descuentos ascienden a \$429.087.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Gastos

Las obligaciones en forma acumulada al primer trimestre, alcanzan a la suma de \$795.929.256, representando un porcentaje de cumplimiento del 23,66%, que al compararse con el año anterior se tiene un aumento del 6,5%, 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 2010, determinan un resultado acumulado de \$674.796.366, representando un porcentaje de cumplimiento de un 24,78% de cumplimiento, según el siguiente detalle:

<i>Personal de Planta</i>	<i>314.725.261</i>	<i>24,41</i>
<i>Personal a Contrata</i>	<i>331.918.395</i>	<i>26,90</i>
<i>Otras Remuneraciones</i>	<i>28.152.710</i>	<i>14,06</i>

La dirección de Salud deberá revisar los contratos a plazo fijo, dado que se encuentra excedido en el número de horas contratadas, puesto que las horas no pueden ser superior al 20% de la dotación, debiendo llamar a concurso para salvar de alguna medida esta situación.

Bienes y servicios de Consumo

Las obligaciones acumuladas al primer trimestre alcanzan a la suma de \$118.903.842, que representan un 19,04% del gasto proyectado. Dentro de este ítem los gastos más representativo lo constituyen:

Los Materiales de Oficina, cuyo gasto alcanza a \$2.112.881

Los Productos farmacéuticos con un gasto de \$87.080.406, con un 28,28% de cumplimiento.

Los materiales y Utiles quirúrgicos, con un gasto de \$12.674.488, con un 12,67% del total presupuestado.

En combustible y Lubricantes se ha gastado un total de \$635.699, con un porcentaje del gasto proyectado de un 3,03%.

En Servicios Básicos, correspondiente a los gastos de luz, agua, teléfono y otros la suma total gastada es de \$ 2.610.131 con un 5,22% de cumplimiento del presupuesto.

En Mantenimiento y reparaciones un gasto total de \$4.266.983, con un 14,58% de cumplimiento, correspondiente a las reparaciones de vehículos, edificios y maquinarias.

En arriendos de oficinas por un monto de \$ 1.231.032



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Adquisición de Activos no financieros

La inversión real alcanzó a la suma de \$477.048, con un 4,34% 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 primer trimestre del ejercicio año 2010, determinan un total de ingresos percibidos por esta Dirección de \$805.621.663, menos el total de obligaciones acumuladas de \$795.929.256, determinan un superavit acumulado ascendente a la suma de \$9.692.407.-

Dado los hechos acaecidos por el terremoto, los servicios y obligaciones con terceros no se ven reflejados en su totalidad, las cifras nos muestran un gasto inferior al normal de años anteriores de un 16,55% por lo que veremos cifras mas reales en los próximos trimestres para efectuar una proyección del comportamiento de los ingreso versus los gastos de aquí al final del año.



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 2010 de dicha Corporación.

Ingresos

Los Ingresos percibidos al primer trimestre, en forma acumulada, alcanza la suma de \$55.060.893, que representan un 45,82% de cumplimiento de los ingresos presupuestado, saldo que incluye el saldo inicial de caja de \$43.566.746, según el siguiente detalle.

OTROS DERECHOS

Por concepto de otros derechos al primer trimestre, en forma acumulada, se tiene una recaudación de \$11.494.147, que representa un 38% del presupuesto aprobado por el concejo en el año 2010, correspondiendo a los siguientes ingresos:

-	Derechos de Construcción	\$ 1.522.250
-	Derechos de renovación	\$ 871.610
-	Derechos de Sepultación	\$ 4.782.887
-	Derechos de Traslados	\$ 958.670
-	Reducciones	\$ 916.716
-	Arriendos de nichos	\$ 1.127.426
-	Reconocimiento perpetuidad	\$ 634.034

GASTOS

Los Gastos Totales Acumulados al primer trimestre del año ascienden a la suma de \$25.515.405 y presentan un cumplimiento general del 21% 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 \$24.260.832, que representan un 31% del gasto presupuestado.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Bienes y servicios de Consumo

Las obligaciones acumuladas al primer trimestre alcanzan a la suma de \$968.895, que representan un 5% del gasto proyectado. Dentro de este ítem los gastos más representativos los constituyen los Materiales de uso y consumo corriente, cuyo gasto alcanza a \$72.905 y los Servicios Básicos, correspondiente a los gastos de luz, agua y otros la suma total gastada es de \$530.170 y en arriendos \$133.050.

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 \$55.060.893, que rebajados el total de obligaciones acumuladas a la fecha por \$25.515.405, determinan un superávit de \$29.545.488, cifra que incluye el saldo inicial de caja de \$43.566.746, por lo que si se excluyera este monto el cementerio tendría un déficit de \$14.021.258.

Se debe revisar el presupuesto del Cementerio, puesto que si no se consiguen los permisos respectivos para proceder a vender terrenos habilitados para sepultura, el cementerio concluirá con un déficit superior a los \$ 56 millones de pesos de aquí a fin de año. Teniendo que la municipalidad efectuar aportes extraordinarias que permitan pagar las remuneraciones del personal y los servicios básicos, desde el segundo trimestre.

Por otra parte, se debe incorporar al patrimonio del cementerio los bienes muebles e inmuebles traspasados desde concepción, dado que contablemente no se encuentran incorporados al activo fijo del Cementerio.