



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

AREA: MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE

Corresponde presentar el segundo Informe Trimestral acerca del avance del ejercicio programático presupuestario y financiero. Asimismo del 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 segundo trimestre del año 2010 en forma acumulada ingresos percibidos por \$5.424.404.154, lo que acredita un cumplimiento de un 60,18% del presupuesto vigente, montos que incluyen saldo inicial de caja por \$1.824.904.486, depurando el saldo inicial se tiene un cumplimiento al 30 de junio del 2010 de un 50,07% de los ingresos recaudados.

Del examen a las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que en el transcurso del segundo trimestre se realizaron 6 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el Concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otras modificaciones que aumentaron los ingresos en \$2.509.786.063.

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES

Estos ingresos corresponden al 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 \$1.374.890.643.- que representan un 55,25% del presupuesto aprobado para el 2010 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 2010, se recaudo un total de \$95.346.578, que representan un 41,46% del presupuesto aprobado, quedando por reflejar el pago del vencimiento de julio por lo que la Dirección de Finanzas deberá acrecentar el cobro y fiscalización de todas aquellas iniciaciones de actividades informadas por el SII y que no se encuentran con la tramitación de la respectiva Patente Municipal, para lograr la meta prevista para el año.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

DERECHOS DE ASEO

Se ha recaudado por este concepto al 30 de junio del 2010 la suma de \$ 71.445.227, que representa un 43,30% del presupuesto inicial, cuyos ingresos provienen del cobro de aseo de:

- Tesorería General incluida en las contribuciones monto de \$49.333.874,
- Por concepto del vencimiento de las patentes municipales monto de \$ 10.989.418.
- Y a través del cobro directo del aseo domiciliario por \$ 11.121.936.

La Dirección de Finanzas, a través del área de Rentas y Tesorería, debe realizar los ajustes contables que sean necesarios para determinar la deuda real por concepto de derechos de aseo y contrarrestarlo con la información contabilizada, dado que al revisar las cuentas de los mayores se detectan diferencias. Asimismo proceder a efectuar una cobranza de estos derechos a objeto de cumplir con la meta prevista para el año 2010, dado que la deuda morosa acumulada de años anteriores asciende a la fecha a \$254.228.977

OTROS DERECHOS

Por concepto de otros derechos al segundo trimestre se tiene una recaudación de \$70.795.913, que representa un 27,48% del presupuesto aprobado el año 2010, correspondiendo a los siguientes ingresos:

- | | |
|---|--------------|
| - Permisos de urbanización y construcción | \$33.020.343 |
| - Permisos provisorios (feriantes) | \$ 4.141.787 |
| - Transferencia de vehículos | \$26.178.402 |
| - Otros certificados de obras | \$ 7.451.691 |

La baja en los ingresos es producto del terremoto ocurrido el 26 de febrero, puesto que si se compara con los años anteriores en premisos de edificación y certificados de obras se tiene una disminución del 46, 25% en los ingresos recaudados. Por lo que las unidades encargadas deberán ajustarse las partidas de ingresos presupuestarios para reflejar este menor recaudación.

PERMISOS DE CIRCULACION

La recaudación acumulada en el segundo trimestre por PCV alcanzo la suma de \$818.830.656, representando un 82,63% del presupuesto aprobado, porcentaje alto, si se compara con el año 2009 se tiene una mayor recaudación del 36%, dado a la iniciativa de la dirección de Tránsito para instalarse con los puntos de ventas en la comuna antes que la mayoría de las otras comunas a causa de terremoto y los ingresos obtenidos por convenios con las automotoras.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES

Los ingresos percibidos acumulados en el segundo trimestre por concepto de licencias de conducir alcanzaron un monto de \$45.732.956, que representan el 50,26% del presupuesto aprobado para el año 2010, 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 \$271.874.247, representando un 36% del presupuesto del año 2010, 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 intereses, subsidios, licencias, devoluciones y pago del fondo común Municipal, al segundo trimestre se tiene ingresos percibidos por \$1.952.582.596, con un porcentaje de cumplimiento del 48,22% 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 \$8.958.409, que corresponde a un 52,70% del presupuesto aprobado, de los cuales de se ha recibido por:

-	Isapres	\$3.449.620
-	Fonasa	\$5.508.789

MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS

Al segundo trimestre se ha recibido por concepto de multas un total de \$54.794.062, que representan el 127,43% del presupuesto aprobado, según el siguiente detalle:

-	Partes empadronados	\$22.217.623
-	Registro de multas de tránsito	\$ 873.350
-	Multas art. 4 (TAG)	\$11.248.261
-	Multas transito otras Municipalidades	\$ 4.421.604
-	Multas a contratistas	\$ 3.131.471
-	Intereses capital propio y otros.	\$ 101.312

Este mayor ingreso, es debido a que el nuevo Capitán de Carabineros impuso mayor fiscalización de tránsito y de la ley de alcoholes.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al segundo trimestre por concepto de Fondo Común Municipal, alcanzan la suma de \$1.885.521.263, que representan el 47,40% del presupuesto aprobado, este ingreso se encuentra dentro de los rangos esperados para este trimestre.

Cabe mencionar que nuestra municipalidad mantiene un dependencia de un 55% 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 \$517.389.501.

INGRESOS POR PERCIBIR

Los ingresos recaudados por cuentas morosas de operaciones años anteriores alcanzan a la suma de \$24.974.196, que representan el 80,56% de los ingresos presupuestados para el año 2010, según el siguiente detalle:

-	Patentes morosas	\$ 1.845.878
-	Derechos de aseo	\$ 7.717.007
-	Permisos de Circulación	\$ 15.304.694

No obstante manifestar que las deudas morosas asciende a \$510.495.647, debiendo la Dirección de Finanzas, a través de Rentas y Patentes realiza 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, sobretudo en los de Permisos de Circulación que conforme a la nueva normativa no deberíamos tener deudas comprometidas, la morosidad corresponden a:

-	Patentes Municipales	\$175.069.303
-	Derechos de Aseo	\$291.653.486
-	Permisos de Circulación	\$ 30.868.834

En conclusión los ingresos totales percibidos en el segundo trimestre muestran un porcentaje de cumplimiento del 60,18%, con un total de ingresos de \$5.424.404.154, monto que incluye los saldos iniciales de caja, Ahora bien depurando los ingresos sin considerar el saldo inicial de caja, se tiene ingresos recaudados de \$3.599.499.668, que representa un 50,07% del presupuesto aprobado del año 2010.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

GASTOS PRESUPUESTARIOS

Los gastos totales al segundo trimestre del año 2010, alcanzan un nivel de obligaciones de \$3.268.339.646 que representan un total del 36,26% del presupuesto aprobado, 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 \$648.314.563, representando un cumplimiento del presupuesto vigente de un 39,12%, cuyo detalle se expone a continuación:

PERSONAL DE PLANTA

- Sueldos y Sobresueldos	\$344.800.794
- Aporte Bienestar	\$ 11.627.000
- Aporte empleador	\$ 20.265.486
- Asignaciones Incentivos	\$ 13.557.870
- Horas extraordinarias	\$ 45.888.457
- Viáticos	\$ 3.769.313
- Aguinaldos y Bonos	\$ 8.141.573

PERSONAL A CONTRATA

- Sueldos y Sobresueldos	\$105.593.416
- Aporte empleador	\$ 9.586.449
- Asignación Incentivos	\$ 3.873.090
- Horas extraordinarias	\$ 7.214.362
- Viáticos	\$ 352.336
- Aguinaldos y Bonos	\$ 6.356.239

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 \$43.170.982, que representa un 19,38% del gasto proyectado, según el siguiente detalle:

- Honorarios	\$39.094.456
- Código del trabajo	\$ 4.073.526



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

OTROS GASTOS EN PERSONAL

En el segundo trimestre del año los gastos en ítem alcanzan la suma de \$35.636.126, con un cumplimiento del 49,92% de presupuesto aprobado, cuyos gastos corresponden a los relacionados con dietas a concejo y comisiones por parte de los Concejales con un costo de \$17.673.124, 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 \$17.963.002.

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

- 1.- 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 se encuentra sobrepasado en un 1,87% 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.
- 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 escolaridad y bonos especiales para los funcionarios de planta y a contrata, por un monto de \$4.272.812 y \$10.225.000 respectivamente.
- 5.- Asimismo, cumpliendo con la normativa y el reglamento de incentivos, se pagaron en el mes de abril un monto de \$18.120.869 en forma de anticipo, los incentivos institucionales y colectivos que se cumplieron el año 2009, 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 \$887.355.904, que representa una aplicación de recursos de un 24,55% del gasto proyectado, este menor resultado se debe a que por causa del terremoto las empresas de servicios demoraron en facturar, por lo que el pago se vera incrementado en los próximos trimestres, según el siguiente análisis.

- **Alimentos y Bebidas**, al segundo trimestre este ítem presenta un gasto de un \$2.543.667, con un porcentaje del gasto del 16,96%, correspondiente a gastos de actividades de desarrollo comunitario, programas municipales y otros.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

- **Textiles, vestuarios y calzados**, se ha gastado por este concepto la suma de \$3.256.533 que representa un gasto total del 15,15% del presupuesto, correspondiente a los uniformes y ropa de trabajo del personal auxiliar, administrativo y de aseo.
- **Combustible y lubricantes**, al segundo trimestre del ejercicio 2010, se ha gastado por este concepto \$12.248.702, representando el 25,26% 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 \$34.410.983, representando un 45,54% del gasto al término del segundo trimestre 2010, según el siguiente detalle:
 - Materiales de Oficina \$12.964.025
 - Materiales para mant.y repara. \$ 6.078.031
 - Repuestos y accesorios comput. \$12.186.238
 - Repuestos mant. Vehículos \$ 667.380
 - Otros Materiales \$ 2.180.040
- **Servicios Básicos**, corresponde a los gastos de consumo básico, al segundo trimestre se ha gastado \$230.290.912, representando un gasto del 20,86% de lo proyectado, correspondiente a los siguientes servicios:
 - Consumo eléctrico dependencias Municipales \$ 9.738.191
 - Alumbrado Público \$ 183.871.492
 - Agua dependencias Municipales \$ 3.805.380
 - Agua Áreas verdes \$ 8.944.961
 - Correo \$ 3.011.687
 - Telefonía Fija \$ 3.927.374
 - Telefonía Celular \$ 5.811.374
 - Internet \$ 2.858.000
 - Enlaces de telecomunicaciones \$ 7.549.726
- **Mantenimiento y Reparaciones**, el gasto al segundo trimestre, alcanza a la suma de \$23.097.267, con un porcentaje del gasto del 6,52% de presupuesto aprobado, cuyos gastos corresponden a:
 - Mant. Y reparación de Edificios \$ 7.040.848
 - Mant. Y reparación de Vehículos \$ 3.598.771
 - Mant. Y reparación de Mobiliario \$ 456.960
 - Mant. Y reparación de Maq. \$ 6.352.472
 - Mant. Y reparación de equipos informáticos \$ 5.645.216
- **Publicidad y Difusión**, al segundo trimestre del año 2010, se ha gastado por este



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

concepto \$19.150.260, alcanzado un 28,16% 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 \$486.991.940, que representa un 28,59% del gasto proyectado, correspondiente a los siguientes servicios:

- Convenio aseo	\$ 348.470.209	42% gastad
- Vertedero	\$ 103.021.595	47 % gastado
- Servicio de vigilancia	\$ 36.115.924	30 % gastado
- Servicio areas verdes	\$ 66.881.081	15 % gastado
- Conv. Alumbrado Público	\$ 0	0 % gastado
- Mant. Señales Tránsito	\$ 0	0 % gastado
- Pasajes, Fletes	\$ 7.823.075	32 % gastado
- Servicios de Cobranza	\$ 2.406.090	40 % gastado
- Servicios de Suscripciones	\$ 1.419.530	35 % gastado
- Eventos	\$ 968.000	2 % gastado
- Servicio de amplificación	\$ 2.812.500	23 % gastado

- **Arriendos**, en el segundo trimestre se tiene un gasto por concepto de arriendo de \$59.033.803, que representa un 42,33% del gasto proyectado, correspondiendo a:

- Arriendo de edificios	\$ 7.945.454
- Arriendo de vehículos	\$13.452.344
- Arriendo de maquinas y equipos	\$10.038.071
- Arriendo de equipos informáticos	\$23.757.449

El presupuesto de gastos de arriendo se vio incrementando en \$32.500.000 para cubrir mayor gastos por arriendo de vehículos de transporte y arriendo de casas para oficinas por causa del terremoto.

- **Servicios Financieros y de seguros**

En el segundo trimestre, el gasto en forma acumulada alcanza a \$637.397, que representa el 2,66% del presupuesto aprobado, que corresponde a lo siguientes:

- Primas y gastos de seguros	\$ 102.990
- Servicios transbank	\$ 534.407

Este menor gasto se debe a que las compañías de seguro no estaban cubriendo los seguros para casas y edificios, a causa de terremoto, por lo que se contrataron seguros solo para vehículos y maquinarias, quedando a la espera de respuesta de las compañías de los seguros para la infraestructura.

- **Servicios Técnicos y Profesionales**

El gasto incurrido en el segundo trimestre, en forma acumulada alcanza a \$11.494.719, que representa el 25,89% del presupuesto aprobado, que corresponde a lo siguientes:

- Cursos de Capacitación	\$ 2.349.860
- Servicios Informáticos	\$ 9.144.859



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE

DIRECCION DE CONTROL

En general se puede concluir que el menor gasto incurrido en este subtítulo de solo un 24,55% del gasto proyectado, se debe a que la mayoría de las empresas por causa del terremoto demoró el cobro de sus servicios, gasto que se vera incrementado en el tercer trimestre, mostrando cifras mas reales del gasto.

Transferencia Corrientes

Las transferencias efectuadas tanto al sector Público como privado alcanzan a un total de \$858.531.518, que representan un 55,31% de cumplimiento con respecto al presupuesto vigente, según el siguiente detalle:

-	Voluntariado	\$ 11.500.000	16% gastados
-	Asistencia Social	\$ 18.563.817	40 % gastados
-	Premios y otros	\$ 2.572.986	13 % gastados
-	FONDEVE 2009	\$ 15.134.611	79% gastados
-	FONDEP 2009	\$ 4.153.988	33% gastados
-	Al fondo Común Municipal	\$517.389.501	83% gastados
-	A Salud	\$185.000.000	83% gastados
-	A Educación	\$100.000.000	51% gastados

En las transferencias cabe destacar que el gasto presupuestario por subvenciones aumento en \$ 50.000.000, entregando mayores aportes a Bomberos, Cruz roja y a la Iglesia.

Adquisición de activos

Las cuentas por pagar por adquisición de activos alcanzan a un total de \$13.310.421, que representan un 12,20% de cumplimiento con respecto al presupuesto vigente, según el siguiente detalle:

-	Mobiliario y otros	\$ 7.674.361
-	Maquinas y equipos	\$ 293.276
-	Equipos informáticos	\$ 3.168.534
-	Programas Informáticos (SIG)	\$ 2.174.250

Iniciativas de Inversión

La Inversión real Municipal, alcanzó al segundo trimestre a \$827.479.512, que representa un cumplimiento del 43,51% de lo proyectado, entre los gastos y proyectos incurridos se pueden mencionar:

Consultorias	33.011.787
--------------	------------



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

Construcción juegos de agua de la comuna	44.998.065
Torres de Iluminación leonera	65.119.780
Recuperación de Espacios Públicos	24.518.641
Iluminación Estadio Municipal	64.604.827
Construcción Pretil Sector Los Boldos	2.695.350
Construcción reductores de velocidad	39.990.426
Pavimentación Aceras de la Comuna	17.141.760
PMU Construcción Multicancha	23.444.872
Const. Areas de esparcimiento	79.997.604
Const. Fosa Séptica sector las Violetas	22.000.000
Const. Y habilitacion de viraje	14.428.273
PMU Const. Aceras Población el Zorzal	26.900.513
PMU Const. Aceras Santa Junina	26.900.513
PMU Const. Aceras calle los Aromos	26.900.513
PMU Const. Cierre perimetrales	22.633.800
PMU Ampliación sede asociación futbol Caupolican	32.660.000
Construcción Aceras Chiguayante	38.334.809
Construcción Aceras y Reparación de Calles	140.000.000
PMU Reparación Escuela Belgica	25.999.000
PMU Reparación Escuela Parvulos	27.999.000
Equipamiento	22.500.000
Adquisición escultura y Monumentos	22.500.000

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 2010, ascienden a la suma de \$3.599.499.668, a los que, rebajados el total de gastos acumulados a esa misma fecha \$3.268.339.646, arroja un superávit ascendente de \$331.163.022, como resultado de la gestión municipal, cifra que no incluye el saldo inicial de caja.

Cabe mencionar que a causa de terremoto el presupuesto Municipal sobretudo en las cuentas de gastos y proyectos implicaron realizar ajustes para solventar los mayores gastos en reparaciones de las infraestructuras y equipamientos, como asimismo tener que efectuar mayores gastos en arriendos de oficinas alternativas, compra de containers y mayores gastos por arriendo de maquinarias y vehículos, gastos que se verán aumentados en los dos últimos trimestres, reflejando 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 segundo 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 segundo trimestre en forma acumulada ascendieron a la suma de \$ 2.031.157.679, los que presentan un cumplimiento del 43%, de lo presupuestado, cuyo 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 2010 alcanzan un aporte total del \$1.920.363.989.-, que representa un 45% de cumplimiento del presupuesto aprobado, cuyos ingresos provienen:

- De la Subsecretaría de Educación \$ 1.733.737.247.- (subvención regular y adicional).
- De la Junta Nacional de Jardines Infantiles por \$19.570.046.-

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

-	Enero	\$237.744.754
-	Febrero	\$237.744.754
-	Marzo	\$238.007.068
-	Abril	\$267.131.919
-	Mayo	\$199.216.417 con asistencia mes de marzo, abril
-	Junio	\$125.201471 se hizo reliquidación meses anteriores

Rentas de la Propiedad.

Durante el trimestre en análisis se percibió la suma de \$2.963.000.- por arriendos de salas Escuela Bélgica, un 87,15% de los presupuestado.

Ingresos de Operación



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

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 \$ 4.034.000.-, con un 73,35% de cumplimiento.

Otros Ingresos Corrientes

Los otros ingresos corrientes al 30 de junio presentan un 51,61% de cumplimiento suma que asciende a \$103.796.690.-, que están compuesto por:

- Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas: Durante el segundo trimestre se ha percibido \$102.865.821.- correspondiente a reembolso por licencias médica Isapres y Fonasa con un 51,54% de cumplimiento y
- Otros: Otros ingresos no clasificados en los ítem anteriores corresponde a otros descuentos ascienden a \$ 930.869.- con un 62,06% de cumplimiento.

GASTOS

Los Gastos Totales Acumulados al 30 de junio ascienden a la suma de \$2.364.444.769, y presentan un cumplimiento general de 50,32% 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 \$2.088.460.161, que representan un 52,15% de cumplimiento, según el siguiente detalle:

<i>Personal de Planta</i>	<i>1.031.921.835</i>	<i>47,55</i>
<i>Personal a Contrata</i>	<i>615.343.113</i>	<i>61,19</i>
<i>Otras Remuneraciones</i>	<i>441.195.213</i>	<i>53,26</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

El total de Gastos de Bienes y Servicios de Consumo alcanza la suma de \$ 194.393.827.- que representa un cumplimiento del 38,21% según el siguiente análisis:



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Alimentos y Bebidas: A la fecha se encuentra gastado \$2.264.483.- correspondiente al 33,30% 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 \$317.030, cuyo gasto corresponde al 9,06 % 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 \$ 712.692.- con un 15,84 % 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 \$113.816.436.-, con un 52,45% de cumplimiento.

Servicios Básicos: Contempla los gastos de agua, luz, teléfono, internet y gas; el gasto a la fecha es \$44.404.023, con un 33,55% 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 \$ 9.093.022, con un 34,97% de cumplimiento.

Publicidad y Difusión: Corresponde a los gastos derivados de la publicidad, difusión, impresiones, folletos, revistas, empastes, etc., suma que asciende a \$209.166.- con un 17,43% 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 \$13.791.130, con un 26,02% de cumplimiento.

Arriendos: Gastos derivados del arriendo de maquinas y equipos, a la fecha se a gastado \$185.878, representando un gasto de 11,47%.

Servicios Financieros y de seguros: Este concepto a la fecha a incurrido en un gasto de \$52.000.- correspondiente al 0,32%.

Servicios Técnicos y Profesionales: Este concepto corresponde a pagos a Empresa que provee los sistemas computacionales de contabilidad, adquisiciones se ha gastado \$4.644.910, con un 17,801% de cumplimiento.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Otros Gastos en bienes y servicios de consumo: A la fecha se ha pagado la suma de \$4.893.057.- correspondiente al 24,18% de cumplimiento.

Prestaciones de Seguridad Social

Corresponde a las indemnizaciones canceladas a Docentes acogidos a retiro voluntario durante el año 2010 según Ley 20158 los valores cancelados asciende a \$27.001.943.- con un gasto del 51,70% 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 \$1.826.793.- porcentaje de cumplimiento del 22,83%.

Adquisición de Activos no financieros

Durante el trimestre en análisis los montos invertidos en activos no financieros son \$48.551.819.- correspondiente a un 49,54%, correspondiente a:

- Mobiliarios y Otros: A la fecha se tiene gastado \$5.133.266.- correspondiente a mobiliario escolar y de oficina.
- Máquinas y Equipos: Este ítem presenta un 68,23% de cumplimiento suma que asciende a \$10.507.399.-
- Equipos Informáticos: Durante el segundo trimestre se adquirieron equipos computacionales y periféricos por la suma de \$ 31.183.845.- correspondientes al 44,80%
- Programas Informáticos: A la fecha se tiene gastado \$ 1.727.309.- con un 86,37% de cumplimiento.

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 \$2.333.323.859, que rebajados el total de obligaciones acumuladas a la fecha por \$2.364.444.769, determinan un déficit de \$31.120.910.- , monto que incluye el saldo inicial de caja de \$ 302.166.180

El municipio deberá realizar aportes extraordinarios a Educación para los meses de Julio a Diciembre del 2010, dada la baja matrícula, se proyecta un déficit de \$ 50.000.000 mensuales, por lo que el Municipio deberá realizar las modificaciones necesarias a su presupuesto para aportar a la Dirección de Educación la suma de \$300.000.000 de aquí a fin de año.



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 2010 de dicha Dirección.

Ingresos

Los Ingresos percibidos al segundo trimestre, en forma acumulada, alcanza la suma de \$1.766.170.665 que representan un 52,50% 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 2010 un aporte total del \$1.640.422.144, que representa un 51,63% de cumplimiento del presupuesto aprobado, cuyos ingresos provienen:

- Del servicio de Salud, compuesto por la Subvención Per capita y otros ingresos afectados por \$1.416.591.140
- Otras Entidades publicas \$38.831.004.-
- De la Municipalidad, aporte a Salud por \$185.000.000.-

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 recibido al segundo trimestre la suma de \$ 923.000, que representa un cumplimiento del 61,53%.

Otros Ingresos Corrientes

Los otros ingresos corrientes al 30 de junio presentan un cumplimiento del 50,72%.con un total recaudado de \$61.882.513, que están compuesto por:

- Recuperaciones accidentes y Reembolsos por Licencias Médicas: el segundo trimestre se ha percibido \$5.338.997, correspondiente a reembolso por licencias médica de Isapre, por Fonasa \$55.794.350.- 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 \$749.166.-

Gastos

Las obligaciones en forma acumulada al segundo trimestre, alcanzan a la suma de \$1.747.807.118, representando un porcentaje de cumplimiento del 51,96%, 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 2010, determinan un resultado acumulado de \$1.491.785.570, representando un porcentaje de cumplimiento de un 54,77% de cumplimiento, según el siguiente detalle:

<i>Personal de Planta</i>	<i>700.696.518</i>	<i>54,35</i>
<i>Personal a Contrata</i>	<i>717.309.422</i>	<i>58,12</i>
<i>Otras Remuneraciones</i>	<i>73.779.630</i>	<i>36,85</i>

Bienes y servicios de Consumo

Las obligaciones acumuladas al segundo trimestre alcanzan a la suma de \$253.271.576, que representan un 40,57% del gasto proyectado. Dentro de este ítem los gastos más importantes lo constituyen entre otros:

Los Materiales de Oficina, cuyo gasto alcanza a \$5.945.641, con un 37,16% gastado.

Los Productos farmacéuticos con un gasto de \$149.952.109, con un 48,69% de cumplimiento.

Los materiales y Utiles quirúrgicos, con un gasto de \$39.045.486 con un 39,05% del total presupuestado.

En combustible y Lubricantes se ha gastado un total de \$6.578.075, con un porcentaje del gasto proyectado de un 31,40%.

En Servicios Básicos, correspondiente a los gastos de luz, agua, teléfono y otros la suma total gastada es de \$16.552.978.- con un 33,11% de cumplimiento del presupuesto.

En Mantenimiento y reparaciones un gasto total de \$11.153.806, con un 38,46% 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 \$997.972, con un 9,07% 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

Cuentas por pagar de la Deuda

Se cumplió en un 35,04% con un gasto de \$1.752.000.-

Conclusión

Presentadas las cifras globales al segundo trimestre del ejercicio año 2010, determinan un total de ingresos percibidos por esta Dirección de \$1.766.170.665, menos el total de obligaciones acumuladas de \$1.747.807.118, determinan un superávit acumulado ascendente a la suma de \$18.363.537.-

Se reitera lo manifestado en el primer informe trimestral en cuanto a la revisión periódica de los ingresos y gastos, de los servicios traspasados, no obstante manifestar que la Dirección Salud con los montos de traspaso presupuestado de \$ 265.000.000 que tiene que efectuar la Municipalidad para esa Dirección, no debería tener problemas en su presupuesto de aquí a fin de 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 segundo trimestre del ejercicio año 2010 de dicha Corporación.

Ingresos

Los Ingresos percibidos al segundo trimestre, en forma acumulada, alcanza la suma de \$40.345.189, que representan un 33% 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 \$21.426.740, que representa un 72% del presupuesto aprobado por el concejo en el año 2010, correspondiendo a los siguientes ingresos:

-	Derechos de Reconocimiento	\$ 784.213
-	Derechos de Construcción	\$ 2.583.367
-	Derechos de Renovación	\$ 1.839.955
-	Derechos de Reducción	\$ 1.582.112
-	Derechos de Sepultación	\$ 8.963.556
-	Derechos de Traslados	\$ 1.978.542
-	Otros	\$ 3.694.995

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Corresponden a los ingresos que se perciben por el aporte que realiza la Subdere, destinados a financiar gastos de bonos escolar y bonos especiales ley N°20403 para los funcionarios del cementerio por \$2.267.550.-

VENTA DE ACTIVOS

Comprende los ingresos recaudados por concepto de venta de terrenos, al segundo trimestre alcanzan la suma de \$16.650.899, que representa el 40% del presupuesto aprobado.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

GASTOS

Los Gastos Totales Acumulados al segundo trimestre del año ascienden a la suma de \$53.724.344 y presentan un cumplimiento general del 44% 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 \$45.726.751, que representan un 58% del gasto presupuestado.

Bienes y servicios de Consumo

Las obligaciones acumuladas al primer trimestre alcanzan a la suma de \$3.979.346, que representan un 21% del gasto proyectado. Dentro de este ítem los gastos más representativos los constituyen los Materiales de uso y consumo corriente, cuyo gasto alcanza a \$204.995, los Servicios Básicos, correspondiente a los gastos de luz, agua y otros la suma total gastado es de \$984.425, gasto por concepto de Arriendo \$113.050 los gastos de Servicios Técnicos y Profesionales \$2.057.776.-

INICIATIVAS DE INVERSION

La inversión al segundo trimestre alcanzo la suma de \$3.636.570, representando un 17% de la inversión proyectada, correspondiente a Construcción de Servicios Higiénicos y mejoramiento de Oficinas del Cementerio.

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 \$40.473.181, que rebajados el total de obligaciones acumuladas a la fecha por \$53.724.344, determinan un déficit de \$13.251.163, Por lo que la administración del Cementerio tendrá lograr incrementar la venta de terrenos disponible para financiar los gastos de personal y de bienes de aquí al 31 de diciembre del 2010, de lo contrario la Municipalidad tendrá que efectuar los aportes necesarios para financiar los déficit.