



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

AREA: MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE

Corresponde presentar el tercer 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 tercer trimestre del año 2010 en forma acumulada ingresos percibidos por \$7.371.207.980.-, lo que acredita un cumplimiento de un 78,14% 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 Septiembre del 2010 de un 58% de los ingresos recaudados.

Del examen a las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que al tercer trimestre se han realizados 8 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el Concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otras modificaciones que aumentaron los ingresos en \$2.929.040.033, de las cuales:

- \$ 1.824 millones corresponden al saldo inicial de caja,
- \$ 211 millones a ingresos propios
- \$ 20 millones de otras entidades Públicas
- \$ 105 millones por licencias médicas y multas del juzgado e intereses
- \$ 73 millones en mayor aporte del Fondo Común Municipal y
- \$ 917 millones por aportes recibidos de PMU y PMB

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 tercer trimestre estos ingresos nos muestran una recaudación de \$5.546.303.494, que representan un 58% del presupuesto aprobado para el 2010 y cuyos ingresos en detalle se presentan a continuación:



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

PATENTES MUNICIPALES

Los ingresos por este concepto nos muestran que en el tercer trimestre del año 2010, se recaudo un total de \$192.818.222.-, que representan un 71% del presupuesto aprobado, la dirección de Finanzas, a través de los inspectores 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, dado que según las proyecciones se tendrá un déficit de aproximadamente \$60.000.000.-

DERECHOS DE ASEO

Se ha recaudado por este concepto al 30 de Septiembre del 2010 la suma de \$110.777.584.- que representa un 67% del presupuesto inicial, cuyos ingresos provienen del cobro de aseo de:

- Tesorería General incluida en las contribuciones monto de \$71.113.100.-
- Por concepto del vencimiento de las patentes municipales monto de \$ 21.398.031.-
- Y a través del cobro directo del aseo domiciliario por \$ 18.266.453.-

Se debe incrementar 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 \$252.361.484 y la correspondiente al año 2010 la suma de \$104.924.518. Asimismo, se 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.

OTROS DERECHOS

Por concepto de otros derechos al tercer trimestre se tiene una recaudación de \$119.595.915.-, que representa un 46% del presupuesto aprobado el año 2010, correspondiendo a los siguientes ingresos:

- | | |
|-------------------------------------------|----------------|
| - Permisos de urbanización y construcción | \$58.205.632.- |
| - Permisos provisorios (feriantes) | \$ 6.067.938.- |
| - Transferencia de vehículos | \$39.213.241.- |
| - Otros certificados de obras | \$14.243.843.- |

La baja porcentual de un 30% aproximadamente en los ingresos pro este concepto es producto del terremoto ocurrido el 26 de febrero, se han generado a través del Fondo solidario varios proyectos que han significado grandes loteos correspondientes a viviendas sociales, los cuales han quedado exentos por ley. Por lo que las unidades de Secplan en coordinación con la Dirección de Finanzas deberán ajustar las partidas de ingresos presupuestarios para reflejar esta menor recaudación.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

PERMISOS DE CIRCULACION

La recaudación acumulada en el tercer trimestre por PCV alcanzo la suma de \$1.012.501.627, representando un 102% del presupuesto aprobado, meta cumplida, si se compara con el año 2009 se tiene una mayor recaudación del 32%, 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.

LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES

Los ingresos percibidos acumulados en el tercer trimestre por concepto de licencias de conducir alcanzaron un monto de \$74.699.371.-, que representan el 82% 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 \$430.247.705, representando un 57% del presupuesto del año 2010, ingresos se encuentran bajo la meta prevista, sin embargo efectuadas las proyecciones para fin de año la meta propuesta se cumplirá.

OTROS INGRESOS CORRIENTES

Estos ingresos están compuesto por las multas e intereses, subsidios, licencias, devoluciones y pago del fondo común Municipal, al tercer trimestre se tiene ingresos percibidos por \$2.830.426.630, con un porcentaje de cumplimiento del 69% 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 \$23.919.700, que corresponde a un 106% del presupuesto aprobado, de los cuales de se ha recibido por:

-	Isapres	\$3.540.584.-
-	Fonasa	\$20.379.116.-



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS

Al segundo trimestre se ha recibido por concepto de multas un total de \$77.936.427, que representan el 111% del presupuesto aprobado, según el siguiente detalle:

- Partes empadronados	\$37.465.023.-
- Registro de multas de tránsito	\$ 941.337.-
- Multas art. 14 (TAG)	\$12.254.652.-
- Multas transito otras Municipalidades	\$ 7.637.169.-
- Multas a contratistas	\$ 4.043.978.-
- Intereses capital propio y otros.	\$ 181.595.-

Este mayor ingreso, es debido a la mayor fiscalización de tránsito y de la ley de alcoholes.

PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al tercer trimestre por concepto de Fondo Común Municipal, alcanzan la suma de \$2.724.221.564.-, que representan el 68% 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 \$616.899.677.

INGRESOS POR PERCIBIR

Los ingresos recaudados por cuentas morosas de operaciones años anteriores alcanzan a la suma de \$30.990.209.-, que representan el 99% de los ingresos presupuestados para el año 2010, según el siguiente detalle:

- Patentes morosas	\$ 925.349.-
- Derechos de aseo	\$ 9.730.927.-
- Permisos de Circulación	\$ 18.798.514.-



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

No obstante manifestar que las deudas morosas asciende a \$506.663.233, 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 los saldos correctos adeudados, sobretodo en los de Permisos de Circulación que conforme a la nueva normativa no deberíamos tener deudas comprometidas, la morosidad corresponden a:

- Patentes Municipales	\$174.561.030
- Derechos de Aseo	\$289.639.566
- Permisos de Circulación	\$ 29.558.603

En conclusión los ingresos totales percibidos en el tercer trimestre muestran un porcentaje de cumplimiento del 58%, con un total de ingresos de \$7.371.207.980, 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 \$5.546.303.494 que representa un 58% del presupuesto aprobado del año 2010.

Cabe mencionar el mayor aporte recibido de la Subsecretaría de desarrollo Regional por los programa de mejoramiento urbano y Programa mejoramiento de barrios que hizo aumentar los ingresos Municipales en alrededor de \$1.000.000.000.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

GASTOS PRESUPUESTARIOS

Los gastos totales al tercer trimestre del año 2010, alcanzan un nivel de obligaciones de \$5.720.973.603, que representan un total del 60% 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 \$991.721.331.-, representando un cumplimiento del presupuesto vigente de un 59%, cuyo detalle se expone a continuación:

PERSONAL DE PLANTA

- Sueldos y Sobresueldos	\$523.880.677.-
- Aporte Bienestar	\$ 11.627.000
- Aporte empleador	\$ 24.138.186.-
- Asignaciones Incentivos	\$ 26.533.320
- Horas extraordinarias	\$ 66.909.334.-
- Viáticos	\$ 4.364.479.-
- Aguinaldos y Bonos	\$ 10.368.845.-

PERSONAL A CONTRATA

- Sueldos y Sobresueldos	\$151.126.151.-
- Aporte empleador	\$ 11.011.298.-
- Asignación Incentivos	\$ 9.025.583.-
- Horas extraordinarias	\$ 11.106.987.-
- Viáticos	\$ 997.376.-
- Aguinaldos y Bonos	\$ 8.444.528.-

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 \$75.539.664.- que representa un 64% del gasto proyectado, según el siguiente detalle:

- Honorarios	\$67.997.986.-
- Código del trabajo	\$ 6.228.772.-

OTROS GASTOS EN PERSONAL

En el tercer trimestre del año los gastos en ítem alcanzan la suma de \$68.274.903.-, con un cumplimiento del 95% de presupuesto aprobado, cuyos gastos corresponden a los relacionados con dietas al concejo y comisiones por parte de los Concejales con un costo de \$28.766.542.-, 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 \$39.508.361.-



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Ahora bien, en el análisis particular de cada una de ellas, nos permite indicar que en el tercer 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 2,57% 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 fiestas patrias para los funcionarios de planta y a contrata, por un monto de \$2.088.289.
- 5.- Asimismo, cumpliendo con la normativa y el reglamento de incentivos, se pagaron un monto de \$32.874.179, 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 alcanzan a \$2.034.566.929, que representa una aplicación de recursos de un 56% 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 último trimestre, según el siguiente análisis.

- **Alimentos y Bebidas**, al tercer trimestre este ítem presenta un gasto de un \$7.763.580, con un porcentaje del gasto del 51%, correspondiente a gastos de actividades de desarrollo comunitario, programas municipales y otros.
- **Textiles, vestuarios y calzados**, se ha gastado por este concepto la suma de \$12.693.067, que representa un gasto total del 59% del presupuesto, correspondiente a los uniformes y ropa de trabajo del personal auxiliar, administrativo y de aseo.
- **Combustible y lubricantes**, al tercer trimestre del ejercicio 2010, se ha gastado por este concepto \$20.950.826.-, representando el 43% del presupuesto aprobado, gasto incurrido en consumo de combustible de los vehículos y las maquinarias.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

- **Mat. de uso y Consumo corriente**, este gasto alcanza a la suma de \$57.195.913, representando un 75% del gasto al término del tercer trimestre 2010, según el siguiente detalle:

- Materiales de Oficina	\$17.294.305.-
- Insumos y repuestos computac.	\$14.727.873.-
- Materiales para mant.y repara.	\$12.816.023.-
- Repuestos mant. Vehículos	\$ 4.506.925.-
- Otros Materiales	\$ 6.887.398.-

- **Servicios Básicos**, corresponde a los gastos de consumo básico, al tercer trimestre se ha gastado \$470.185.681, representando un gasto del 42% de lo proyectado, correspondiente a los siguientes servicios:

- Consumo eléctrico dependencias Municipales	\$ 21.751.490.-
- Alumbrado Público	\$387.869.443.-
- Agua dependencias Municipales	\$ 5.205.930.-
- Agua Áreas verdes	\$ 13.721.975.-
- Correo	\$ 4.904.284.-
- Telefonía Fija	\$ 8.728.188.-
- Telefonía Celular	\$ 8.839.989.-
- Internet	\$ 3.372.621.-
- Enlaces de telecomunicaciones	\$ 13.735.540.-

- **Mantenimiento y Reparaciones**, el gasto al tercer trimestre, alcanza a la suma de \$278.549.781, con un porcentaje del gasto del 78% de presupuesto aprobado, cuyos gastos corresponden a:

- Mant. Y reparación de Edificios	\$251.913.107.-
- Mant. Y reparación de Vehículos	\$ 7.835.665.-
- Mant. Y reparación de Mobiliario	\$ 1.655.196.-
- Mant. Y reparación de Maq.	\$ 3.957.366.-
- Mant. Y reparación de equipos informáticos	\$ 8.038.689.-

- **Publicidad y Difusión**, al tercer trimestre del año 2010, se ha gastado por este concepto \$31.310.331, alcanzado un 46% 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 \$1.023.087.354, que representa un 60% del gasto proyectado, correspondiente a los siguientes servicios:

- Convenio aseo	\$ 378.030.772.-	64%
- Vertedero	\$ 152.131.992.-	69%
- Servicio de vigilancia	\$ 72.087.421.-	59%



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

-	Servicio areas verdes	\$ 269.853.458.-	59%
-	Conv. Alumbrado Público	\$ 0	0 % gastado
-	Mant. Señales Tránsito	\$ 11.512.725.-	57%
-	Pasajes, Fletes	\$ 14.020.674.-	57%
-	Servicios de Cobranza	\$ 2.952.916.-	49%
-	Servicios de Suscripciones	\$ 1.921.476.-	48%
-	Eventos	\$ 29.913.250.-	63%
-	Servicio de amplificación	\$ 7.721.875.-	64%

- **Arriendos**, en el tercer trimestre se tiene un gasto por concepto de arriendo de \$90.422.782, que representa un 64% del gasto proyectado, correspondiendo a:

-	Arriendo de edificios	\$21.570.968.-
-	Arriendo de vehículos	\$15.596.248.-
-	Arriendo de maquinas y equipos	\$14.062.394.-
-	Arriendo de equipos informáticos	\$33.219.089.-

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 tercer trimestre, el gasto en forma acumulada alcanza a \$8.981.059, que representa el 37% del presupuesto aprobado, que corresponde a lo siguientes:

-	Primas y gastos de seguros	\$ 487.899.-
-	Servicios Transbank	\$ 8.493.160.-

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 se tercer trimestre, en forma acumulada alcanza a \$25.121.874, que representa el 56% del presupuesto aprobado, que corresponde a lo siguientes:

-	Estudios e investigación	\$ 4.550.000.-
-	Cursos de Capacitación	\$ 3.354.660.-
-	Servicios Informáticos	\$17.217.214.-



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

Transferencia Corrientes

Las transferencias efectuadas tanto al sector Público como privado alcanzan a un total de \$1.299.839.673, que representan un 79% de cumplimiento con respecto al presupuesto vigente, según el siguiente detalle:

- Voluntariado	\$ 20.500.000.-	27%
- Asistencia Social	\$ 32.690.970.-	71%
- Premios y otros	\$ 4.368.958.-	21%
- FONDEVE 2009	\$ 18.329.164.-	95%
- FONDEP 2009	\$ 4.153.988.-	33%
- FONDEVE 2010	\$ 5.798.459.-	23%
- FONDEP 2010	\$ 2.132.121.-	12%
- Al fondo Común Municipal	\$ 616.899.677.-	99%
- A Salud	\$ 296.000.000.-	65%
- A Educación	\$ 275.935.766.-	100%

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 \$19.090.071, que representan un 17% de cumplimiento con respecto al presupuesto vigente, según el siguiente detalle:

- Mobiliario y otros	\$ 8.312.078.-
- Maquinas y equipos	\$ 4.753.760.-
- Equipos informáticos	\$ 3.849.983.-
- Programas Informáticos (SIG)	\$ 2.174.250.-

Iniciativas de Inversión

La Inversión real Municipal, alcanzó al tercer trimestre a \$1.211.218.332.-, que representa un cumplimiento del 93% de lo proyectado, entre los gastos y proyectos incurridos se pueden mencionar:

Consultorias	55.446.180.-
Construcción juegos de agua de la comuna	44.998.065.-
Torres de Iluminación leonera	65.119.780.-
Recuperación de Espacios Públicos	8.822.743.-
Iluminación Estadio Municipal	64.604.827.-
Construcción Pretil Sector Los Boldos	2.695.350.-



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

Construcción reductores de velocidad	39.990.426.-
Pavimentación Aceras de la Comuna	47.287.770.-
PMU Construcción Multicancha	23.444.870.-
Const. Areas de esparcimiento	79.997.604.-
Const. Fosa Séptica sector las Violetas	20.886.160.-
Const. Y habilitacion de viraje	14.428.273.-
PMU Const. Aceras Población el Zorzal	30.725.920.-
PMU Const. Aceras Santa Justina	30.275.920.-
PMU Const. Aceras calle los Aromos	30.217.908.-
PMU Const. Cierre perimetrales	22.633.800.-
PMU Ampliación sede asociación futbol Caupolican	32.660.000.-
Construcción Aceras Chiguayante	60.000.000.-
Construcción Aceras y Reparación de Calles	127.632.896.-
PMU Reparación Escuela Belgica	25.999.000.-
PMU Reparación Escuela Parvulos	27.999.000.-
Equipamiento	42.330.101.-
Adquisición escultura y Monumentos	22.500.000.-
PMU Reparación Escuela Jhon Kennedy	29.999.000.-
PMU Reparación Escuela Rep Federal	28.999.000.-
PMU Reparación Escuela Jose H. Salas	29.999.000.-
PMU Raparacion Escuela Manquimavida	29.999.000.-

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 tercer trimestre del año 2010, ascienden a la suma de \$5.546.303.494, a los que, rebajados el total de gastos acumulados a esa misma fecha \$5.315.031.730.-, arroja un superávit ascendente a la suma de \$231.271.764, como resultado de la gestión municipal, cifra que no incluye el saldo inicial de caja.

Es preciso informar que la Municipalidad tiene invertido en el mercado de capitales fondos estacionales de caja por la suma de \$2.000.000.000, de los cuales \$1.800 millones están invertidos en cuotas de fondos mutuos y \$200 millones en depósitos a plazo, los que han generados ingresos por intereses de \$5.490.657. No obstante, mencionar que se debe realizar un análisis de la cuenta corriente 53309172732, dado que en su saldo se refleja la suma de \$817.348.731, a objeto de determinar que montos provienen de fondos externos y que montos son saldos municipales.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

Cabe mencionar que a causa de terremoto el presupuesto Municipal implicaron que en las cuentas de gastos y de proyectos 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, como lo muestra algunos gastos del siguiente cuadro:

GASTOS CON FONDOS MUNICIPALES

HorasExtras	6.700.000
Honorarios	4.785.551
Combustible	2.500.000
Arriendos	10.309.818
Reparaciones (Edificio Municipal y Dideco)	255.332.108
Servicios Basicos	2.061.814
Mobiliarios y Otros	6.178.185
Equipo Computacional (impresoras)	1.217.758
Consultorias	18.188.980
Total	307.274.214

GASTOS CON EXTERNOS

Arriendo de Vehículos	44.902.189
Fondos Libre disposición	49.924.608
(bombas de agua, estanques, planchas de zinc, polietileno, etc)	
Total	94.826.797

Por otra parte, se reitera que la Dirección de Finanzas debe dejar reflejado al término del ejercicio la deuda contraída por los funcionarios por el pago erróneo del Incremento D.L.3501, donde se ha solicitado la devolución a través de decreto alcaldicio N°1649 de fecha 28 octubre del 2010, en cumplimiento a los dictámenes N° 44764 y 50142 de la Contraloría General de la República. No obstante, resolución contraria que sea dictaminada judicialmente.



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 2010 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 \$ 3.755.923.171.-, los que presentan un cumplimiento del 78,97% 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 tercer trimestre del 2010 alcanzan un aporte total del \$3.279.079.178.-, que representa un 77% de cumplimiento del presupuesto aprobado, cuyos ingresos provienen:

- De la Subsecretaría de Educación \$ 2.900.038.697.- (subvención regular y adicional).
- De la Junta Nacional de Jardines Infantiles por \$29.590.023
- De otras entidades Públicas \$73.514.692

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	\$125.201.471 se hizo reliquidación meses anteriores
-	Julio	\$244.566.603
-	Agosto	\$426.093.826 efectuada con reliquidación
-	Septiembre	\$245.194.577

Rentas de la Propiedad.

Durante el trimestre en análisis se percibió la suma de \$3.963.000.- por arriendos de salas Escuela Bélgica, un 116% de los presupuestado.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

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 \$ 4.608.000.-, con un 83% de cumplimiento.

Otros Ingresos Corrientes

Los otros ingresos corrientes al 30 de Septiembre presentan un 82% de cumplimiento suma que asciende a \$166.106.813.-, que están compuesto por:

- Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas: Durante el tercer trimestre se ha percibido \$164.866.204.- correspondiente a reembolso por licencias médica Isapres y Fonasa con un 82,60% de cumplimiento y
- Otros: Otros ingresos no clasificados en los ítem anteriores corresponde a otros descuentos ascienden a \$ 1.240.609.- con un 82,71% de cumplimiento.

GASTOS

Los Gastos Totales Acumulados al 30 de Septiembre ascienden a la suma de \$3.623.109.798.-, y presentan un cumplimiento general de 76% 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 \$3.222.410.815, que representan un 79,33% de cumplimiento, según el siguiente detalle:

Personal de Planta	1.545.144.145.-	72%
Personal a Contrata	991.820.753.-	90%
Otras Remuneraciones	685.445.917.-	82%

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.

Se deben realizar los ajustes necesarios en el presupuesto a objeto de incrementar vía modificación presupuestaria las remuneraciones del personal a contrata, dado que a la fecha registra aproximadamente \$ 120.000.000 de déficit para cubrir de aquí a fin de año en pago de dichos emolumentos.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

Bienes y Servicios de Consumo

El total de Gastos de Bienes y Servicios de Consumo alcanza la suma de \$ 299.648.913.- que representa un cumplimiento del 60,56% según el siguiente análisis:

Alimentos y Bebidas: A la fecha se encuentra gastado \$3.612.132.- correspondiente al 53,12% de lo presupuestado.

Textiles, vestuarios y calzados: Durante el trimestre en análisis se ha cancelado por este ítem la suma de \$1.237.560.- un 35,36% de lo presupuestado

Combustible y Lubricantes: Este ítem corresponde a los gastos derivados del Furgón DAEM por concepto de petróleo suma que asciende a \$ 1.123.956.- con un 24,98 % 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 \$147.414.944.-, con un 70,88% de cumplimiento.

Servicios Básicos: Contempla los gastos de agua, luz, teléfono, internet y gas; el gasto a la fecha es \$84.689.577.-, con un 66,51% 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 \$ 11.202.022.-, con un 43% de cumplimiento.

Publicidad y Difusión: Corresponde a los gastos derivados de la publicad, difusión, impresiones, folletos, revistas, empastes, etc., suma que asciende a \$862.506.- con un 71% 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 \$26.002.049.-, con un 49% de cumplimiento.

Arriendos: Gastos derivados del arriendo de maquinas y equipos, a la fecha se a gastado \$209.678, representando un gasto de 12,94%.

Servicios Financieros y de seguros: Este concepto a la fecha a incurrido en un gasto de \$2.084.544.- correspondiente al 12%.



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 \$13.154.714.-, con un 50,41% de cumplimiento.

Otros Gastos en bienes y servicios de consumo: A la fecha se ha pagado la suma de \$8.055.231.- correspondiente al 39,81% 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 \$34.916.043.- con un gasto del 66,86% 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 \$1.925.574.- porcentaje de cumplimiento del 24,07%.

Adquisición de Activos no financieros

Durante el trimestre en análisis los montos invertidos en activos no financieros son \$59.988.227.- correspondiente a un 53,56%, correspondiente a:

- Mobiliarios y Otros: A la fecha se tiene gastado \$8.329.381.- correspondiente a mobiliario escolar y de oficina.
- Máquinas y Equipos: Este ítem presenta un 74% de cumplimiento suma que asciende a \$16.664.416.-
- Equipos Informáticos: Durante el segundo trimestre se adquirieron equipos computacionales y periféricos por la suma de \$ 33.267.121.- correspondientes al 47%
- Programas Informáticos: A la fecha se tiene gastado \$ 1.727.309.- con un 43% de cumplimiento.

Conclusión

En resumen, se puede concluir que el total de ingresos percibidos en forma acumulada por esta Dirección al término del tercer trimestre asciende a \$3.755.923.171, que rebajados el total de obligaciones acumuladas a la fecha por \$3.623.109.798, determinan un superávit acumulado ascendente a la suma de \$132.813.373.-



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

Efectuadas las proyecciones de gastos al 31 de diciembre del 2010, tendrá el municipio realizar aportes extraordinarios a Educación de alrededor de \$ 200.000.000, No obstante de haber aportado a la fecha \$ 275 millones, por lo que Dirección de Secplan deberá realizar las modificaciones necesarias a su presupuesto para aportar a la Dirección de Educación la suma indicada.

Se adjunta cuadro con el mayor gasto incurrido a raíz de la emergencia por el terremoto en los distintos establecimientos educacionales:

MANTENCIONES POR
TERREMOTO
ESCUELAS MUNICIPALES

*** Escuela Alemana E-553**

Orden de Compra	Detalle	Valor
80	Mat. Reparación Muro	41.412
2774-231-SE10	Panderetas	476.000
2774-272-SE10	Reposición de Vidrios	786.647
2774-546-SE10	Mat. para reparar Techumbre	134.458
2774-547-SE10	Mat. para reparar Techumbre	175.486
	TOTAL	1.614.003

*** Escuela John Kennedy**

Orden de Compra	Detalle	Valor
2774-269-SE10	Reposición de Vidrios	2.006.057
	TOTAL	2.006.057

***Escuela Balmaceda Saavedra**

Orden de Compra	Detalle	Valor
O/C 109	Reposición de Vidrios	101.774
	TOTAL	101.774

*** Liceo B-37**

Orden de Compra	Detalle	Valor
2774-232-SE10	Reposición de Vidrios	975.800
	TOTAL	975.800



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

***Escuela Manquimavida**

Orden de Compra	Detalle	Valor
2774-230-SE10	Reposición de Vidrios	197.204
	TOTAL	197.204

***Escuela José Hipolito Salas**

Orden de Compra	Detalle	Valor
2774-270-SE10	Reposición de Panderetas	352.240
2774-271-SE10	Cambio Matriz de Agua	499.800
2774-678-SE10	Reposición de Vidrios	1.713.600
	TOTAL	2.565.640

*** Escuela Grecia**

Orden de Compra	Detalle	Valor
2774-268-SE10	Reposición de Vidrios	1.033.063
2774-781-SE10	Mat. Para reparar Cerco	1.084.054
2774-890-SE10	Mat. Canaletas para Cerco	363.145
	TOTAL	2.480.262



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 tercer trimestre del ejercicio año 2010 de dicha Dirección.

Ingresos

Los Ingresos percibidos al tercer trimestre, en forma acumulada, alcanza la suma de \$2.605.138.133.-que representan un 75,52% 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 2010 un aporte total del \$2.506.668.521.-, que representa un 76,82% de cumplimiento del presupuesto aprobado, cuyos ingresos provienen:

- Del servicio de Salud, compuesto por la Subvención Per capita y otros ingresos afectados por \$2.167.981.997.-
- Otras Entidades publicas \$42.686.524.-
- De la Municipalidad, aporte a Salud por \$296.000.000.-.-

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 tercer trimestre la suma de \$ 1.567.000.-, que representa un cumplimiento del 104,47%.

Otros Ingresos Corrientes

Los otros ingresos corrientes al 30 de Septiembre presentan un cumplimiento del 79,43%.con un total recaudado de \$96.902.612.-, que están compuesto por:

- Recuperaciones accidentes y Reembolsos por Licencias Médicas: el tercer trimestre se ha percibido \$95.373.786.-, correspondiente a reembolso por licencias médica de Isapre, por Fonasa.
- Otros: Otros ingresos no clasificados en los ítem anteriores corresponde a reintegros de remuneraciones y otros descuentos ascienden a \$1.528.826.-



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Gastos

Las obligaciones en forma acumulada al segundo trimestre, alcanzan a la suma de \$2.680.541.710.-, representando un porcentaje de cumplimiento del 77,71%, 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 2010, determinan un resultado acumulado de \$2.258.092.473.-, representando un porcentaje de cumplimiento de un 80,46% de cumplimiento, según el siguiente detalle:

Personal de Planta	1.047.578.859.-	78,85%
Personal a Contrata	1.094.712.774.-	85,67%
Otras Remuneraciones	115.800.840.-	57,83%

Bienes y servicios de Consumo

Las obligaciones acumuladas al tercer trimestre alcanzan a la suma de \$414.625.773.-, que representan un 66,22% del gasto proyectado. Dentro de este ítem los gastos más importantes lo constituyen entre otros:

- Los Materiales de uso o Consumo Corriente, cuyo gasto alcanza a \$332.237.872.-, con un 69,73% gastado.
- Los Servicios Generales con un gasto de \$6.641.947.-, con un 28,45% de cumplimiento.
- En Arriendo, un gasto de \$4.961.058.- con un 66,15% del total presupuestado.
- En combustible y Lubricantes se ha gastado un total de \$11.148.958.-, con un porcentaje del gasto proyectado de un 53,22%.
- En Servicios Básicos, correspondiente a los gastos de luz, agua, teléfono y otros la suma total gastada es de \$36.379.794.- con un 72,78% de cumplimiento del presupuesto.
- En Mantenimiento y reparaciones un gasto total de \$18.262.703.-, con un 62,97% de cumplimiento, correspondiente a las reparaciones de vehículos, edificios y maquinarias.

Adquisición de Activos no financieros

La inversión real alcanzó a la suma de \$6.071.464.-, con un 40,48% de cumplimiento de lo presupuestado, que corresponde a la compra de equipos computacionales y mobiliario de oficina para los establecimientos de salud de la comuna



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

Cuentas por pagar de la Deuda

Se cumplió en un 100% con un gasto de \$1.752.000.-

Conclusión

Presentadas las cifras globales al segundo tercer del ejercicio año 2010, determinan un total de ingresos percibidos por esta Dirección de \$2.668.081.141, menos el total de obligaciones acumuladas de \$2.680.541.710.-, determinan un déficit acumulado ascendente a la suma de \$12.460.569.-

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 de un total presupuestado de \$ 450 millones de pesos, aún quedan por entregar a la Dirección de Salud la suma de \$ 154.000.000, por lo cual esa dirección, no debería tener problemas presupuestarios con este aporte.

Se adjunta cuadro con el mayor gasto incurrido a raíz de la emergencia por el terremoto en los distintos establecimientos educacionales:

MAYORES GASTOS ASOCIADOS AL TERREMOTO 27/02/2010

GASTOS EN PERSONAL	MARZO	ABRIL	TOTAL
HORAS EXTRAS	5.914.806	4.271.448	10.186.254
HONORARIOS PROFESIONALES	11.340.855	15.787.855	27.128.710
TOTAL GASTOS EN PERSONAL	17.255.661	20.059.303	37.314.964

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	MARZO	ABRIL	TOTAL
REPARACIONES Y OTROS	1.057.764	3.301.721	4.359.485
COMBUSTIBLE	1.358.178		1.358.178
FARMACOS E INSUMOS	27.715.782		27.715.782
TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO	30.131.724	3.301.721	33.433.445

TOTAL GASTOS	47.387.385	23.361.024	70.748.409
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------



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 2010 de dicha Corporación.

Ingresos

Los Ingresos percibidos al tercer trimestre, en forma acumulada, alcanza la suma de \$64.171.354.-, que representan un 216% 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 \$64.171.354.-, que representa un 216% del presupuesto aprobado por el concejo en el año 2010, correspondiendo a los siguientes ingresos:

-	Derechos de Reconocimiento	\$ 1.032.544.-
-	Derechos de Construcción	\$ 4.567.206.-
-	Derechos de Renovación	\$ 2.331.403.-
-	Derechos de Reducción	\$ 2.285.783.-
-	Derechos de Sepultación	\$ 11.156.464.-
-	Derechos de Traslados	\$ 2.537.011.-
-	Otros	\$ 40.260.943.-

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 tercer trimestre alcanzan la suma de \$32.146.044.-, que representa el 78% del presupuesto aprobado.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

GASTOS

Los Gastos Totales acumulados al tercer trimestre del año ascienden a la suma de \$66.940.351.- y presentan un cumplimiento general del 100% 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 \$66.940.351.-, que representan un 100% del gasto presupuestado.

Bienes y servicios de Consumo

Las obligaciones acumuladas al tercer trimestre alcanzan a la suma de \$7.986.272.-, que representan un 98% del gasto proyectado. Dentro de este ítem los gastos más representativos los constituyen los Materiales de uso y consumo corriente, cuyo gasto alcanza a \$411.081.-, los Servicios Básicos, correspondiente a los gastos de luz, agua y otros la suma total gastado es de \$2.143.147.-, gasto por concepto de Arriendo \$113.050.- los gastos de Servicios Técnicos y Profesionales \$3.835.552.-

INICIATIVAS DE INVERSION

La inversión al tercer trimestre alcanzo la suma de \$7.188.494.-, representando un 91% 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 tercer trimestre asciende a la suma de \$107.738.100, que rebajados el total de obligaciones acumuladas a la fecha por \$66.940.351, determinan un superávit de \$40.797.749, Por lo que la administración del Cementerio a través de venta de terrenos disponible por \$32.146.044, logro financiar su déficit del trimestre anterior.