



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 2012, 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 2012 en forma acumulada ingresos percibidos por \$ 4.848.256.739, lo que acredita un cumplimiento de un 46,89% del presupuesto vigente, monto que incluye el saldo inicial de caja de \$2.663.384.581, sin considerar el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del 28,47% del presupuesto municipal.

Del examen a las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que en el transcurso del primer trimestre se realizaron 2 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el Concejo, que corresponde a distribución del saldo inicial de caja por un monto de \$1.508.376.381.-

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 1.114.068.696, que representan un 41,15% del presupuesto aprobado para el 2012, y en comparación al año anterior se tiene un 8,26% más que el 2011, por efecto de la mayor recaudación por concepto de Permisos de Circulación, el detalle se presenta a continuación:

PATENTES MUNICIPALES

Los ingresos por este concepto nos muestran que en el primer trimestre del año 2012, se recaudo un total de \$86.805.253, que representan un 34,72% del presupuesto aprobado, al compararse con el año anterior se tiene una disminución de un 17,52%, esta menor recaudación, es debido al no pago de patentes por cierre de las empresas Tavex Chile, Masisa y la fábrica Schaub. Por lo que al proyectar los ingresos, teniendo presente que queda sólo el vencimiento del segundo trimestre, se tendrá una menor recaudación de un 35%, por lo que la Dirección de Finanzas en coordinación con Secplan deberá realizar los ajustes necesarios en el presupuesto de ingresos por esta menor recaudación para el año



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

2012.

DERECHOS DE ASEO

Se ha recaudado por este concepto al 31 de marzo del 2012 la suma de \$27.403.066, que representa un 16,81% del presupuesto inicial, cuyos ingresos provienen del cobro por parte de:

- Tesorería General de la Republica incluidas en las contribuciones monto de \$15.592.205
- Por concepto del vencimiento de las patentes municipales monto de \$11.707.248
- Y el cobro directo del aseo domiciliario por \$ 103.613

Mayores ingresos se verán en los trimestres posteriores, dado su vencimiento para mayo, julio.

OTROS DERECHOS

Por concepto de otros derechos al primer trimestre se tiene una recaudación de \$93.353.355, que representa un 35,71% del presupuesto aprobado el año 2012, si se compara con el año anterior se tiene un aumento de un 54,18%, correspondiendo a los siguientes ingresos:

- Permisos de urbanización y construcción	\$27.959.956.-
- Permisos provisorios (feriantes)	\$ 3.817.121.-
- Transferencia de vehículos	\$15.077.295.-
- Otros certificados de obras	\$46.209.304.-

PERMISOS DE CIRCULACION

La recaudación en el primer trimestre por PCV alcanzo la suma de \$792.369.836, representando un 72,03% del presupuesto aprobado, porcentaje alto dado que aún falta considerar el vencimiento de agosto y los permisos del transporte de camiones y buses, si se compara con el año 2011 se tiene una mayor recaudación del 0,2%, trabajo desarrollado por la Dirección de Tránsito y tesorería instalándose en varios puntos de la ciudad.

LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES

Los ingresos percibidos en le primer trimestre por concepto de licencias de conducir alcanzaron un monto de \$35.709.563, que representan el 35,7% del presupuesto aprobado para el año 2012, monto que se encuentra en un 9,8% superior al año anterior, la mayor recaudación es debido a la atención de los días sábados por medio.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

PARTICIPACION EN EL IMPUESTO TERRITORIAL

La recaudación por contribuciones, comienzan a recibirse a contar del mes abril en adelante, por lo que en el primer trimestre sólo se recibe las liquidaciones de impuesto del año anterior, por lo tanto se recaudaron por liquidación de impuesto la suma de \$76.530.701, representando un 9% del presupuesto del año 2012, este bajo monto recaudado se explica por los vencimientos del tributo los que se verán incrementados a contar del segundo trimestre.

OTROS INGRESOS CORRIENTES

Estos ingresos están compuesto por las multas e intereses, subsidios licencias, devoluciones y el aporte del fondo común Municipal, al primer trimestre se tiene ingresos percibidos por \$919.062.206, con un porcentaje de cumplimiento del 20,47% del presupuesto inicial del año 2012, cuyos ingresos se detallan a continuación:

MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS

Al primer trimestre se ha recibido por concepto de multas un total de \$70.352.088, que representan el 53,7% del presupuesto aprobado, según el siguiente detalle:

- Partes empadronados	\$27.076.146
- Registro de multas de tránsito	\$ 3.118.735
- Multas transito otras Municipalidades	\$ 347.828
- Intereses capital propio y otras multas	\$34.450.525

Si lo comparamos con el año anterior se tiene un aumento del 65,78%, explicado por los partes a los conductores efectuados por carabineros y multa cobrada a contratista por incumplimiento de contratos.

PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al primer trimestre por concepto de Fondo Común Municipal, alcanzan la suma de \$791.458.180, que representan el 18% del presupuesto aprobado, monto que se vera con mayor recaudación en los próximos trimestres dado los vencimientos de los tributos.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

INGRESOS POR PERCIBIR

Los ingresos recaudados por cuentas morosas de operaciones años anteriores alcanzan a la suma de \$31.151.546, que representan el 75% de los ingresos presupuestados para el año 2011, según el siguiente detalle:

- Patentes morosas	\$ 4.224.757
- Derechos de aseo	\$ 603.995
- Permisos de Circulación	\$ 16.384.142

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Se ha recibido por parte del Gobierno la suma de \$ 40.701.000, correspondiente a programas de mejoramiento urbano, según el siguiente detalle:

-PMU Reparación Centro de salud	\$ 10.108.000
-PMU Construcción Patio techado liceo	\$ 30.593.000

En conclusión los ingresos totales percibidos en el primer trimestre muestran un porcentaje de cumplimiento del 46,89%, con un total de ingresos de \$4.848.256.739, 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 \$2.184.872.158, que representa un 28,47% del presupuesto aprobado del año 2012.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

GASTOS PRESUPUESTARIOS

Los gastos totales al primer trimestre del año 2012, alcanzan un nivel de obligaciones de \$1.798.138.546, que representan un total del 17% 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 \$408.286.213, representando un cumplimiento del presupuesto vigente de un 19%, que comparado con el año anterior se tiene un aumento del 13,5%, cuyo detalle se expone a continuación:

PERSONAL DE PLANTA

- Sueldos y Sobresueldos	\$234.430.529
- Aporte Bienestar	\$ 14.646.756
- Aporte empleador	\$ 18.793.530
- Horas extraordinarias	\$ 25.802.344
- Viáticos	\$ 1.665.727
- Aguinaldos y Bonos	\$ 1.315.455

PERSONAL A CONTRATA

- Sueldos y Sobresueldos	\$ 84.142.861
- Aporte Bienestar	\$ 8.662.060
- Aporte empleador	\$ 10.768.979
- Horas extraordinarias	\$ 5.546.931
- Viáticos	\$ 1.221.947
- Aguinaldos y Bonos	\$ 1.016.820

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 \$32.325.234, que representa un 13% del gasto proyectado, que al compararse con el año anterior se tiene una disminución en el gastos de un 7,72%, según el siguiente detalle:

- Honorarios	\$26.962.029
- Código del trabajo	\$ 2.690.047



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 \$38.822.912, con un cumplimiento del 12% de presupuesto aprobado, cuyos gastos corresponden a:

- Dietas a concejo y comisiones por parte de los Concejales con un costo de \$14.014.336.
- 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 \$24.808.576.

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 4% al hacer las proyecciones a Diciembre del 2012, 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 alcanzan a \$823.260.675, que representa una aplicación de recursos de un 19% del gasto proyectado, según los siguientes gastos:

- **Alimentos y Bebidas**, al primer trimestre este ítem presenta un gasto de un \$5.582.128, 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 2012, se ha gastado por este concepto \$9.297.303, representando el 15% del presupuesto aprobado.
- **Mat. de uso y Consumo corriente**, este gasto alcanza a la suma de \$12.902.721 representando un 9% del gasto al término del primer trimestre 2012, según el siguiente detalle:

- Materiales de Oficina	\$ 3.068.646
- Repuestos y accesorios comput.	\$ 1.891.140
- Materiales Mant. y Reparac.	\$ 808.313
- repuestos y acces para mant.	\$ 1.296.566
- Otros materiales programas	\$ 4.026.973
- Otros	\$ 1.811.083



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

- **Servicios Básicos**, corresponde a los gastos de consumo básico, al primer trimestre se ha gastado \$118.052.710 representando un gasto del 14% cuyos gastos se muestran en el siguiente detalle:
 - Consumo eléctrico dependencias Municipales \$ 5.250.306
 - Alumbrado Público \$ 82.500.888
 - Agua dependencias Municipales \$ 3.559.030
 - Agua Areas verdes \$ 10.705.533
 - Correo \$ 2.787.852
 - Telefonía Fija \$ 3.365.855
 - Telefonía Celular \$ 2.177.066
 - Internet \$ 4.575.317
 - Enlaces de telecomunicaciones \$ 2.931.432
 - Otros \$ 199.431

- **Mantenimiento y Reparaciones**, el gasto del primer trimestre, alcanza a la suma de \$10.430.529 con un porcentaje del gasto del 11% de presupuesto aprobado, cuyos gastos corresponden a:
 - Mant. Y reparación de Edificios \$ 2.063.746
 - Mant. Y reparación de Vehículos \$ 3.635.963
 - Mant. Y reparación de Mobiliario \$ 89.250
 - Mant. Y reparación de Maq. Y equipos \$ 1.811.346
 - Mant. Y reparación de equipos informáticos \$ 1.113.024
 - Otras mantenciones y reparaciones \$ 1.717.200

- **Publicidad y Difusión**, al primer trimestre del año 2012 se ha gastado por este concepto \$51.853.036 alcanzado un 48% del presupuesto aprobado, gasto que considera los servicios de publicidad, impresión de revistas, cuenta pública y otros.

- **Servicio Generales**, se ha gastado por este concepto un total de \$567.581.742 que representa un 21% del gasto proyectado, correspondiente a los siguientes servicios:
 - Convenio aseo \$ 239.597.406 23% gastado
 - Aseo servicios oficina \$ 8.133.546 18% gastado
 - Vertedero \$ 66.290.452 23% gastado
 - Servicio de vigilancia \$ 34.774.816 16% gastado
 - Servicio mant. Jardines \$ 137.540.813 22% gastado
 - Conv. Alumbrado Público \$ 30.960.000 25% gastado
 - Mant. Señales Tránsito \$ 3.448.200 15% gastado
 - Pasajes, Fletes \$ 9.560.238 19% gastado
 - Servicios de Cobranza \$ 2.600.000 30% gastado
 - Servicios de Suscripciones \$ 2.031.030 50% gastado
 - Eventos \$ 16.392.250 8% gastado
 - Servicio de amplificación \$ 1.500.000 16% gastado
 - Otros servicios \$ 14.752.991 32% gastado



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

- **Arriendos**, en el primer trimestre se tiene un gasto por concepto de arriendo de \$16.642.630 que representa un 11% del gasto proyectado, el detalle del gastos es el siguiente:

- Arriendo de edificios	\$ 6.079.274
- Arriendo de maquinas y equipos	\$ 6.281.710
- Arriendo de equipos informáticos	\$ 3.813.067
- Otros	\$ 468.579

- **Servicios Financieros y de seguros**

En el primer trimestre, el gasto en forma acumulada alcanza a \$2.375.073, que representa el 6% del presupuesto aprobado, que corresponde a lo siguientes:

- Primas y gastos de seguros	\$1.677.723.-
- Servicios transbank y otros	\$ 697.350.-

- **Servicios Técnicos y Profesionales**

El gasto incurrido en el primer trimestre, en forma acumulada alcanza a \$16.067.470, que representa el 21% del presupuesto aprobado, que corresponde a lo siguientes:

- Estudios e investigación	\$ 8.000.000.-
- Cursos de Capacitación	\$ 4.710.000.-
- Servicios Informáticos	\$ 3.357.470.-

Transferencia Corrientes

Las transferencias efectuadas tanto al sector Público como privado alcanzan a un total de \$252.236.608, que representan un 14% de cumplimiento con respecto al presupuesto vigente, según el siguiente detalle:

- Voluntariado	\$ 30.000.000	50% gastados
- Organizaciones Comunitarias	\$ 1.500.000	2% gastados
- Asistencia Social	\$ 24.262.557	20% gastados
- Premios y otros	\$ 2.910.749	2% gastados
- FONDEVE 2011	\$ 4.440.356	24% gastados
- FONDEP 2011	\$ 1.100.009	24% gastados
- Al fondo Común Municipal	\$ 23.624.356	3% gastados
- A Salud	\$ 58.000.000	16% gastados
- A Educación	\$100.000.000	38% gastados
- Otros	\$ 6.398.581	



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

Adquisición de activos

Las cuentas por pagar por adquisición de activos alcanzan a un total de \$18.785.145, que representan un 5% de cumplimiento con respecto al presupuesto vigente, según el siguiente detalle:

- Mobiliario y otros	\$ 4.897.627
- Maquinarias y equipos	\$ 11.658.965
- Equipos informáticos	\$ 2.228.553

Iniciativas de Inversión

La Inversión real de la Municipalidad, alcanzó al primer trimestre a \$255.168.956, que representa un cumplimiento del 13% 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 1 Etapa Nuevo Cementerio	19.360.880
Pmu Reparación de Centros de Salud Familiar	14.910.700
Pmu Construcción Patio Techado Liceo B-37	48.446.864
Reparación Gimnasio Taller San Pablo	151.109.112

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 2012, ascienden a la suma de \$2.184.872.158, a los que, rebajados el total de gastos acumulados a esa misma fecha \$1.798.138.546, arroja un superávit ascendente de \$386.733.612, como resultado de la gestión municipal, cifra que no incluye el saldo inicial de caja.

Cabe manifestar que el saldo acumulado actual de caja equivale a más de 2.600 millones de pesos, por lo que se sugiere que estos montos estacionales de caja, sean en el más breve plazo invertidos en el mercado de capitales a objeto de obtener rentabilidades positivas, para cumplir con la meta prevista para estos ingresos.



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 2012 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 \$1.339.255.417, los que presentan un cumplimiento del 26%, de lo presupuestado, y una menor recaudación del 8,08% en comparación al año anterior, cuyos ítems se explican a continuación:

Transferencias Corrientes

Corresponde a los ingresos aportados por el Gobierno a través de la Subdere y el Ministerio de Educación, de las cuales estas transferencias corrientes presentan al primer trimestre del 2012, un aporte total del \$ 1.221.385.440.- que representa un 26,69% de cumplimiento del presupuesto aprobado, cuyos ingresos provienen:

- De la Subsecretaría de Educación \$1.080.925.586.-. (subvención regular y adicional).
- De la Junta Nacional de Jardines Infantiles por \$ 30.282.764.

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 \$3.401.000, con un 85,03% de cumplimiento.

Otros Ingresos Corrientes

Los otros ingresos corrientes al 31 de marzo presentan un 31,07% de cumplimiento suma que asciende a \$75.689.386, que están compuesto por:

- Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas: Durante el primer trimestre se ha percibido \$ 74.773.342, correspondiente a reembolso por licencias médica Isapre y Fonasa con un 31,03% de cumplimiento y
- Otros: Otros ingresos no clasificados en los ítem anteriores corresponde a otros descuentos ascienden a \$ 916.044, con un 35,27% de cumplimiento.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

GASTOS

Los Gastos Totales Acumulados al 31 de marzo ascienden a la suma de \$1.229.581.173 y presentan un cumplimiento general de 24,69% 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 \$1.121.077.208, que representan un 26,17 % de cumplimiento, al compararse con el año anterior se tiene una disminución de un 0,09%, según el siguiente detalle:

Personal de Planta	480.944.434	24%
Personal a Contrata	388.201.747	33%
Otras Remuneraciones	251.931.027	22%

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 \$89.728.368, que representa un cumplimiento del 16,29% según el siguiente análisis:

Alimentos y Bebidas: A la fecha se encuentra gastado \$270.290, correspondiente al 2,25% de lo presupuestado.

Combustible y Lubricantes: Este ítem corresponde a los gastos derivados del Furgón DAEM por concepto de petróleo suma que asciende a \$470.708, con un 11,77% 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 \$37.868.134, con un 21,15% de cumplimiento.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Servicios Básicos: Contempla los gastos de agua, luz, teléfono, Internet y gas; el gasto a la fecha es \$34.967.317 con un 24,74% 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 \$8.210.626, con un 9,41% de cumplimiento.

Servicios Técnicos y Profesionales: Este concepto corresponde a pagos a Empresa que provee los sistemas computacionales de contabilidad, adquisiciones se ha gastado \$4.118.342, con un 6,98% de cumplimiento.

Prestaciones de Seguridad Social

Corresponde a las indemnizaciones canceladas a Docentes y asistentes de la educación los valores cancelados asciende a \$8.493.390, con un gasto del 30,01% 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 \$ 1.984.280, porcentaje de cumplimiento del 13,26%.

Adquisición de Activos no financieros

Durante el trimestre en análisis los montos invertidos en activos no financieros son \$5.208.221, correspondiente a un 9,49%, correspondiente a:

- Máquinas y Equipos: Este ítem presenta un 38,19% de cumplimiento suma que asciende a \$ 3.631.361.
- Equipos informaticos: por un monto de \$ 1.576.860

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 \$1.339.255.417, que rebajados el total de obligaciones acumuladas a la fecha por \$1.229.581.173, determinan un superavit de \$ 109.674.244.



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 2012 de dicha Dirección.

Ingresos

Los Ingresos percibidos al primer trimestre, en forma acumulada, alcanza la suma de \$791.030.219, que representan un 20,91% de cumplimiento de los ingresos presupuestado, 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 2012, un aporte total del \$729.737.891 que representa un 20,52% de cumplimiento del presupuesto aprobado, cuyos ingresos provienen:

- Del servicio de Salud, compuesto por la Subvención Per capita y otros ingresos afectados por \$ 671.569.891
- De la Municipalidad, aporte a Salud por \$58.000.000.

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 \$ 453.000, que representa un cumplimiento del 22,65%.

Otros Ingresos Corrientes

Los otros ingresos corrientes al 31 de marzo presentan un cumplimiento del 48,29%.con un total recaudado de \$ 60.839.328 que están compuesto por:

- Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas: el primer trimestre se ha percibido \$19.065.390 de Isapres y \$34.625.457 de Fonasa.
- Otros: Otros ingresos no clasificados en los ítem anteriores corresponde a reintegros de remuneraciones y otros descuentos ascienden a \$7.148.481.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Gastos

Las obligaciones en forma acumulada al primer trimestre, alcanzan a la suma de \$907.651.741, representando un porcentaje de cumplimiento del 23,99%, 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 2012, determinan un resultado acumulado de \$771.602.960, representando un porcentaje de cumplimiento de un 26,29% de cumplimiento, según el siguiente detalle:

Personal de Planta	307.279.957	26,66
Personal a Contrata	429.217.003	27,95
Otras Remuneraciones	35.106.000	14,27

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 funcionarios de la dotación de Salud.

Bienes y servicios de Consumo

Las obligaciones acumuladas al primer trimestre alcanzan a la suma de \$132.766.968, que representan un 17,91% del gasto proyectado. Dentro de este ítem los gastos más representativos lo constituyen:

- Los Materiales de Oficina, cuyo gasto alcanza a \$3.538.513.-
- Los Productos farmacéuticos con un gasto de \$66.012.155, con un 18,86% de cumplimiento.
- Los materiales y Utiles quirúrgicos, con un gasto de \$33.052.101, con un 22% del total presupuestado.
- En combustible y Lubricantes se ha gastado un total de \$250.924.-
- En Servicios Básicos, correspondiente a los gastos de luz, agua, teléfono y otros la suma total gastada es de \$7.682.339 con un 13,02% de cumplimiento del presupuesto.
- En Mantenimiento y reparaciones un gasto total de \$2.728.793, con un 12,07% de cumplimiento, correspondiente a las reparaciones de vehículos, edificios y maquinarias.
- En arriendos de oficinas por un monto de \$ 1.424.160.-



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Adquisición de Activos no financieros

La inversión real alcanzó a la suma de \$1.913.897, con un 1% de cumplimiento de lo presupuestado, que corresponde a la compra de mobiliario, maquinarias y equipos de oficina para los establecimientos de salud de la comuna

Conclusión

Presentadas las cifras globales al primer trimestre del ejercicio año 2012, determinan un total de ingresos percibidos por esta Dirección de \$791.030.219, menos el total de obligaciones acumuladas de \$907.651.741, determinan un déficit acumulado ascendente a la suma de \$116.621.522, montos que no incluyen los saldos iniciales de caja.-



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 2012 de dicha Corporación.

Ingresos

Los Ingresos percibidos al primer trimestre, en forma acumulada, alcanza la suma de \$31.247.238, que representan un 13,26% de cumplimiento de los ingresos presupuestado, saldo que incluye el saldo inicial de caja de \$1.012.000, según el siguiente detalle.

OTROS DERECHOS

Por concepto de otros derechos al primer trimestre, en forma acumulada, se tiene una recaudación de \$14.348.438, que representa un 23,91% del presupuesto aprobado por el concejo en el año 2012, correspondiendo a los siguientes ingresos:

-	Derechos de Construcción	\$ 2.475.000
-	Derechos de renovación	\$ 1.238.784
-	Derechos de Sepultación	\$ 4.425.899
-	Exhumaciones	\$ 3.202.028
-	Otros derechos	\$ 816.278
-	Certificados de títulos	\$ 474.975
-	Derechos de transferencia	\$ 435.406
-	Reconocimiento Terrenos	\$ 832.085
-	Otros	\$ 447.983

VENTA DE ACTIVOS

Comprende los ingresos recaudados por concepto de venta de terrenos, al primer trimestre alcanzan la suma de \$13.837.064, que representa el 13,84% del presupuesto aprobado.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

GASTOS

Los Gastos Totales Acumulados al primer trimestre del año 2012 ascienden a la suma de \$24.587.660, presentando un cumplimiento general del 10,44% 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 primer trimestre éstos alcanzaron la suma de \$21.175.868, que representan un 15,25% del gasto presupuestado.

Bienes y servicios de Consumo

Las obligaciones acumuladas al primer trimestre alcanzan a la suma de \$3.411.792, 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 \$379.263 y los Servicios Básicos, correspondiente a los gastos de luz, agua y otros la suma total gastada es de \$415.080 y en servicio informáticos \$448.629.-

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 \$30.235.238, que rebajados el total de obligaciones acumuladas a la fecha por \$24.587.660, determinan un superávit de \$5.647.578, montos que no incluyen los saldos iniciales de caja.