



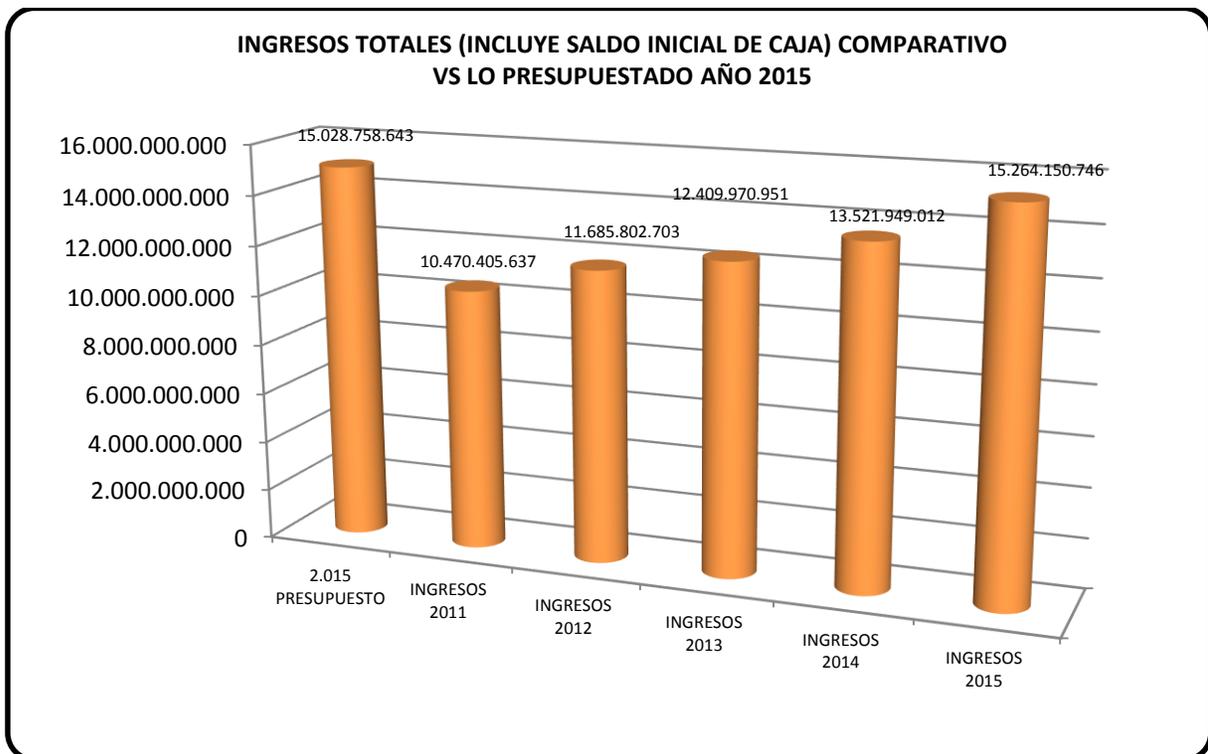
I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

**AREA: MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE**

Cuarto 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 2015, 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 cuarto trimestre del año 2015 en forma acumulada ingresos percibidos por \$ 15.264.150.746, lo que acredita un cumplimiento de un 102% del presupuesto vigente, monto que incluye el saldo inicial de caja de \$2.613.195.445, sin considerar el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del 84,17% del presupuesto municipal.



Del examen a las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que en el transcurso del Cuarto trimestre se realizaron 14 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por

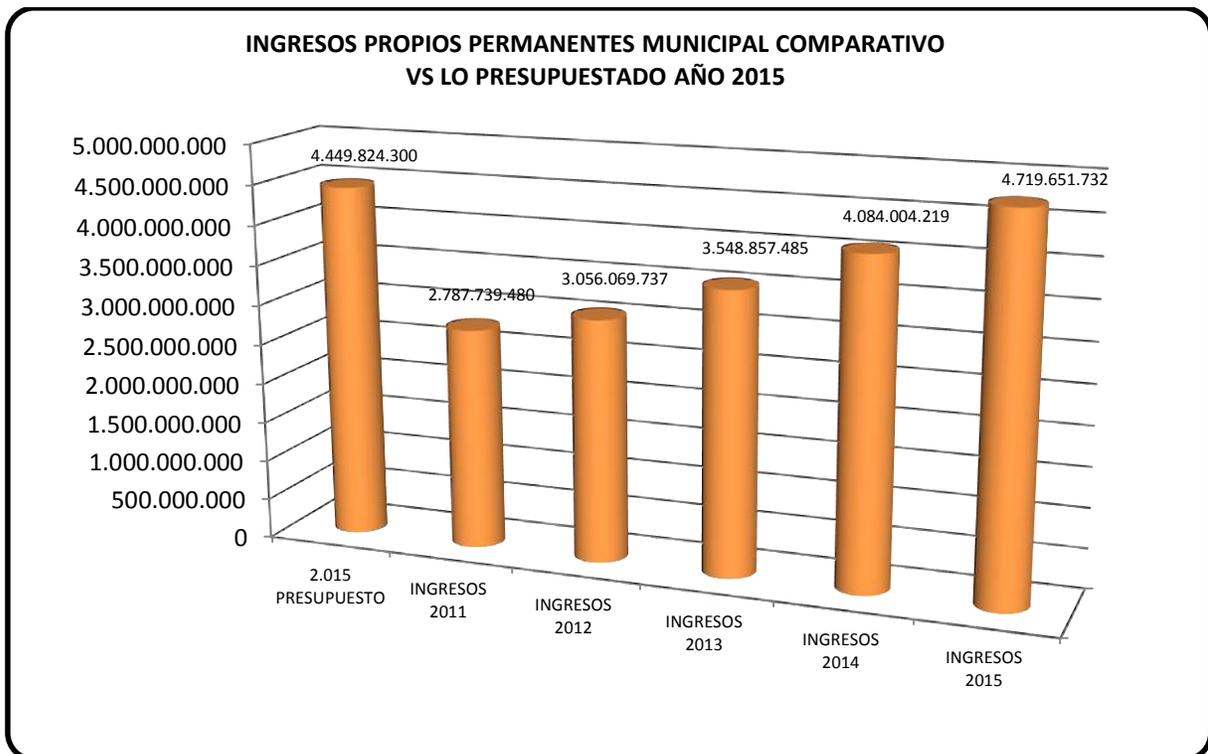


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

el Concejo, que corresponde a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos, por un monto de \$4.594.758.643.-

**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 cuarto trimestre estos ingresos nos muestran una recaudación de \$ 4.719.651.732, que representan un 106,06% del presupuesto aprobado para el 2015, y en comparación al año anterior, se tiene un 15.56% más que el año 2014, por efecto de la mayor recaudación por concepto de Permisos de Circulación y derechos, el detalle se presenta a continuación:

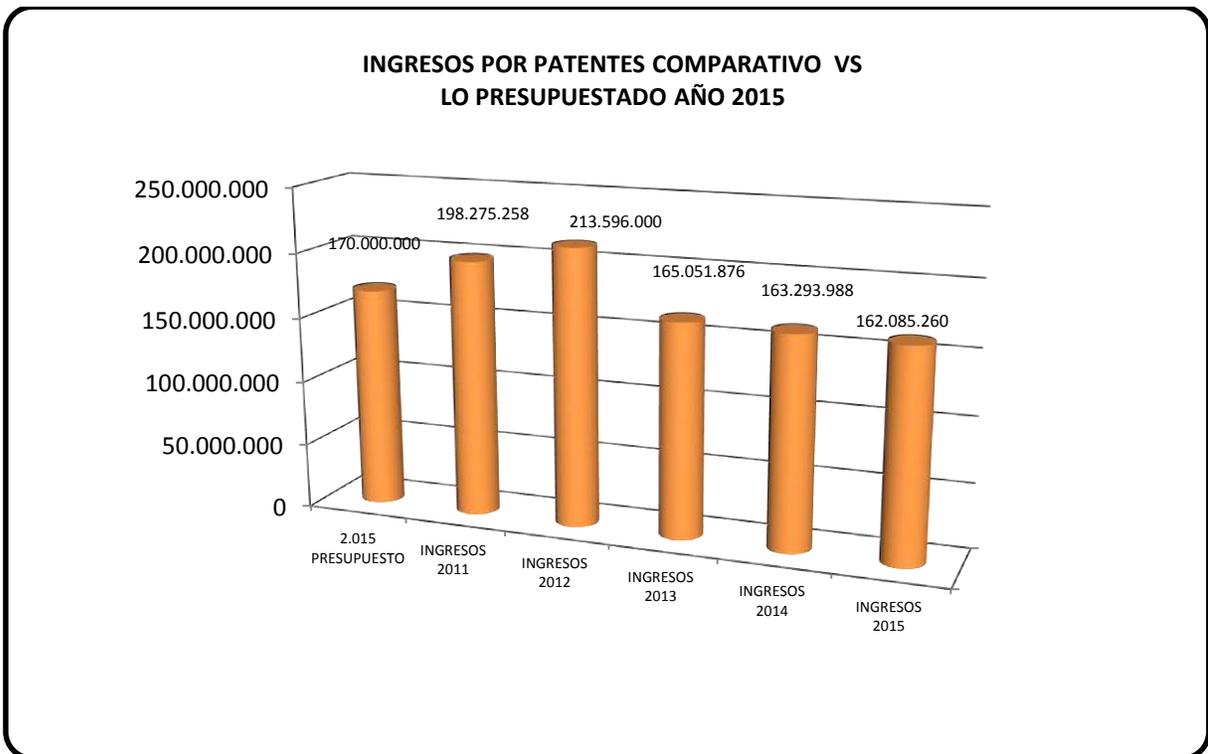




I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

PATENTES MUNICIPALES

Los ingresos por este concepto nos muestran que en el cuarto trimestre del año 2015, se recaudo un total de \$162.085.260, que representan un 95,34% del presupuesto aprobado, al compararse con el año anterior se tiene un disminución de un 0,74%, recaudación que ha disminuido en los últimos años, la dirección de finanzas debe efectuar los cobros adeudados por uso de patentes para una mayor recaudación.





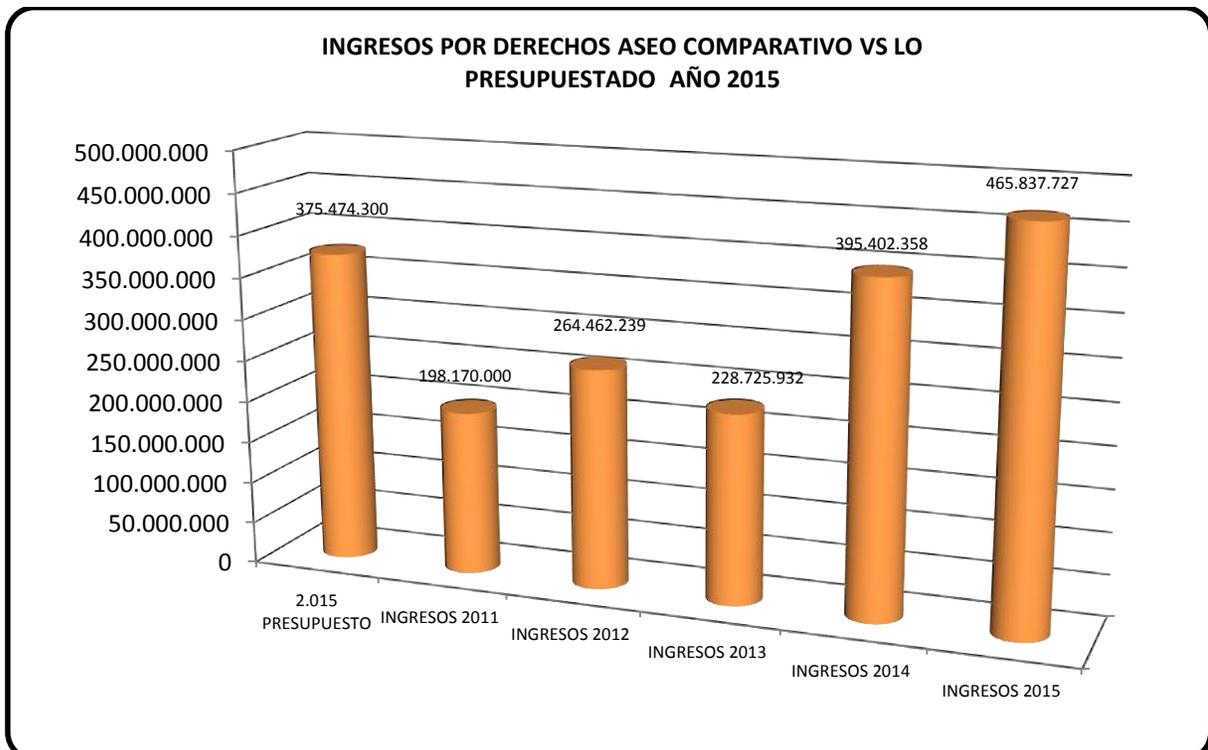
## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

### DERECHOS DE ASEO

Se ha recaudado por este concepto al 31 de diciembre del 2015, la suma de \$465.837.727, que representa un 124,1% del presupuesto, cuyos ingresos provienen del cobro por parte de:

- Tesorería General de la Republica, incluidas en las contribuciones monto de \$293.329.522.
- Por concepto del vencimiento de las patentes municipales monto de \$51.853.616
- Y el cobro directo del aseo domiciliario por \$97.403.219.

Este incremento en la recaudación se debe al mayor cobro por el aumento de la tarifa aplicada en los últimos años cálculo conforme a la normativa del decreto N°261, de 1980 y del decreto Ley N°3063 y sus modificaciones. Por otra parte, si se compara con el año anterior se tiene una mayor recaudación de un 17,81%, lo que ha significado un aumento en la recaudación de app. M\$200 millones de pesos, como lo muestra el grafico siguiente:



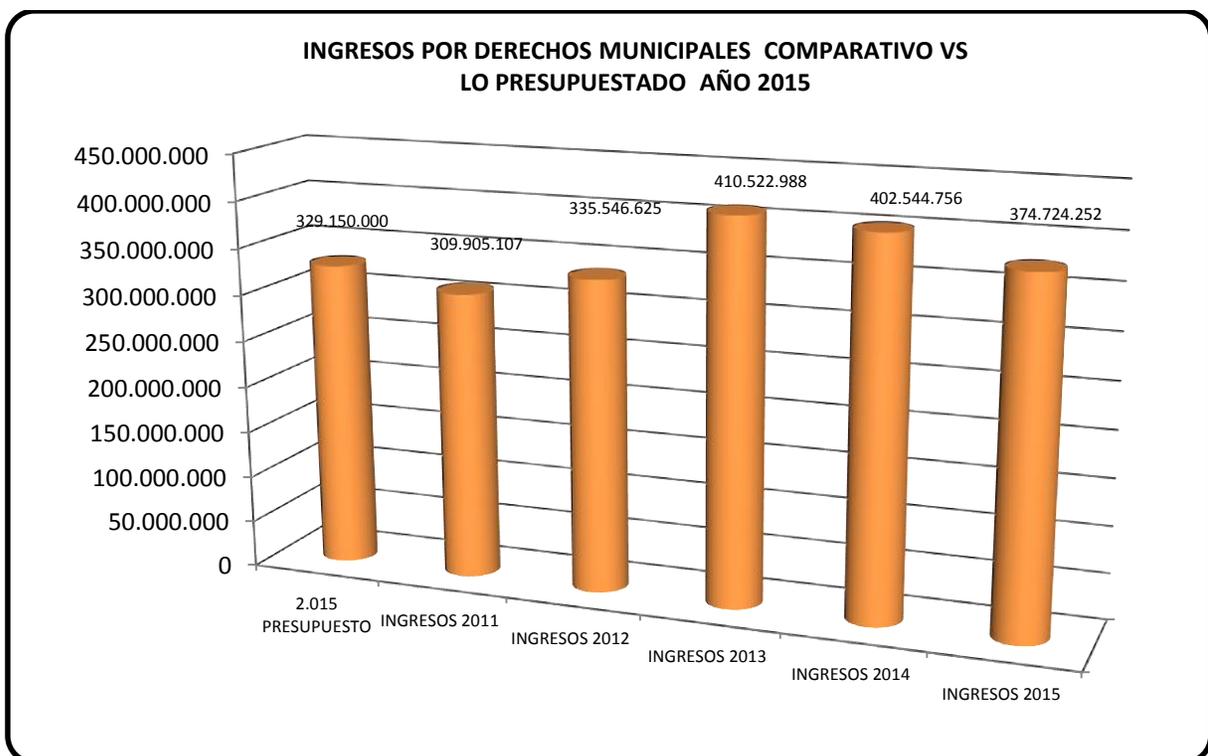


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

OTROS DERECHOS

Por concepto de otros derechos al cuarto trimestre se tiene una recaudación de \$374.724.252, que representa un 113,84% del presupuesto aprobado para el año 2015, si se compara con el año anterior se tiene una disminución de un 6,9%, correspondiendo a los siguientes ingresos:

- Permisos de urbanización y construcción	\$119.173.672
- Permisos provisorios (feriantes)	\$ 8.942.427
- Propaganda	\$ 17.054.601
- Transferencia de vehículos	\$134.193.433
- Otros certificados de obras	\$ 95.360.119

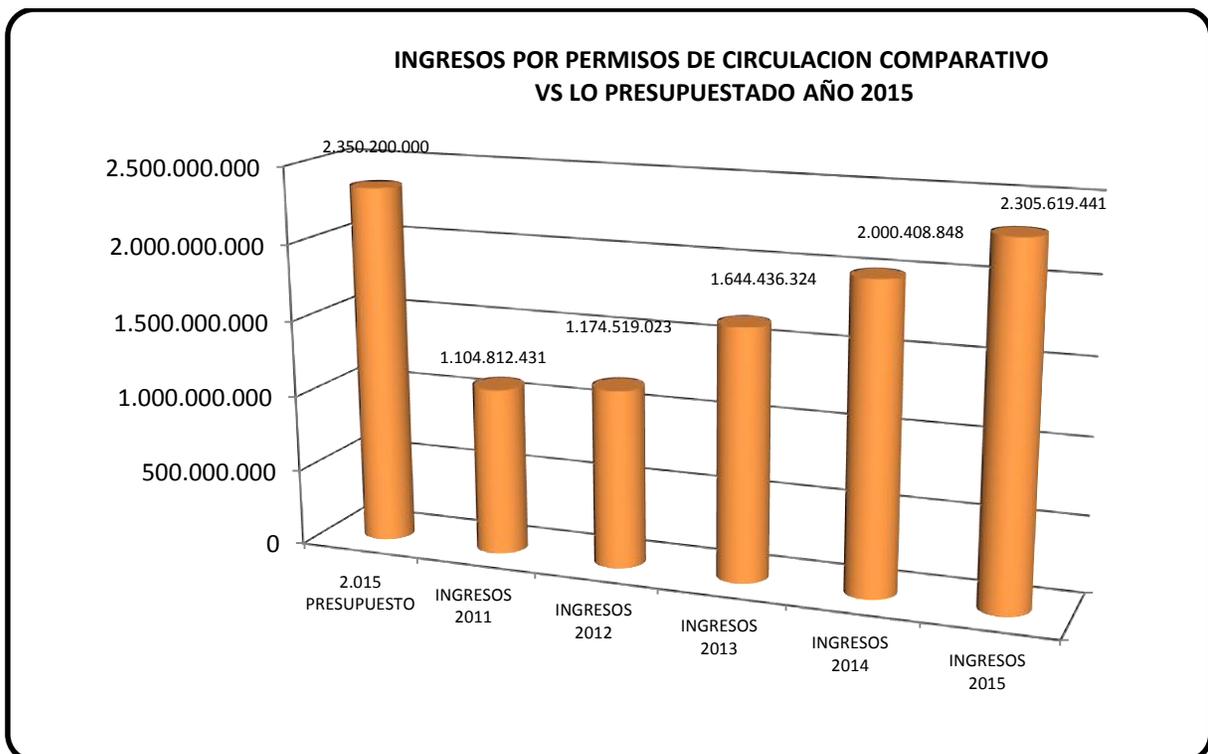




## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

### PERMISOS DE CIRCULACION

La recaudación en el cuarto trimestre en forma acumulativa por PCV alcanzó la suma de \$2.305.619.441, representando un 98,10% del presupuesto aprobado, porcentaje alto dado si se compara con el año 2014 se tiene una mayor recaudación del 15,26%, esta mayor recaudación es debido trabajo desarrollado por la Dirección de Tránsito y Tesorería instalándose en varios puntos de la ciudad y a los convenios realizado por la Dirección de Tránsito con las Automotoras.

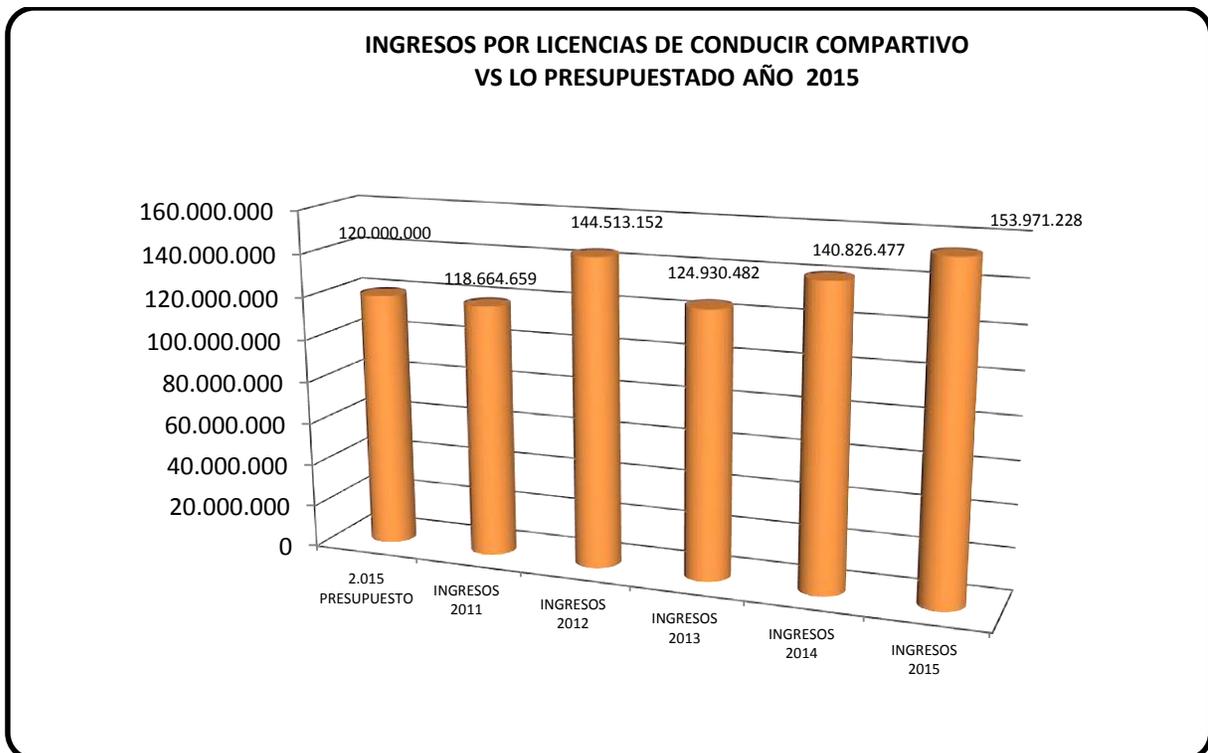




## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

### LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES

Los ingresos percibidos en el cuarto trimestre del año 2015, por concepto de licencias de conducir alcanzaron un monto de \$153.971.228, que representan el 128,31% del presupuesto aprobado para el año 2015, monto que se encuentra en un 9,33% superior al año anterior, favorecidos por la atención los días sábados, como lo muestra el gráfico siguiente:





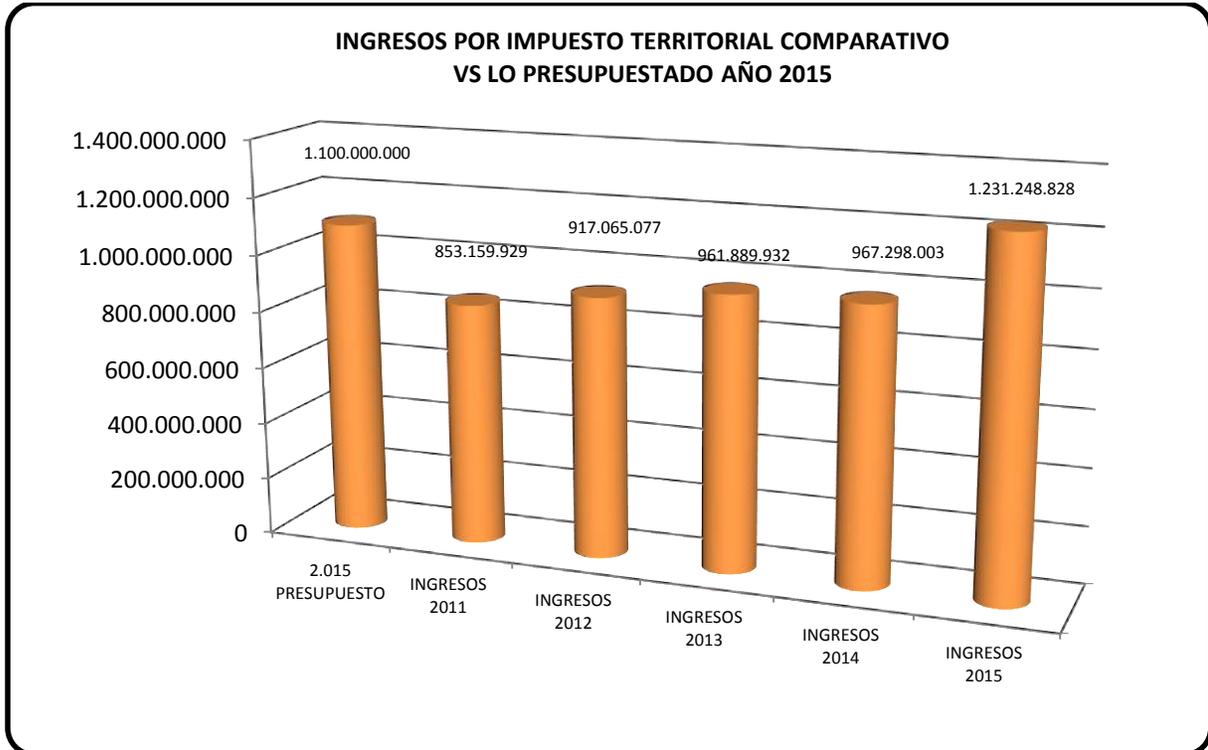
## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

### **PARTICIPACION EN EL IMPUESTO TERRITORIAL**

La recaudación por contribuciones de bienes raíces alcanzó la suma de \$1.231.248.828, representando un 111,93% del presupuesto aprobado para el año 2015, comparado con el año anterior se obtiene un aumento de 27,29% , esta alza se explica por el resultado que está generando el reavalúo de propiedades aplicado hace dos años atrás, montos que son cobrados por tesorería regional, y remitidos a la municipalidad de forma directa.



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

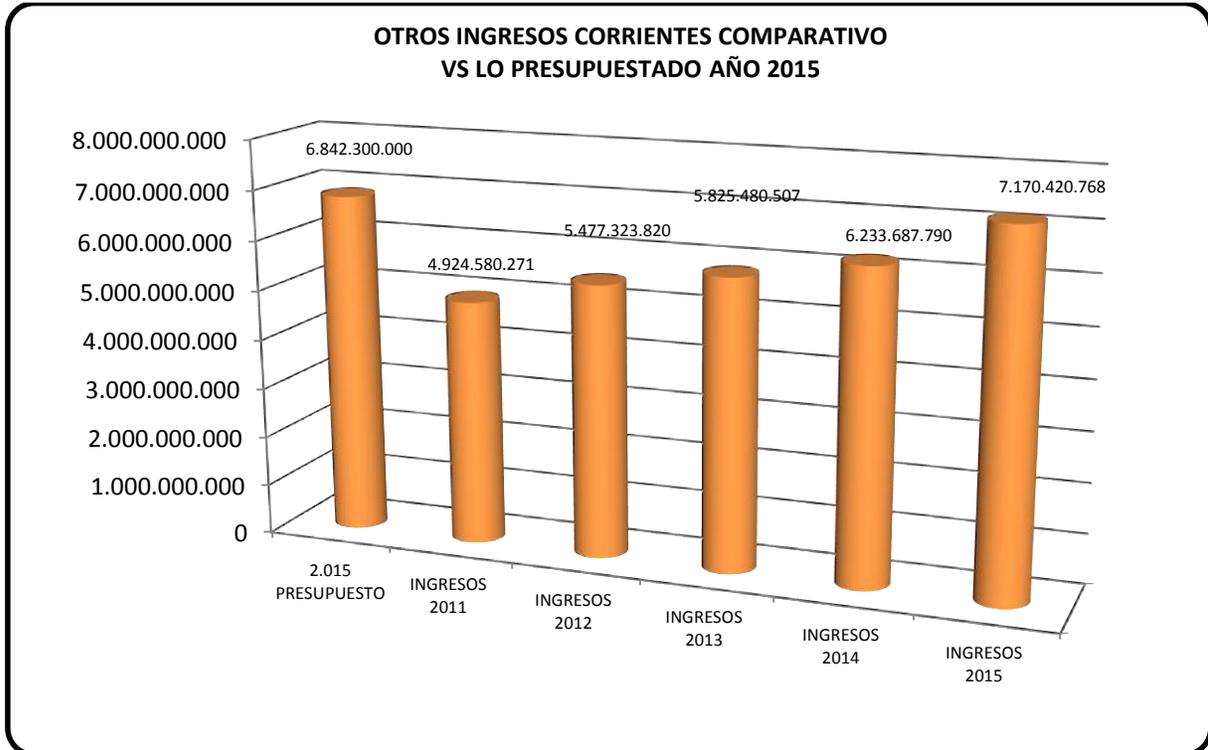


### **OTROS INGRESOS CORRIENTES**

Estos ingresos están compuesto por las multas e intereses, subsidios licencias, devoluciones y el fondo común Municipal, al cuarto trimestre se tiene ingresos percibidos por \$7.170.420.768, con un porcentaje de cumplimiento del 104,79% del presupuesto del año 2015, cuyos ingresos se detallan a continuación:



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL



### RECUPERACION Y REEMBOLSO LICENCIAS MÉDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Medicas un total de \$79.458.810, que corresponde a un 152,8% del presupuesto aprobado para el año 2015, de los cuales de se ha recibido por:

- |           |              |
|-----------|--------------|
| - Isapres | \$44.422.269 |
| - Fonasa  | \$35.036.541 |

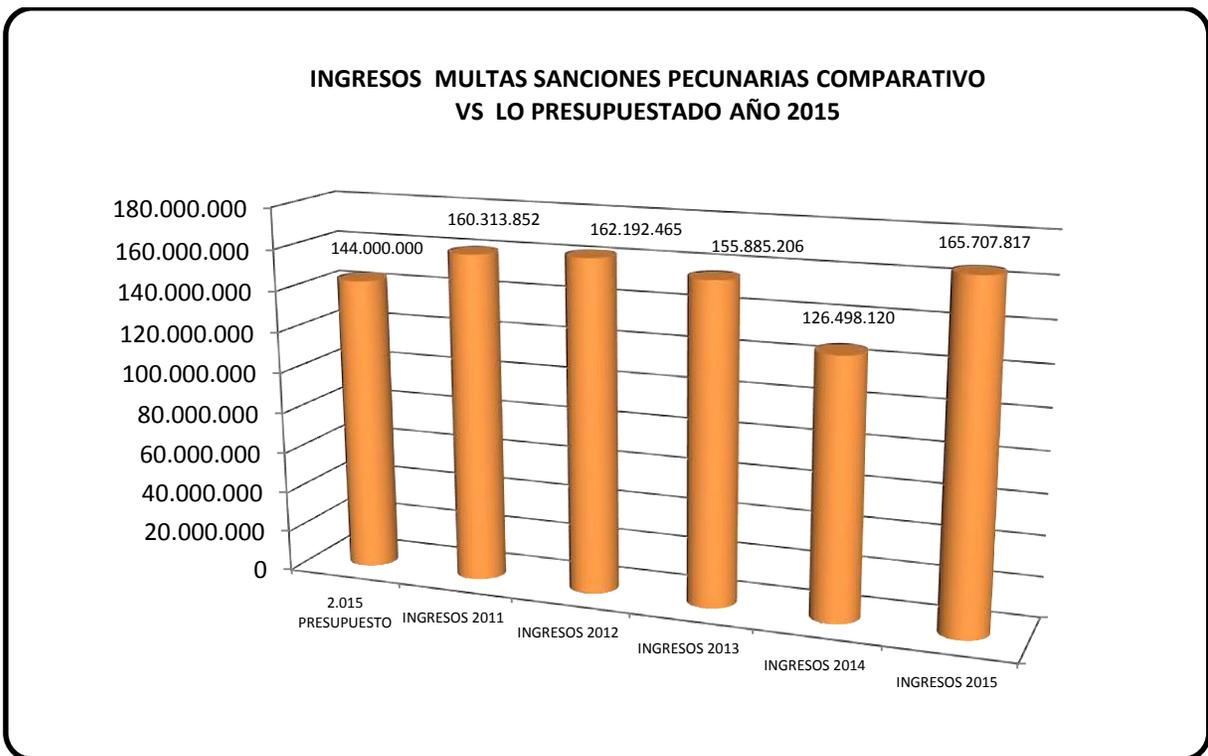
### MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS

Al cuarto trimestre se ha recibido por concepto de multas un total de 165.707.817, que representan el 115,07% del presupuesto aprobado, según el siguiente detalle:



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

- Multas de beneficio municipal	\$66.386.690
- Multas de beneficio FCM	\$20.794.432
- Multas Ley de alcoholes beneficio municipal	\$2.390.918
- Multas Ley de alcoholes beneficio salud	\$1.593.972
- Multas de transito beneficio municipal	\$2.279.802
- Multas de transito beneficio otras municipalidades	\$29.484.989
- Intereses	\$42.777.014



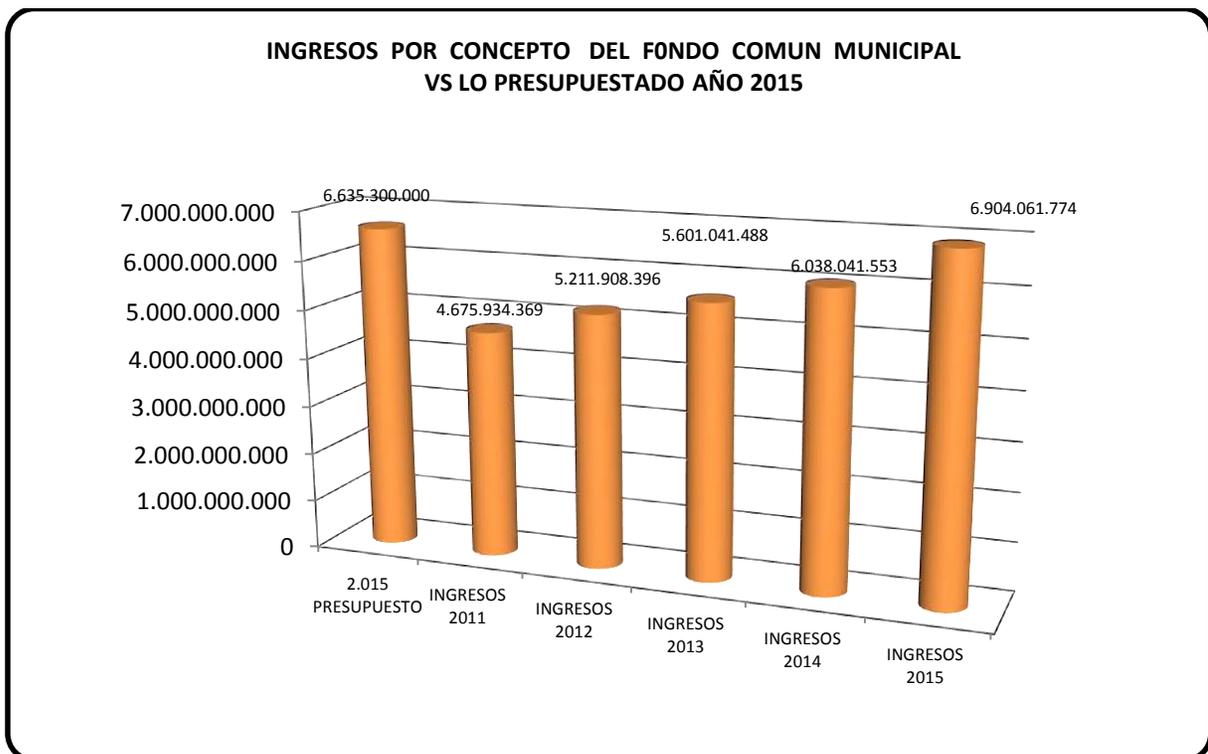
**PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL**

Los ingresos percibidos al cuarto trimestre por concepto de Fondo Común Municipal,



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

alcanzan la suma de \$6.904.061.774, que representan el 104,05% del presupuesto aprobado, monto que se encuentran muy superior a años anteriores, dado el aporte extraordinaria efectuado por el Gobierno de MM\$12 mil millones de pesos al Fondo común Municipal , montos que hacen aumentar los ingresos entregados por la Subdere a través de depósitos directos.



Cabe mencionar que nuestra municipalidad mantiene un dependencia de un 59% 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 \$1.441.316.399.

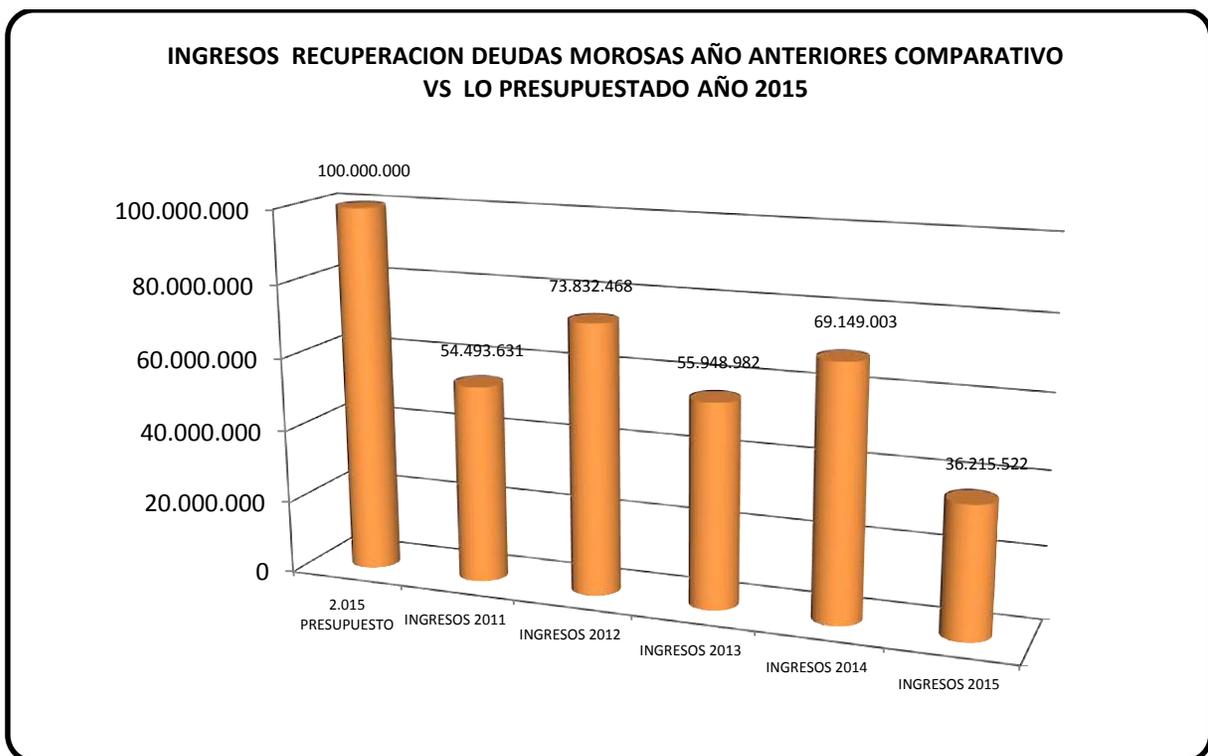


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

INGRESOS POR PERCIBIR

Los ingresos recaudados por cuentas morosas de operaciones años anteriores alcanzan a la suma de \$36.215.522, que representan el 36,21% de los ingresos presupuestados para el año 2015, según el siguiente detalle:

- Patentes morosas \$ 5.672.111
- Derechos de aseo \$ 30.100.024
- Permisos de Circulación \$ 443.387



No obstante manifestar que las deudas morosas asciende a \$1.207.466.310, debiendo la Dirección de Finanzas, a través de Rentas y Patentes y Tesorería realizar las gestiones necesarias para la recuperación de estas deudas y efectuar los ajustes que sean necesarios para mostrar en el balance los saldos adeudados, la morosidad corresponden a:

- Patentes Municipales \$513.577.317
- Derechos de Aseo \$694.750.481



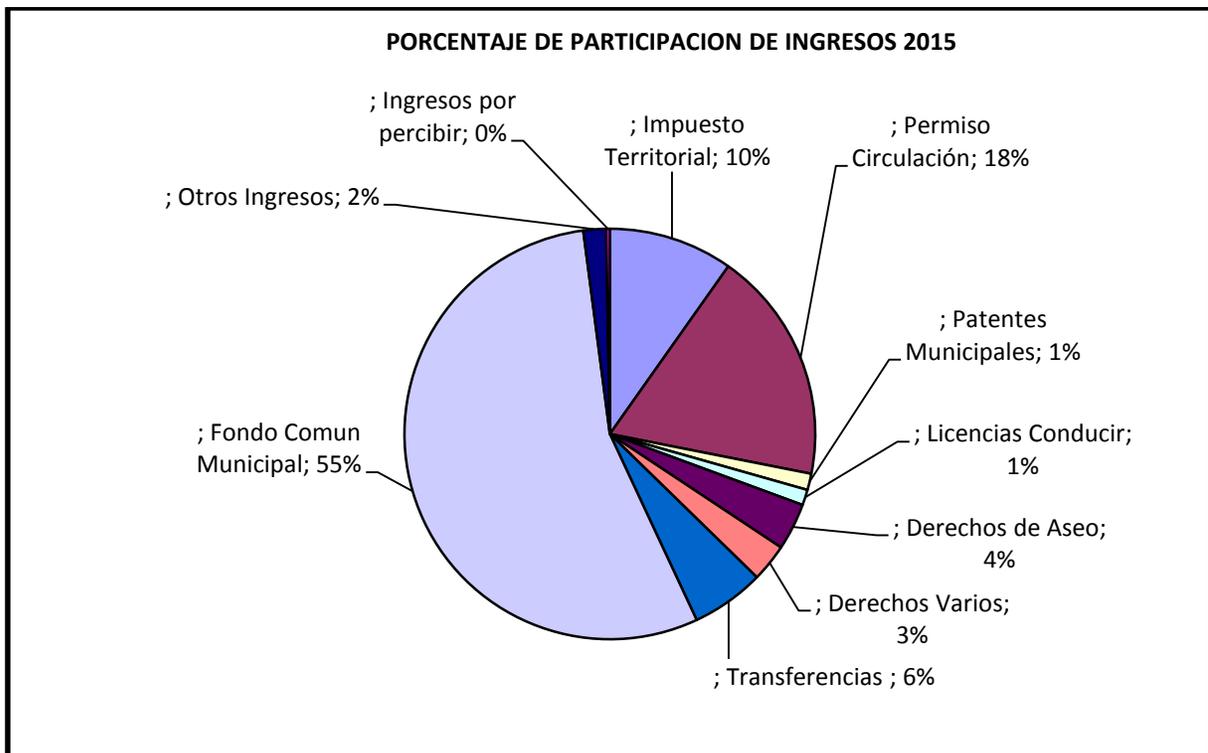
## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

### TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Se ha recibido por parte del Gobierno la suma de \$158.932.008 correspondiente a Programas de Mejoramiento Urbano y otros, según el siguiente detalle:

- Del sector privado \$4.762.000
- De otras entidades públicas \$154.170.008

En conclusión los ingresos totales percibidos en el cuarto trimestre del año 2015, nos muestran un porcentaje de cumplimiento del 84,18%, con un total de ingresos de \$12.650.955.922 monto que no incluye los saldos iniciales de caja, Ahora bien, incluyendo el saldo inicial de caja, se tiene ingresos recaudados de \$15.264.151.367, que representa un 102, % del presupuesto aprobado del año 2015. Saldos presupuestarios que se encuentran razonablemente dentro de los rangos establecidos del presupuesto municipal para este semestre, se muestra a continuación el porcentaje por cada ingreso recaudado:

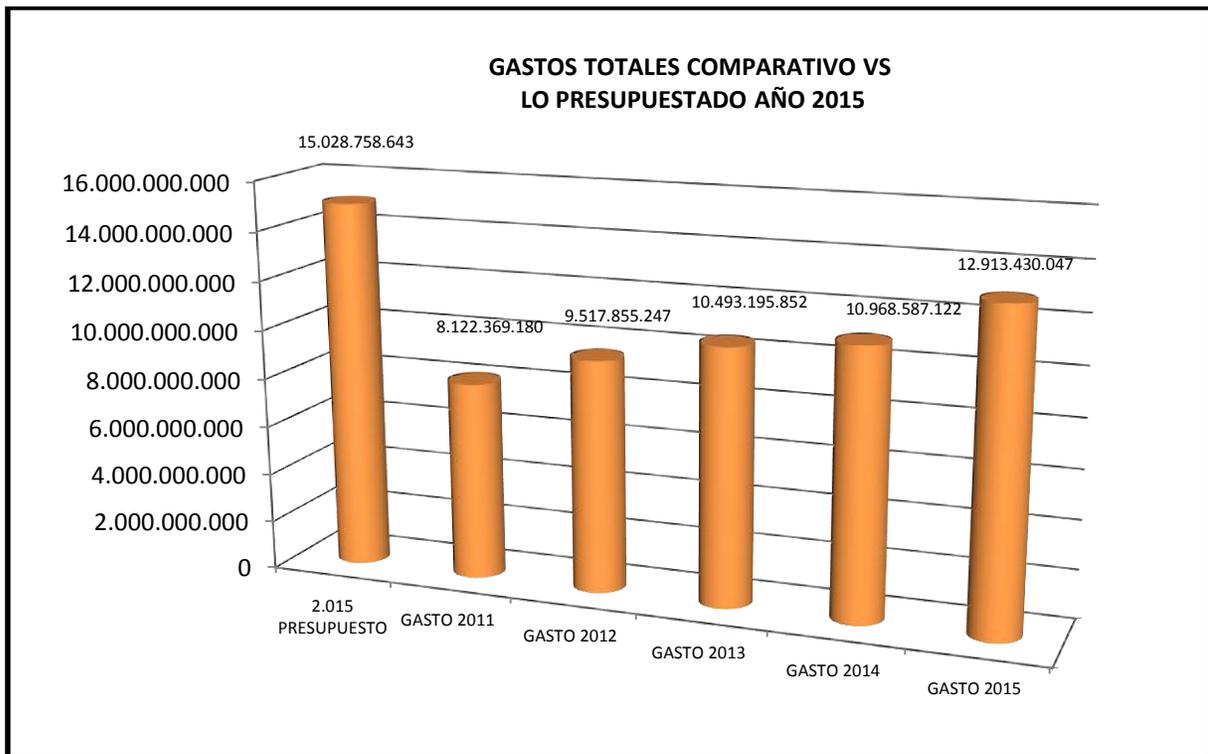




I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

**GASTOS PRESUPUESTARIOS**

Los gastos totales al cuarto trimestre del año 2015, alcanzan un nivel de obligaciones de \$12.913.430.047, que representan un total del 85,92% del presupuesto de gastos proyectados, si se compara con el año anterior se tiene un aumento del gasto del un 17,73% como lo muestra el gráfico adjunto, de cuyos ítems corresponde consignar lo siguiente:

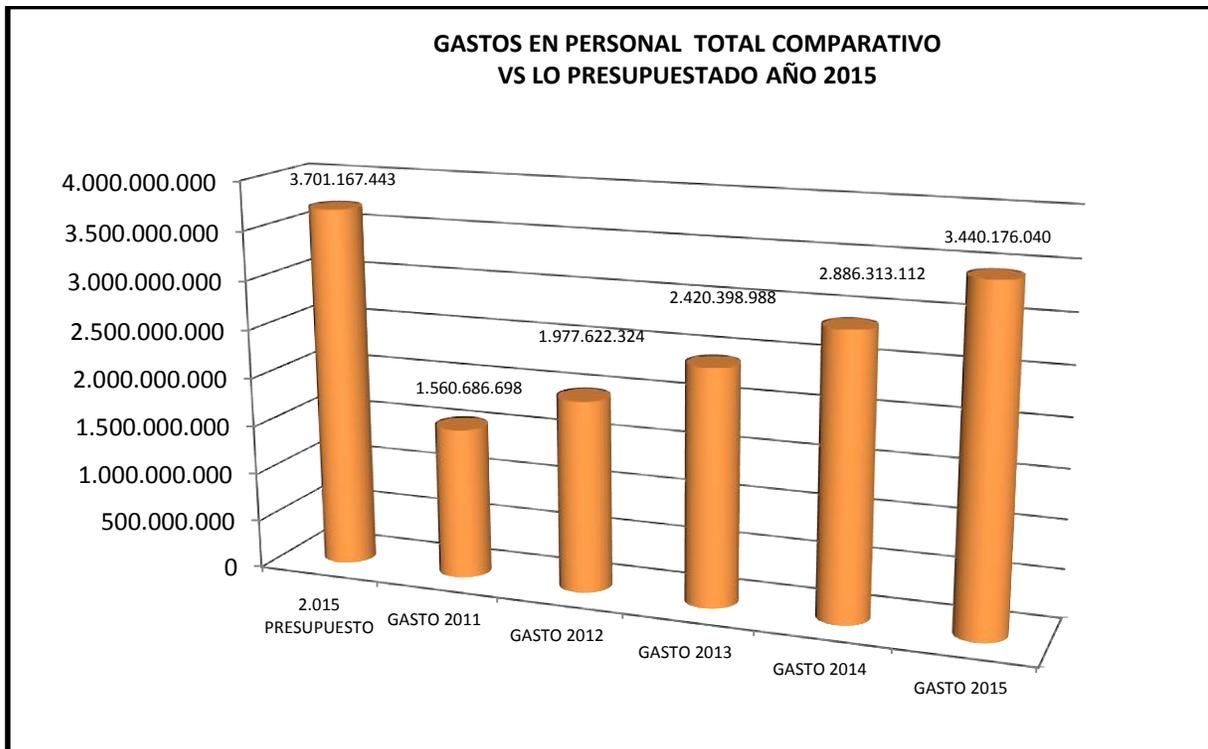




## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

### CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL

En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos pagados por \$3.440.176.040, representando un cumplimiento del presupuesto vigente de un 92,95%, que comparado con el año anterior se tiene un aumento del 19,19%, cuyo detalle se expone a continuación:



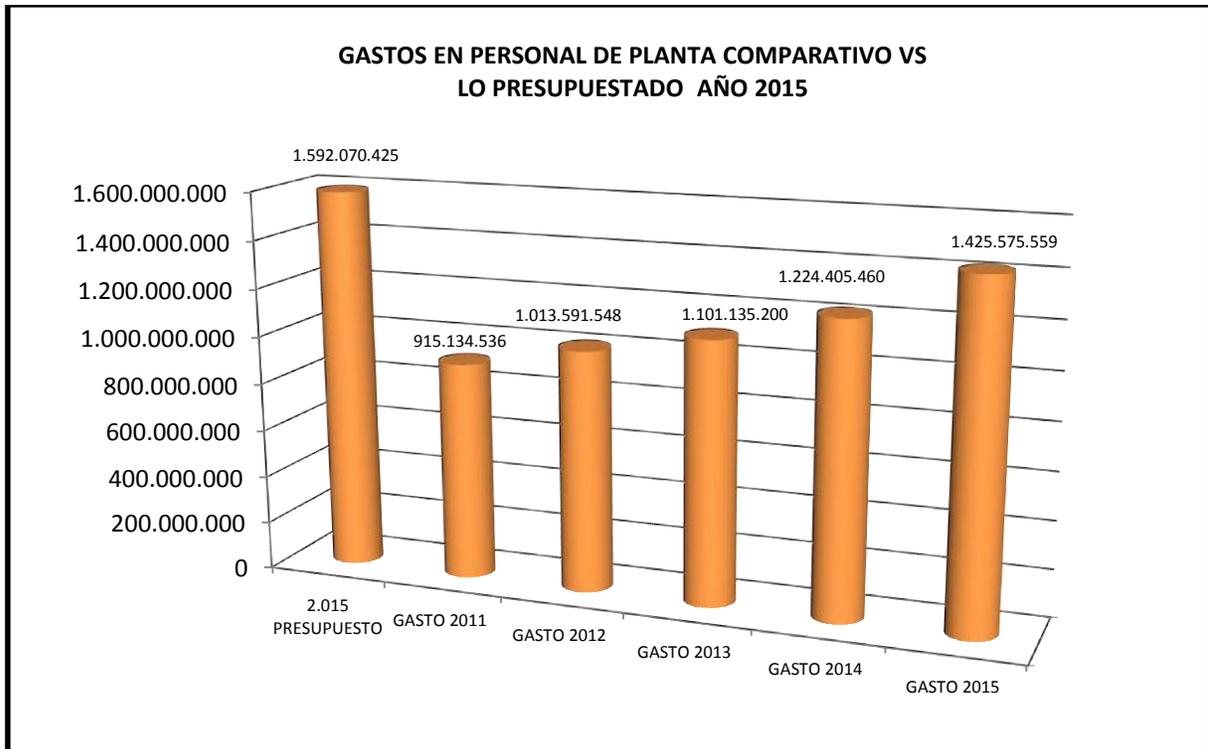
Ahora, por cada ítem gastado de personal de planta, contrata y otras remuneraciones se tiene lo siguiente:



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

PERSONAL DE PLANTA

- Sueldos y sobresueldos	\$1.146.471.877
- Aportes del empleador	\$42.500.185
- Asignaciones por desempeño	\$111.672.198
- Remuneraciones Variables hrs.	\$110.898.837
- Aguinaldos y Bonos	\$14.032.46

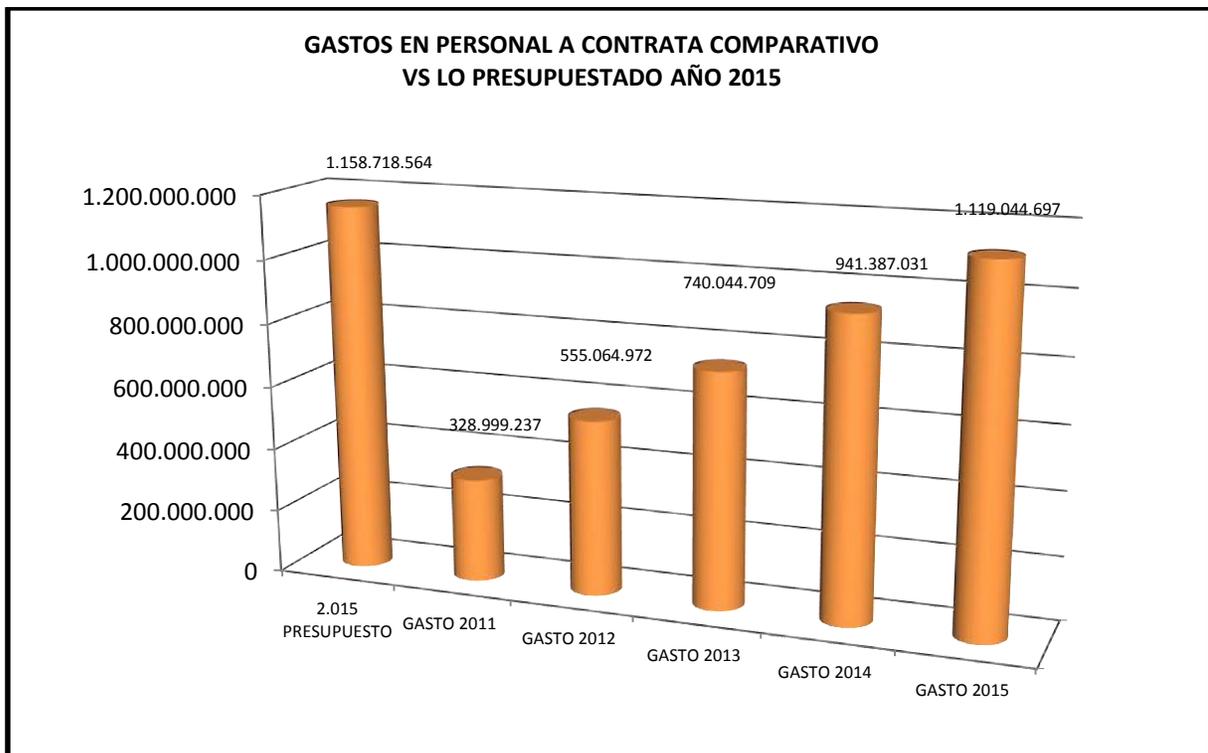




I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

**PERSONAL A CONTRATA**

- Sueldos y sobresueldos	\$852.206.131
- Aportes del empleador	\$35.339.261
- Asignaciones por desempeño	\$92.167.365
- Remuneraciones Variables hrs.	\$116.016.040
- Aguinaldos y Bonos	\$23.315.900





I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

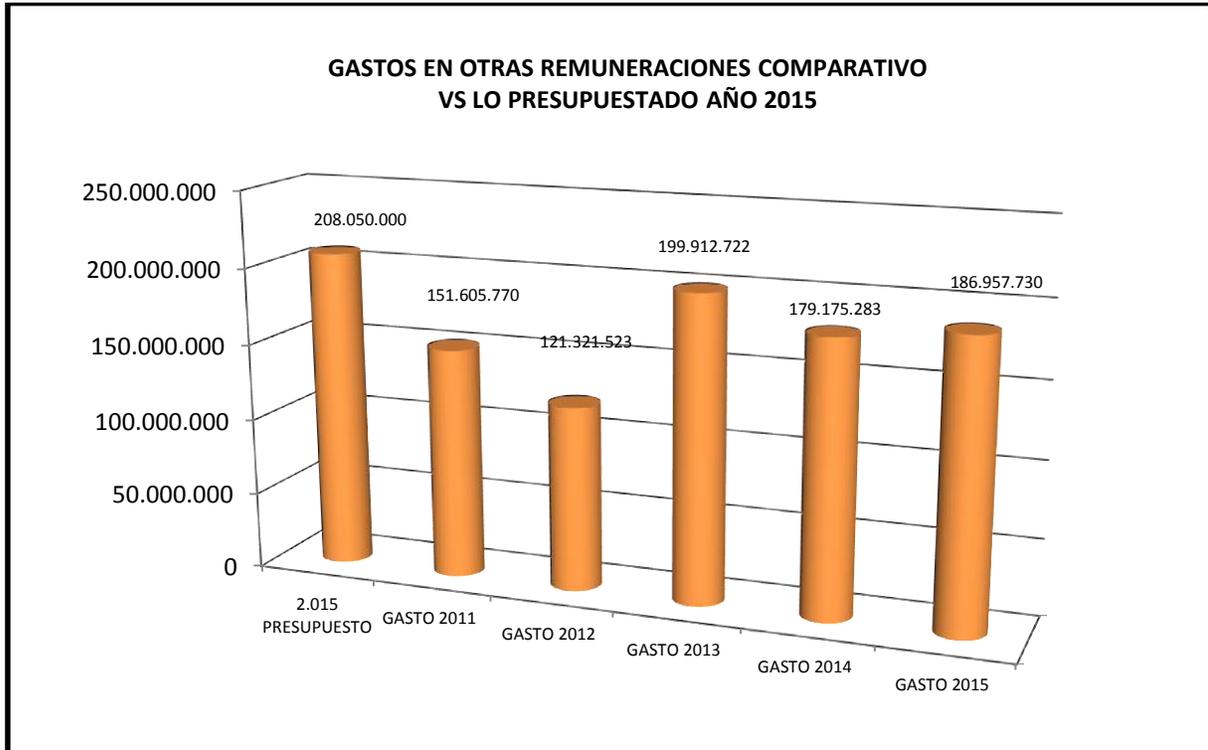
**OTRAS REMUNERACIONES**

Este ítem corresponde al pago de honorarios, suplencias y remuneraciones reguladas por el código del trabajo, al cuarto trimestre se tiene un gasto de \$186.957.730, que representa un 89,86% del gasto proyectado, que al compararse con el año anterior se tiene una disminución en el gastos de un 4,34%, según el siguiente detalle:

- Honorarios	\$176.057.676
- Código del trabajo	\$ 11.006.589
- Suplencias y reemplazos	\$ -106.535



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



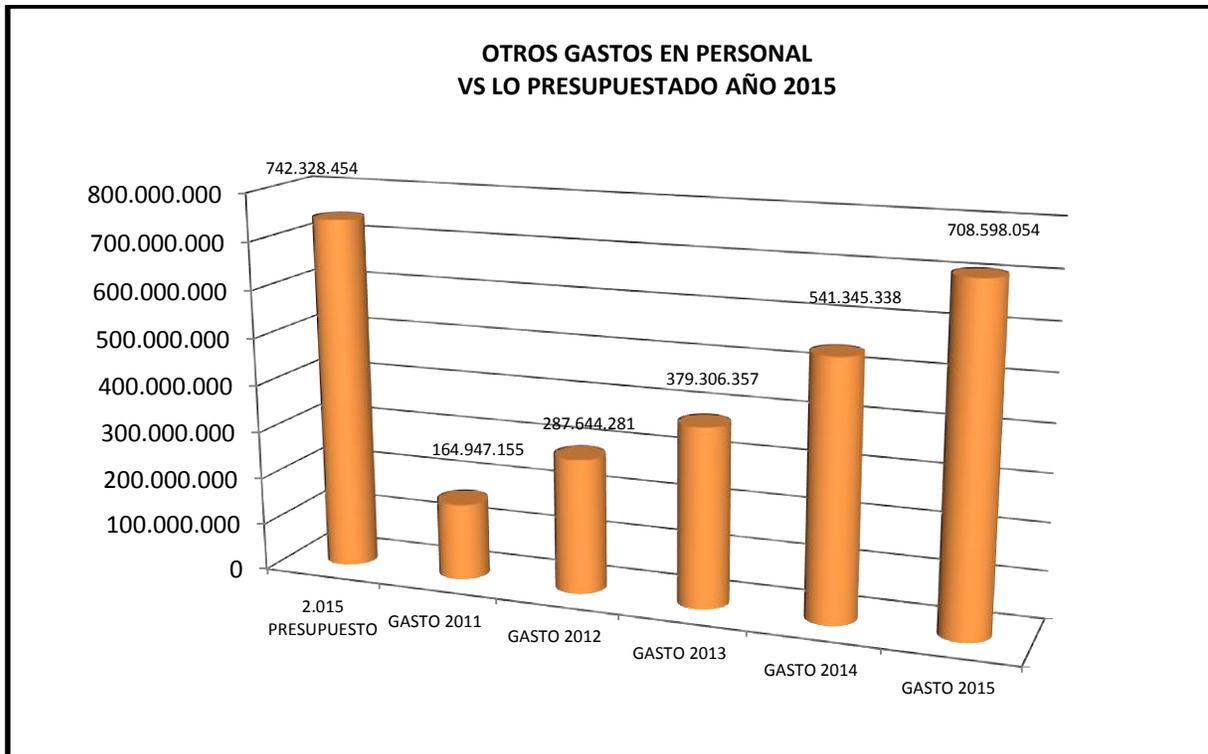
**OTROS GASTOS EN PERSONAL**

En el cuarto trimestre del año 2015, los gastos en ítem alcanzan la suma de \$708.598.054, con un cumplimiento del 95,46% del presupuesto aprobado, cuyos gastos corresponden a:

- Dietas al concejo y comisiones por parte de los Concejales con un costo de \$67.925.808.
- Y los gastos Honorarios 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 \$640.672.246

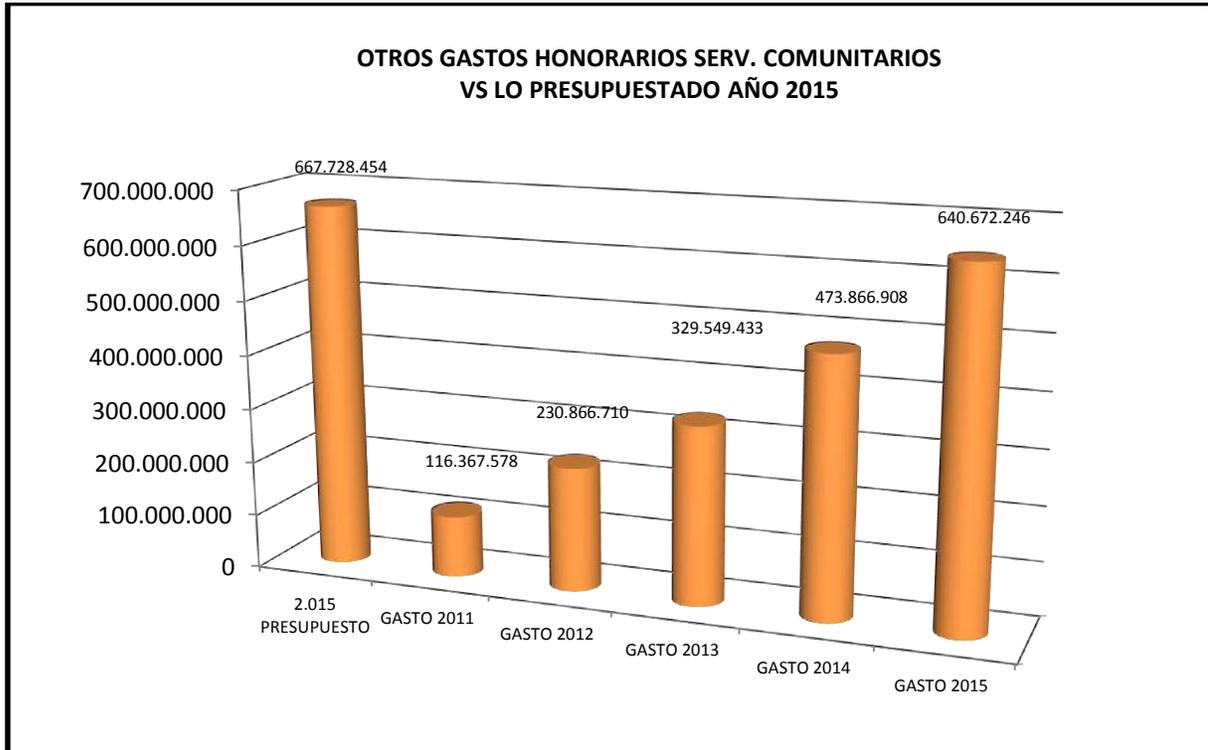


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



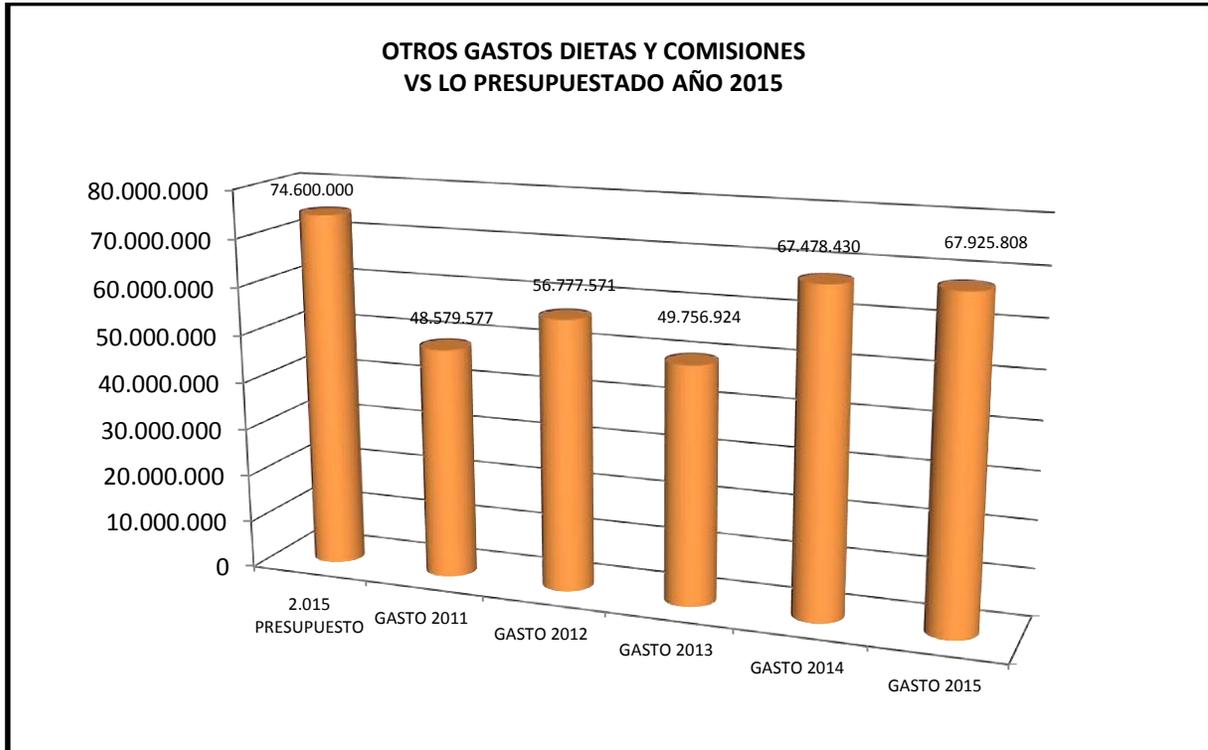


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL





## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL



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

1. Que todos los funcionarios municipales se encuentran al día en el pago de sus remuneraciones y asignaciones que la ley le corresponde, como así también, en el pago de las cotizaciones de previsión y de seguridad social.
2. En lo que se refiere al cumplimiento del 20% del personal a contrata, tomado en consideración lo establecido en la Ley N° 19.280 y a jurisprudencia de la contraloría General de la República, el municipio se encuentra con un gasto real a contrata del 57,62% al 31 de Diciembre del 2015, porcentaje muy superior al 20% establecido por la normativa. La municipalidad debe mantener el guarismo de modo que se ajuste a la normativa legal vigente.
3. Por otra parte, en el pago de los honorarios al 31 de diciembre del 2015 se ejecuto un 9,27%. Por lo que, se cumple con la normativa.
4. En el tema de asignaciones de remuneraciones se verifica el pago del Bono escolar, bono especial, bono fiestas patrias y de navidad para los funcionarios de planta y a



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

contrata.

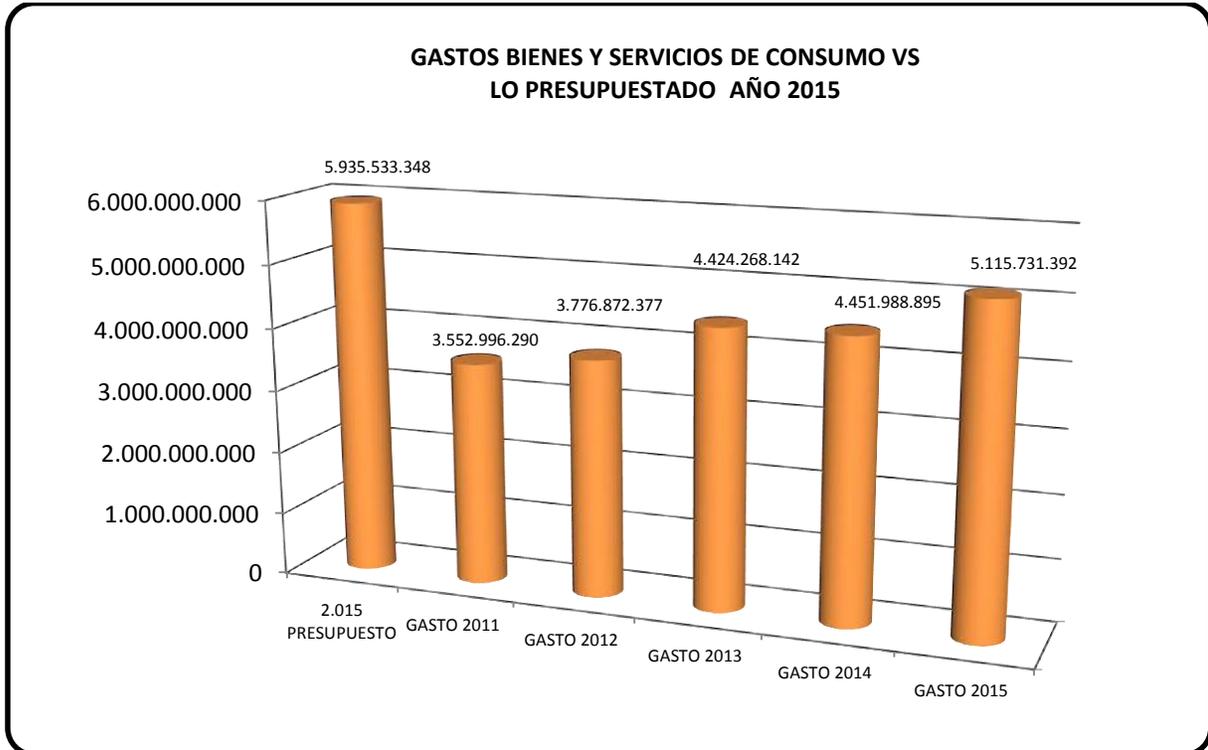
5. Asimismo, cumpliendo con la normativa y el reglamento de incentivos, se pagaron los incentivos institucionales y colectivos que se cumplieron el año 2014, tanto para el personal de planta y a contrata

**BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO**

En esta materia las obligaciones del periodo por este concepto alcanzan a \$5.115.731.392, que representa una aplicación de recursos de un 86,19% del gasto proyectado, si se compara con el año anterior se tiene un aumento del gasto de un 14,9%, según los muestra los siguientes gastos:



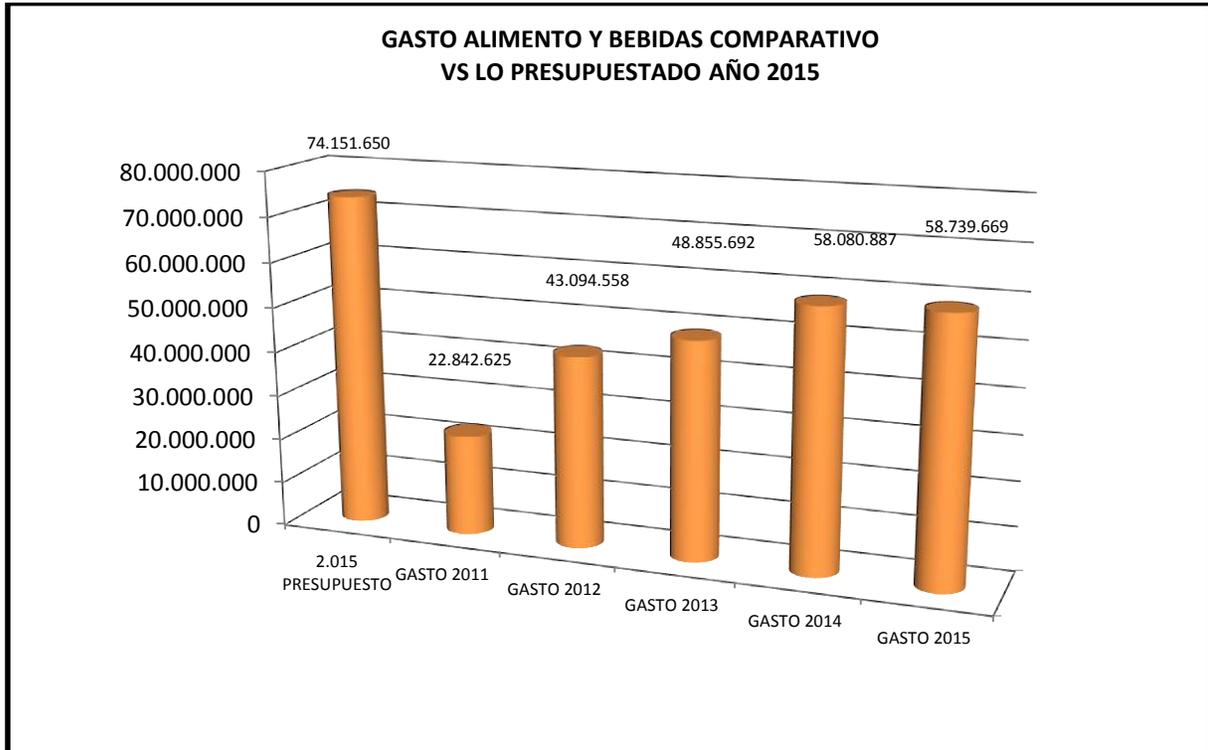
I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



- **Alimentos y Bebidas**, al cuarto trimestre este ítem presenta un gasto de un \$58.739.669 con un porcentaje del gasto del 79,22%, correspondiente a gastos de alimentación de las actividades desarrolladas por la dirección de desarrollo comunitario y otros.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

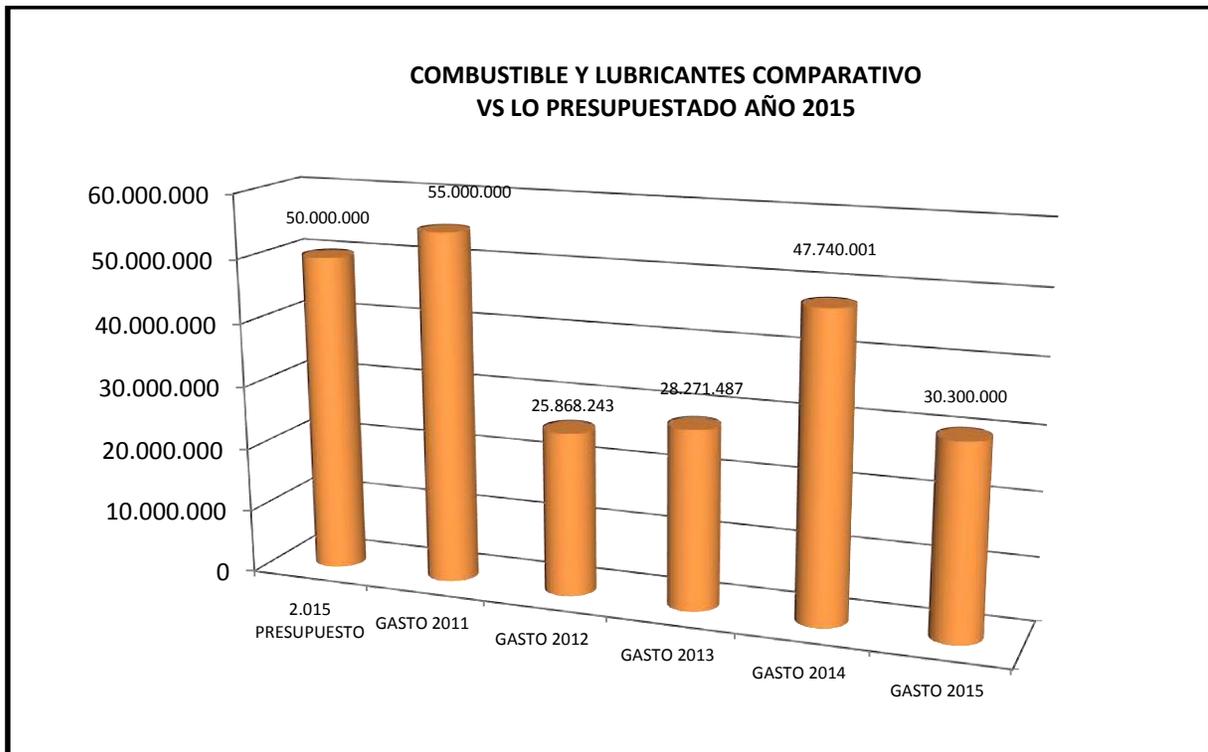


- **Combustible y lubricantes**, al cuarto trimestre del ejercicio 2015, se ha gastado por este concepto \$ 30.300.000, representando el 60,6% del presupuesto aprobado si se



### I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

compara con el año anterior se tiene una disminución de un 36,53%.



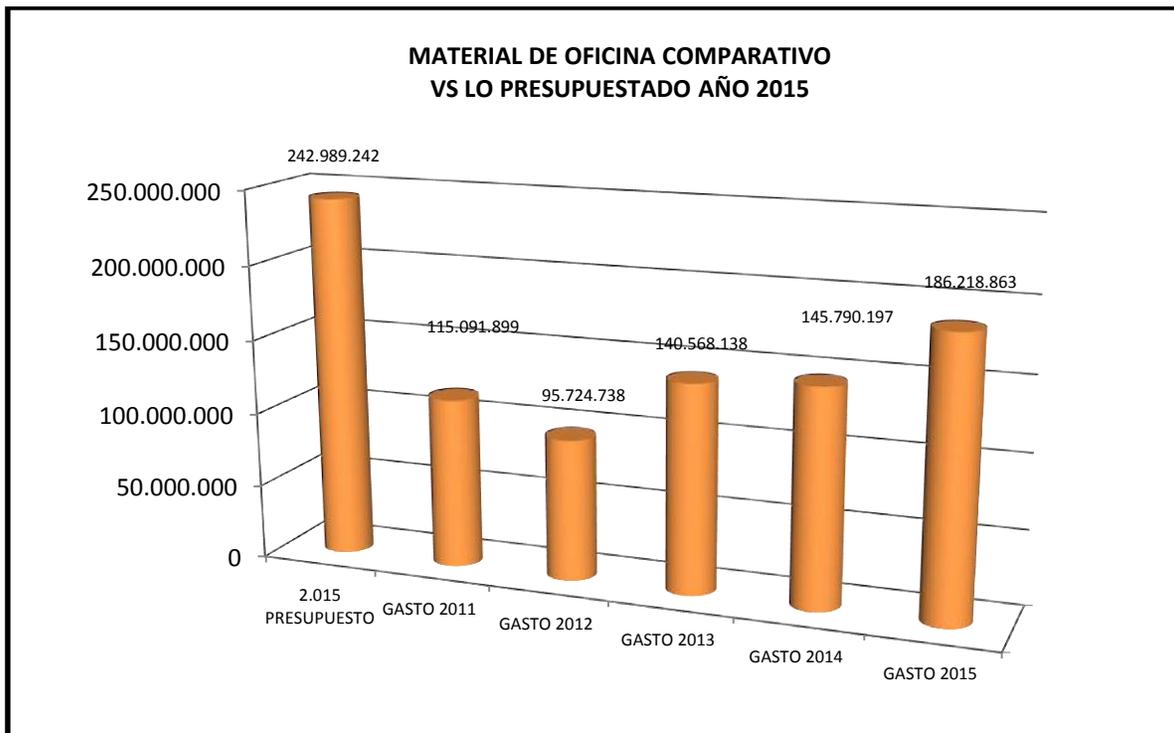
- **Mat. de uso y Consumo corriente**, este gasto alcanza a la suma de \$ 186.218.863 representando un 76,64% del gasto al término del cuarto trimestre 2015, según el



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

siguiente detalle:

- Materiales de Oficina	\$42.939.324
- Textos y otros materiales	\$1.427.295
- fertilizantes y otros	\$465.734
- Materiales y útiles de Aseo	\$2.148.067
- Insumos, repuestos y Accesorios.	\$40.342.245
- Materiales para mantenimiento	\$30.111.103
- Repuestos y accesorios	\$7.683.677
- Otros materiales	\$6.362.212
- Equipos menores	\$2.975.855
- Otros.	\$51.763.351

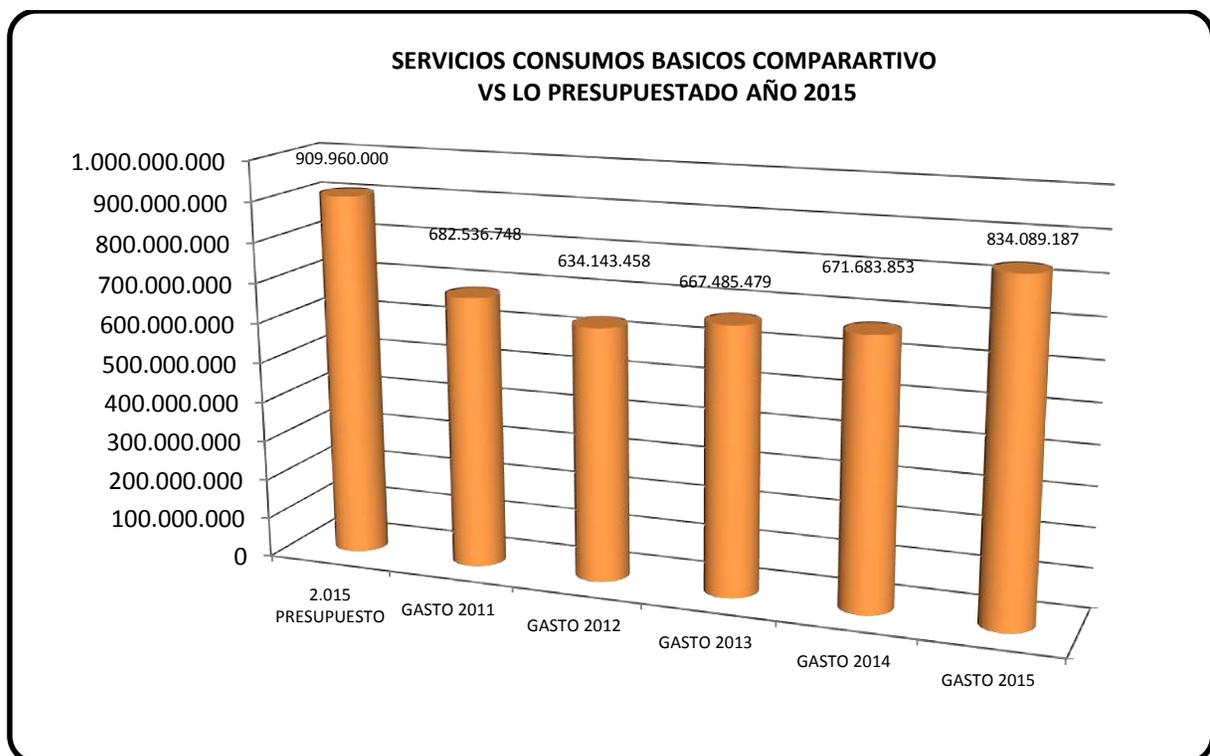




I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

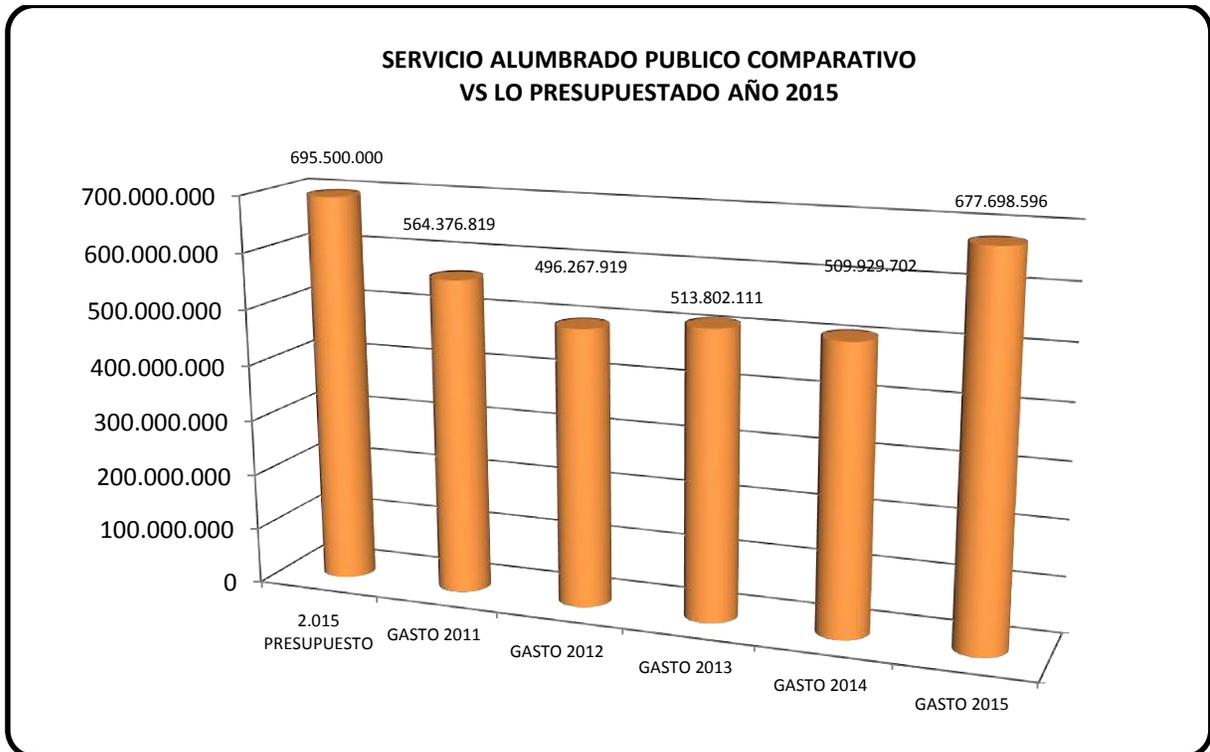
- **Servicios Básicos**, corresponde a los gastos de Consumo Básicos, al cuarto trimestre se ha gastado \$ 834.089.187, representando un gasto del 91,7% cuyos gastos se muestran en el siguiente detalle:

- Consumo eléctrico dependencias Municipal	\$37.612.522
- Alumbrado Público	\$677.698.596
- Agua dependencias Municipales	\$24.350.100
- Agua Áreas verdes	\$32.103.385
- Gas	\$9.797.869
- Correo	\$7.306.357
- Telefonía Fija	\$12.429.081
- Telefonía Celular	\$11.455.924
- Internet	\$11.800.940
- Enlaces de telecomunicaciones	\$9.276.795
- Otros.	\$257.618





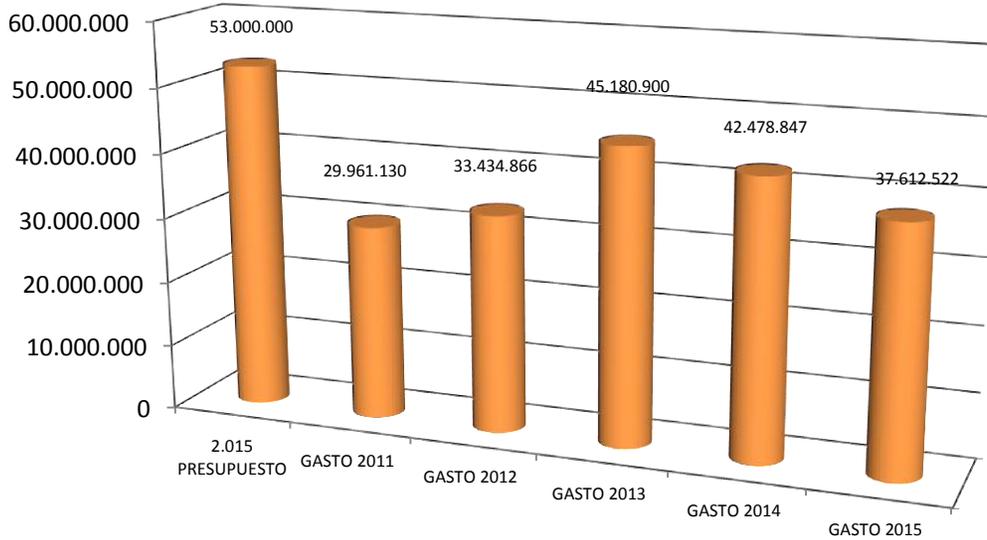
I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



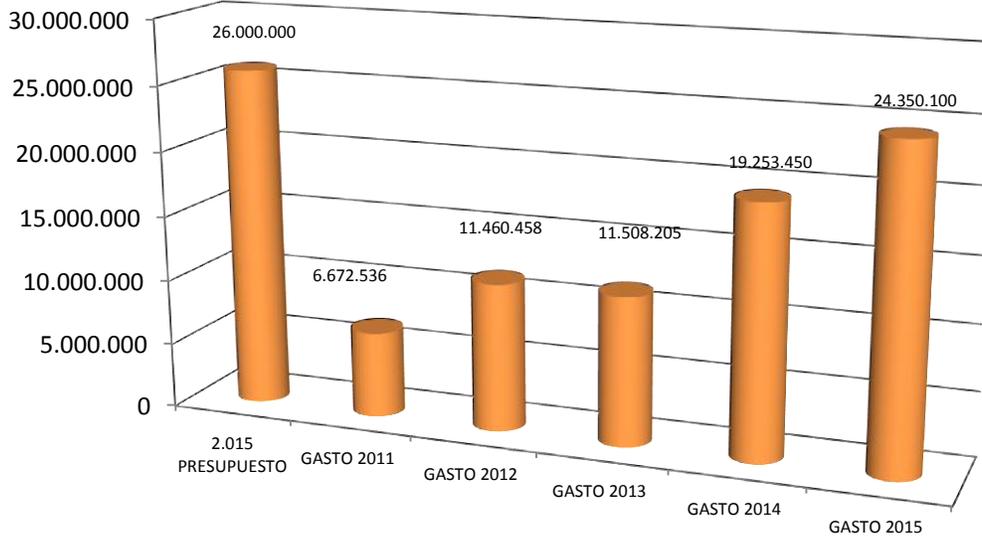


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

SERVICIO ALUMBRADO DEPENDENCIAS MUNICIPALES COMPARATIVO  
VS LO PRESUPUESTADO AÑO 2015

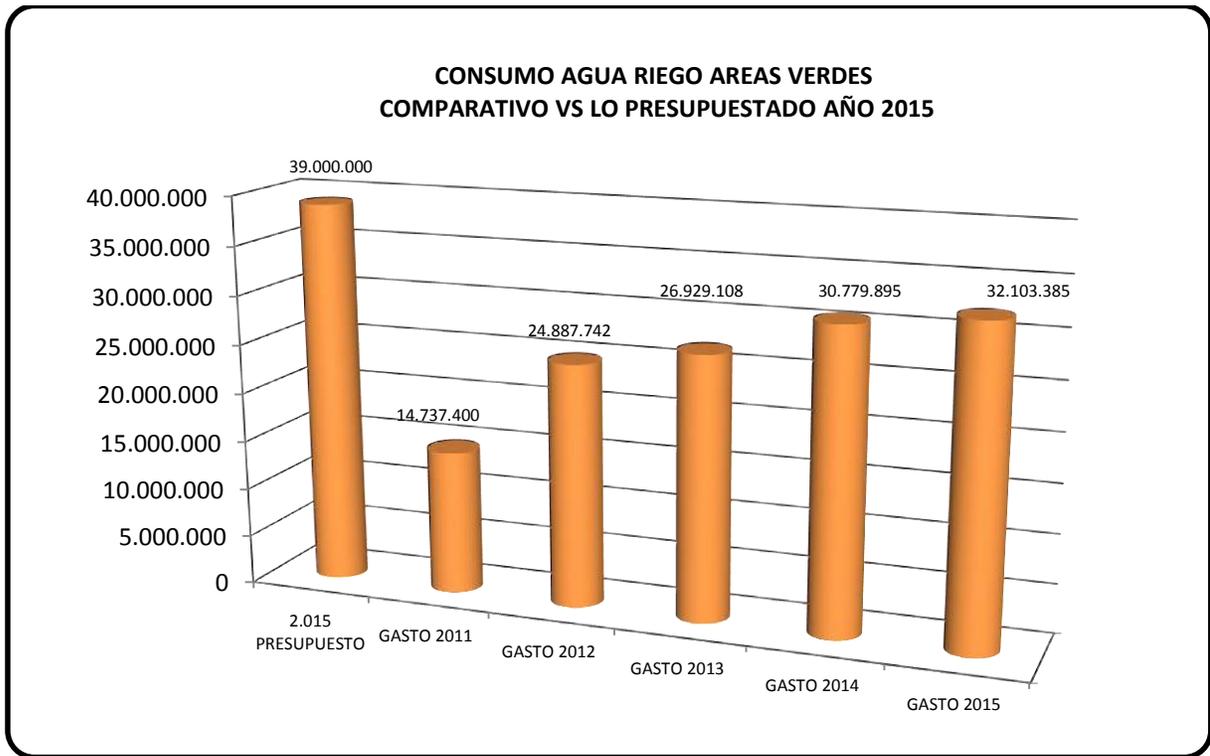


CONSUMO AGUA DEPENDENCIAS MUNICIPALES COMPARATIVO VS PRESUPUESTADO  
AÑO 2015



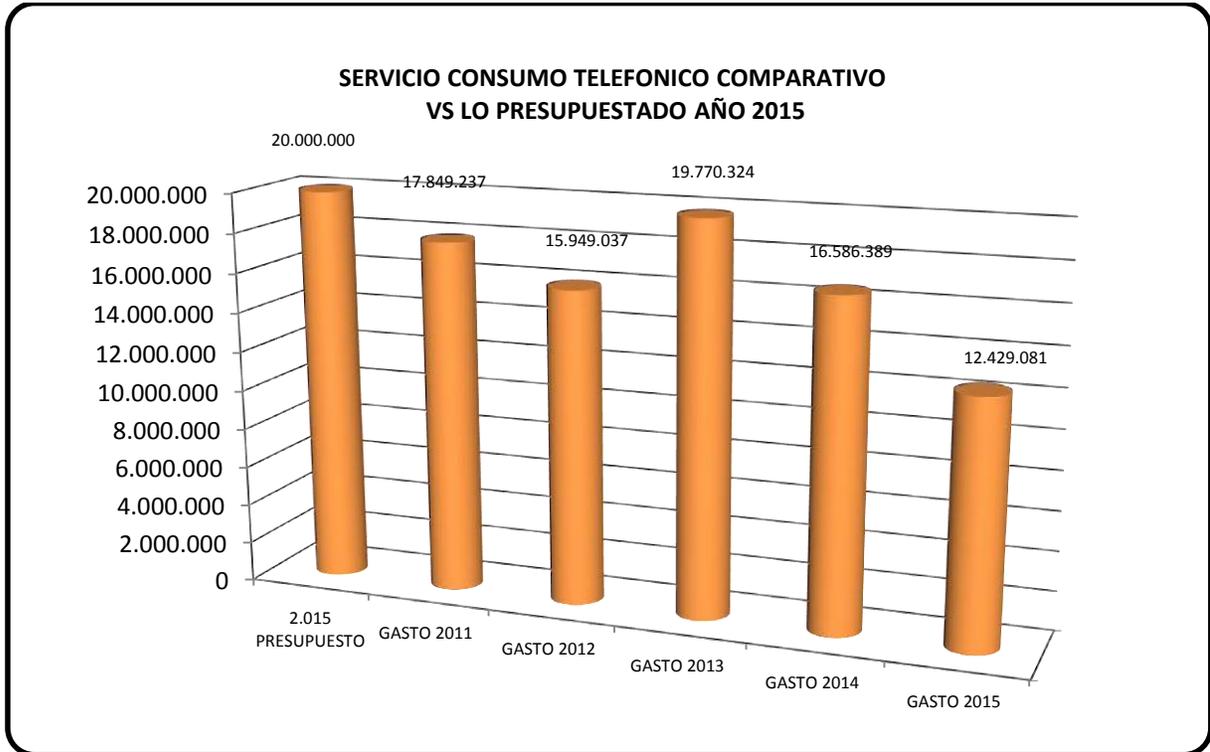


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



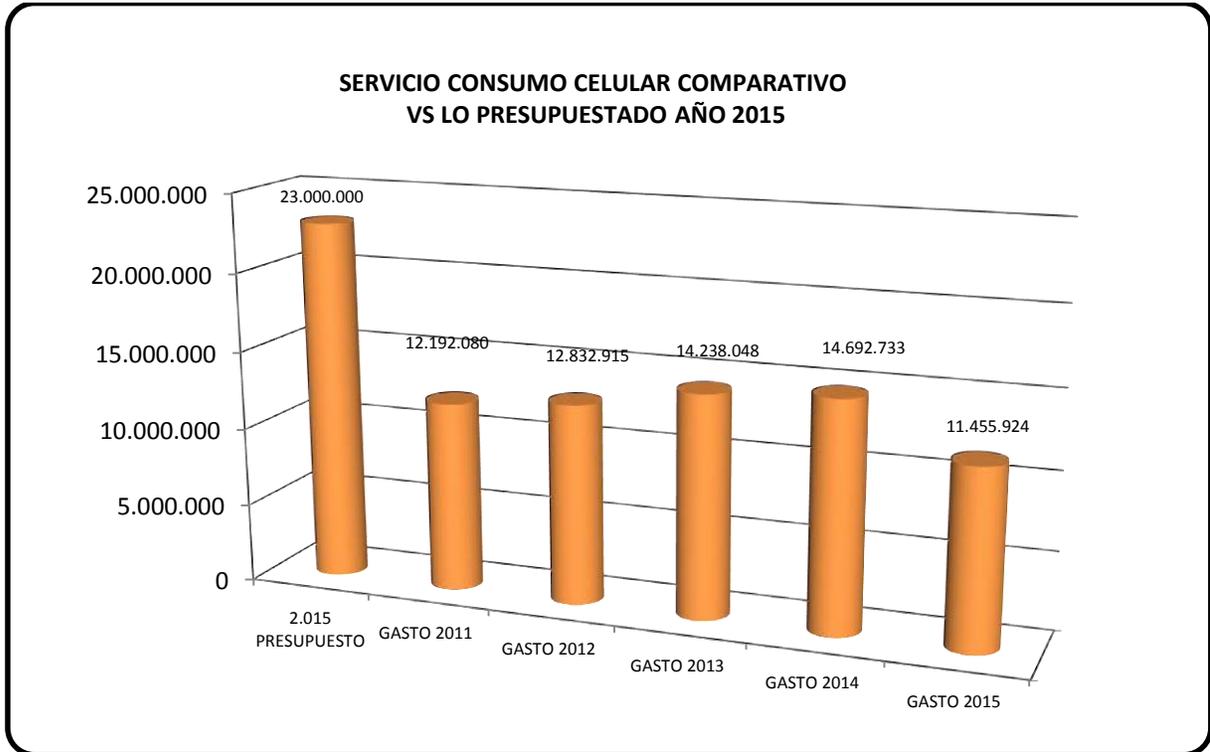


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



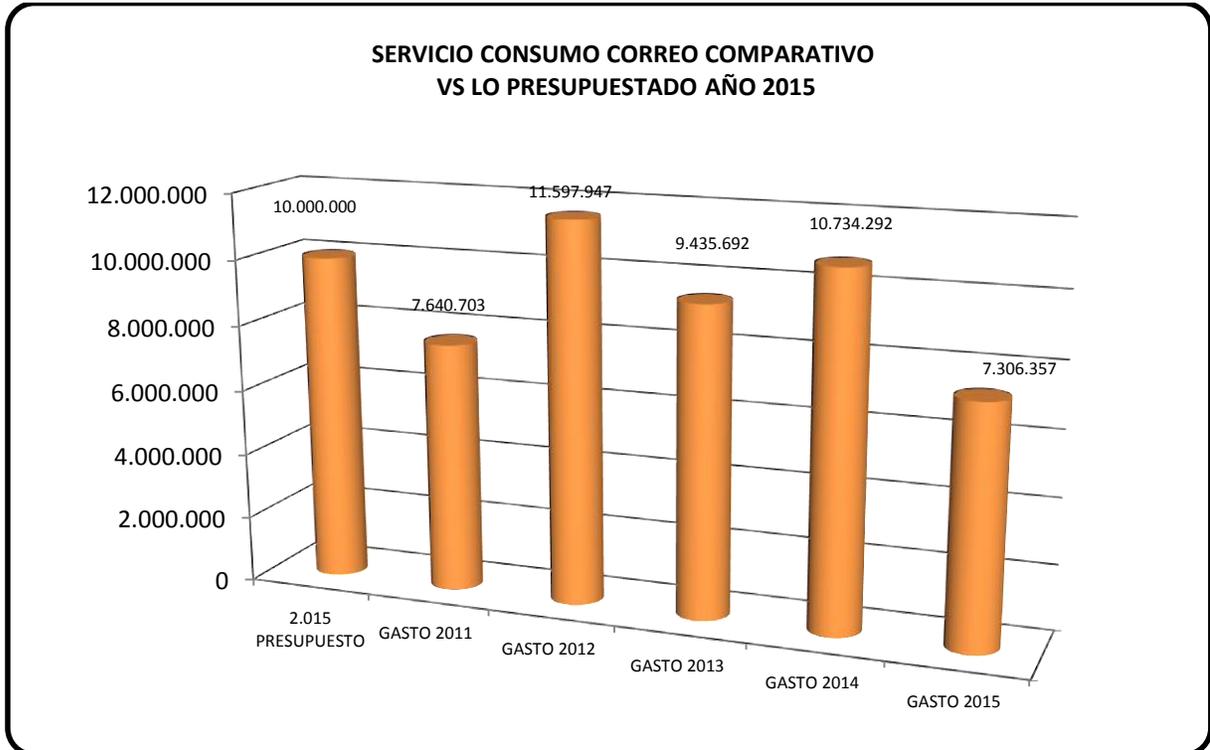


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



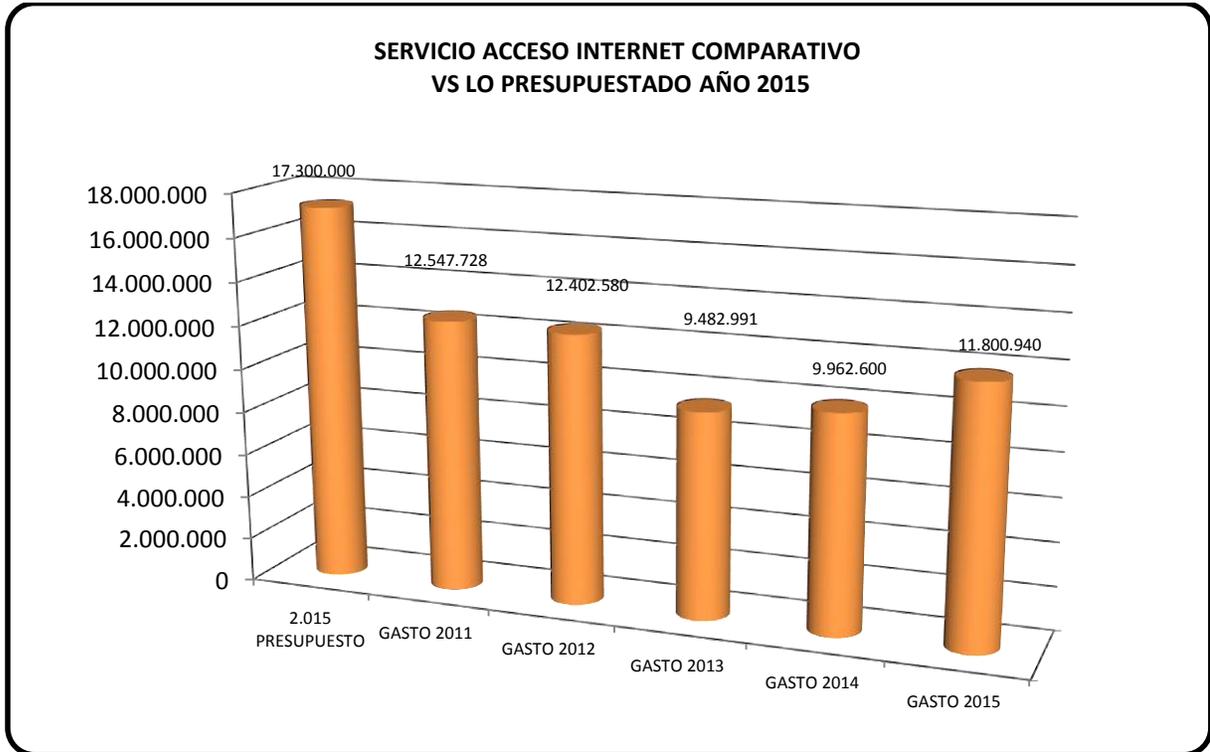


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



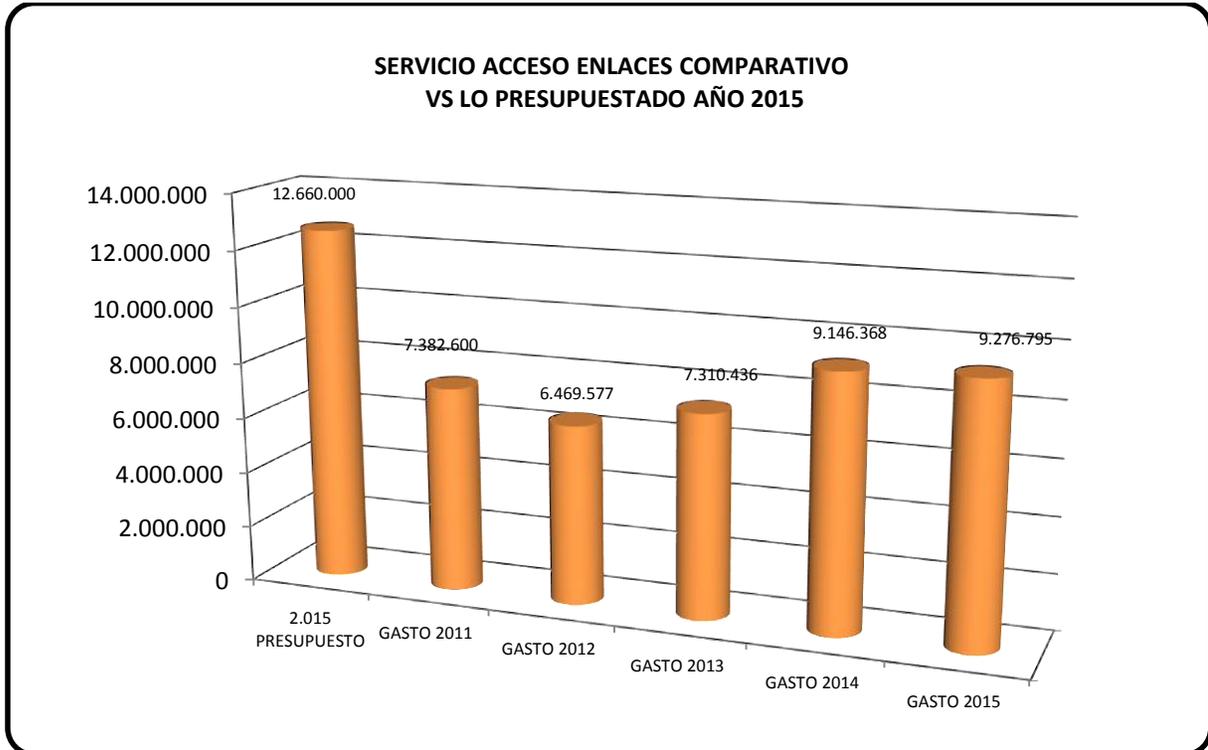


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL





I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

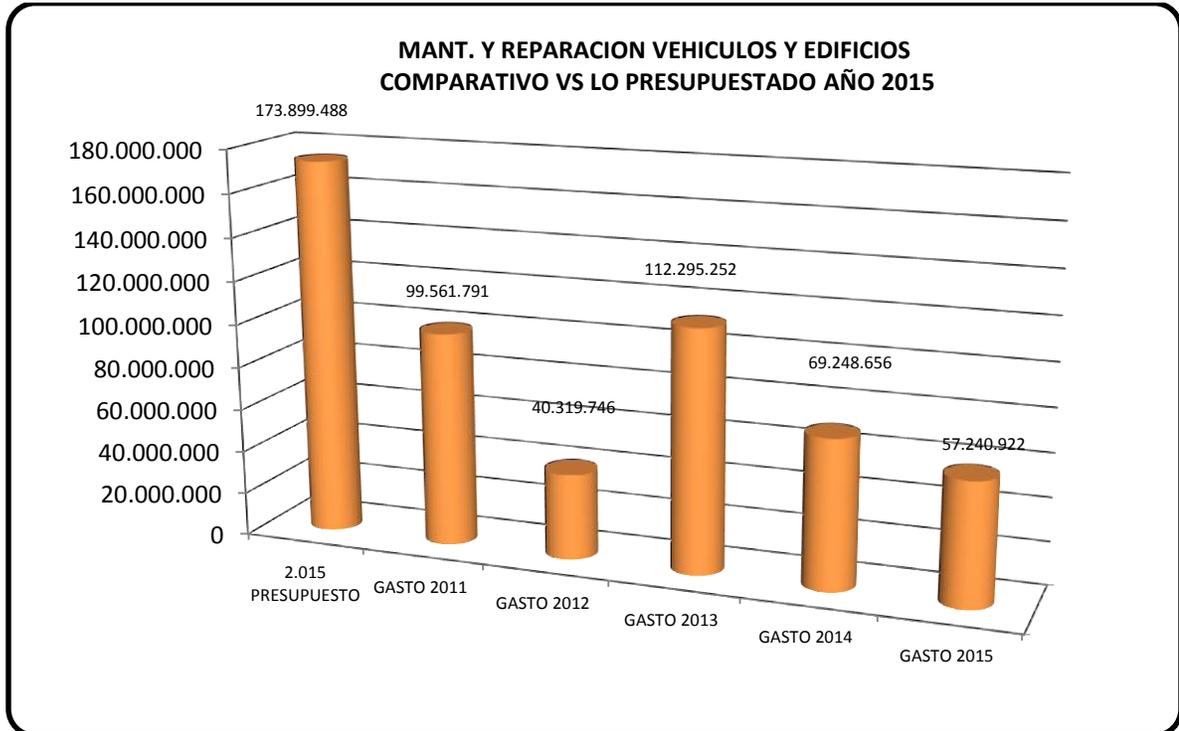


- **Mantenimiento y Reparaciones**, el gasto del cuarto trimestre, alcanza a la suma de \$ 57.240.922 con un porcentaje del gasto del 32,92% de presupuesto aprobado, cuyos gastos corresponden a:

- Mant. y reparación de Edificios	\$23.244.048
- Mant. y reparación de Vehículos	\$17.766.610
- Reparación mobiliarios	\$614.635
- Mant. Y reparación maquinas y eq. Oficina	\$4.066.899
- Mant. y reparación maquinaria	\$2.588.213
- Mant. y reparación otras maquinarias	\$284.500
- Mant. Y reparación eq. Informáticos	\$8.460.702
- Otros.	\$215.315



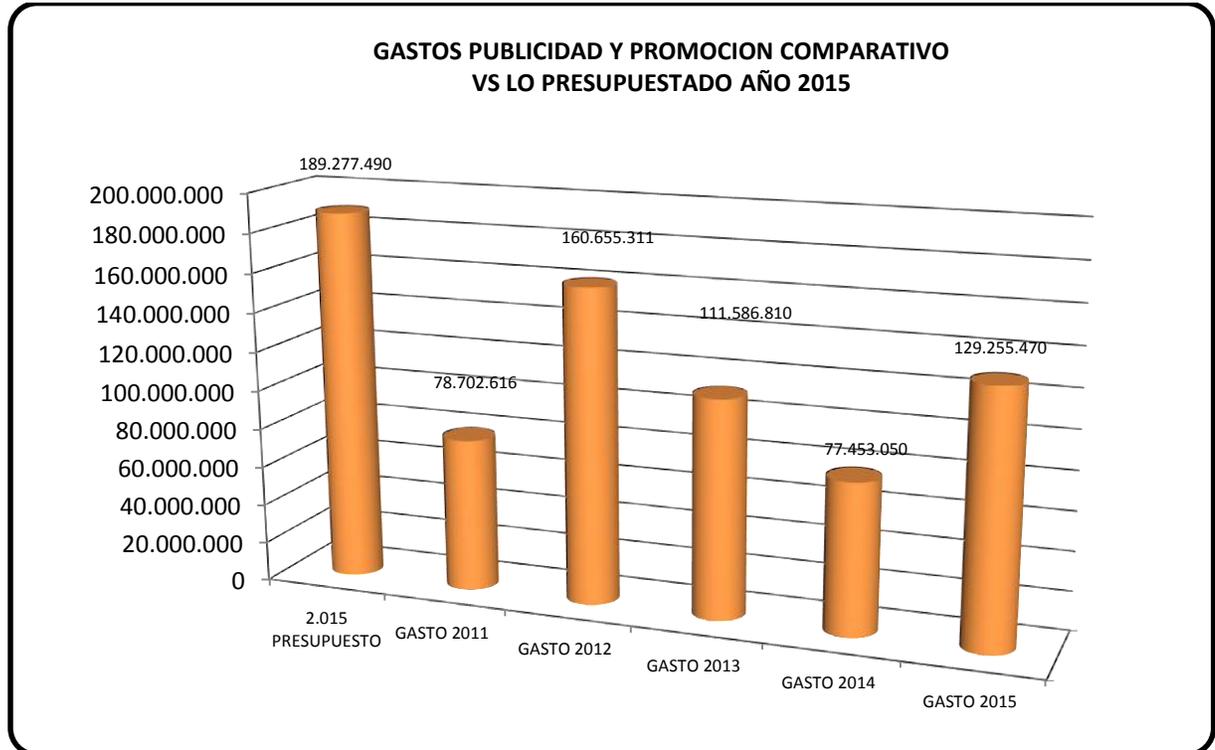
I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



- **Publicidad y Difusión**, al cuarto trimestre del año 2015, se ha gastado por este concepto \$ 129.255.470 alcanzado un 68,29% del presupuesto aprobado, gasto que considera los servicios de publicidad, impresión de revistas, cuenta pública y otros.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



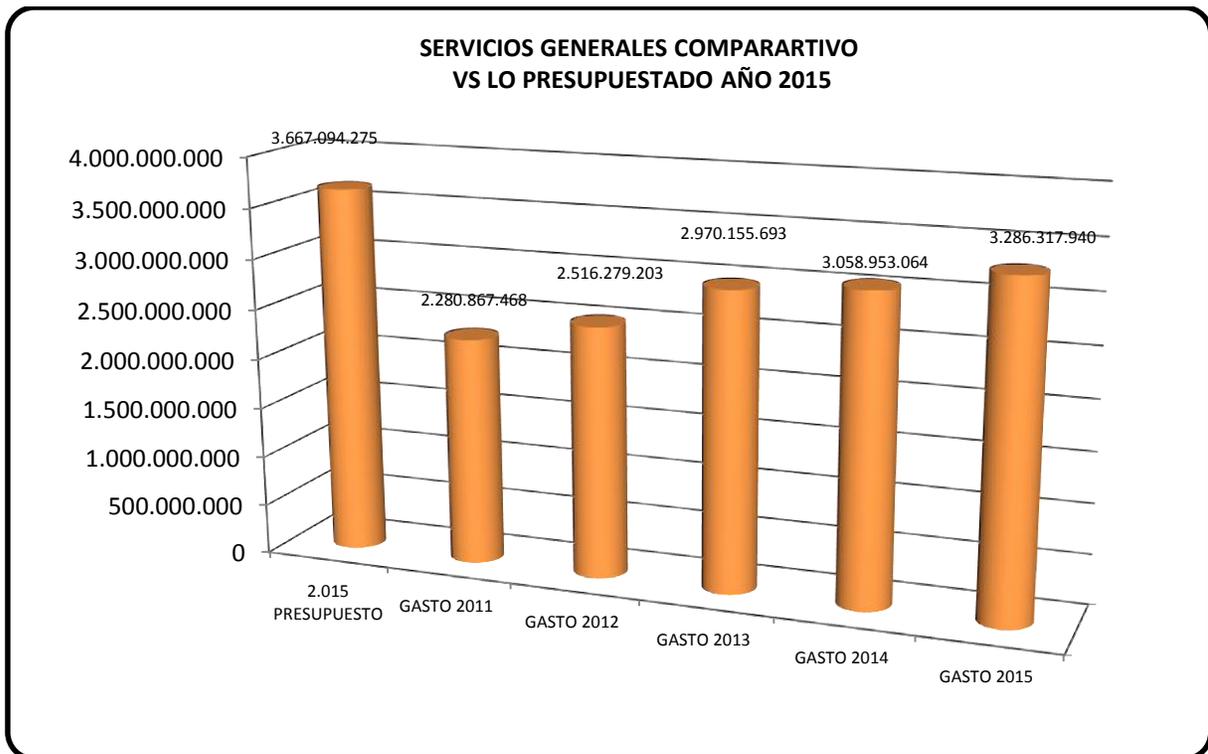
- **Servicios Generales**, se ha gastado por este concepto un total de \$3.286.317.940, que representa un 89.62% del gasto proyectado, correspondiente a los siguientes servicios:

- Servicio aseo comuna \$ 1.071.949.063
- Aseo dependencias municipales \$82.325.077
- Vertedero \$316.057.518



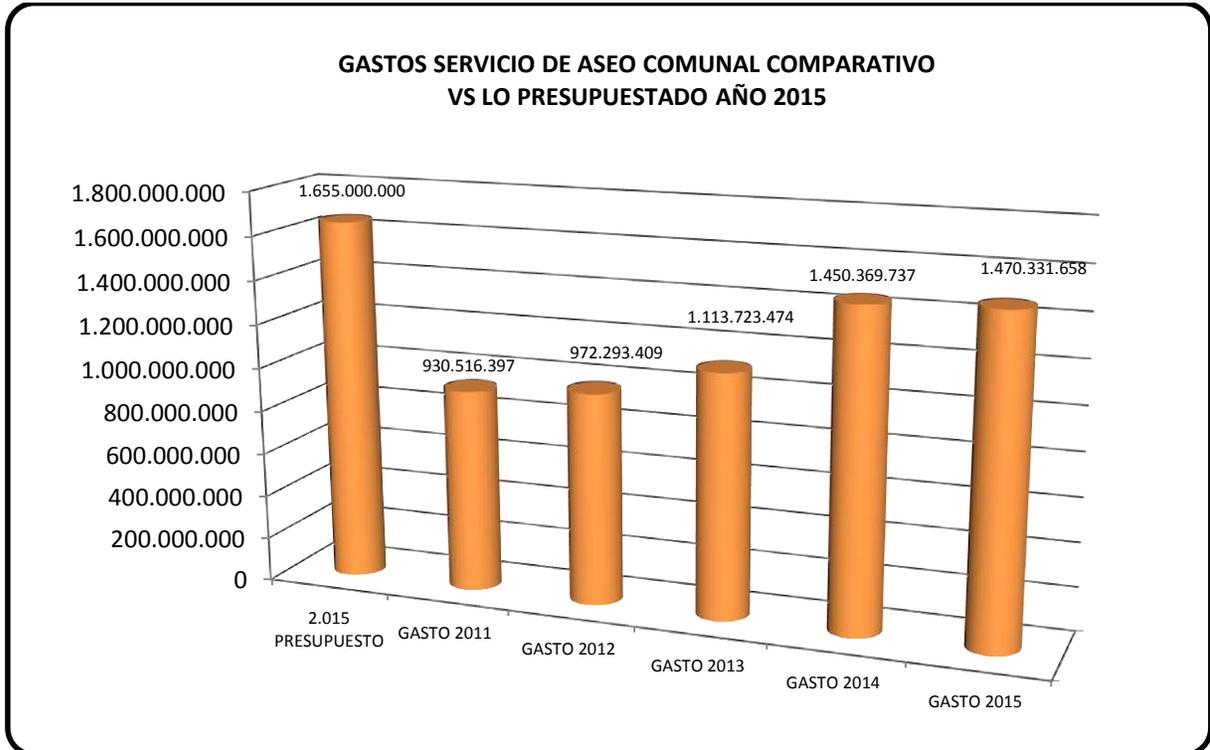
I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

- Servicio de vigilancia	\$367.844.069
- Servicio Mant. Jardines	\$707.320.383
- Conv. Alumbrado Público	\$101.028.261
- Servicio Mant. Semáforos	\$48.566.379
- Mant. Señales Tránsito	\$28.525.747
- Pasajes, Fletes	\$59.871.963
- Sala Cuna	\$4.024.550
- Servicio pago y cobranza	\$11.531.275
- Servicios de Suscripciones	\$4.354.708
- Eventos	\$265.992.660
- Otros servicios	\$216.926.287



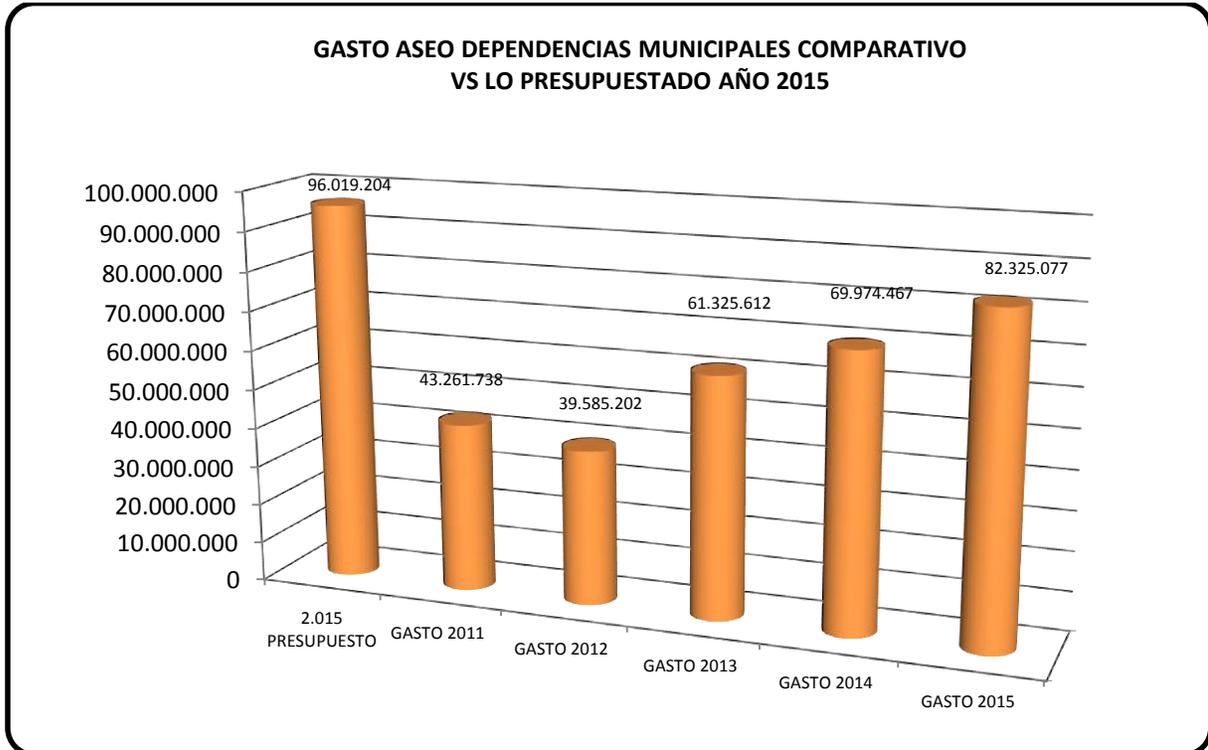


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



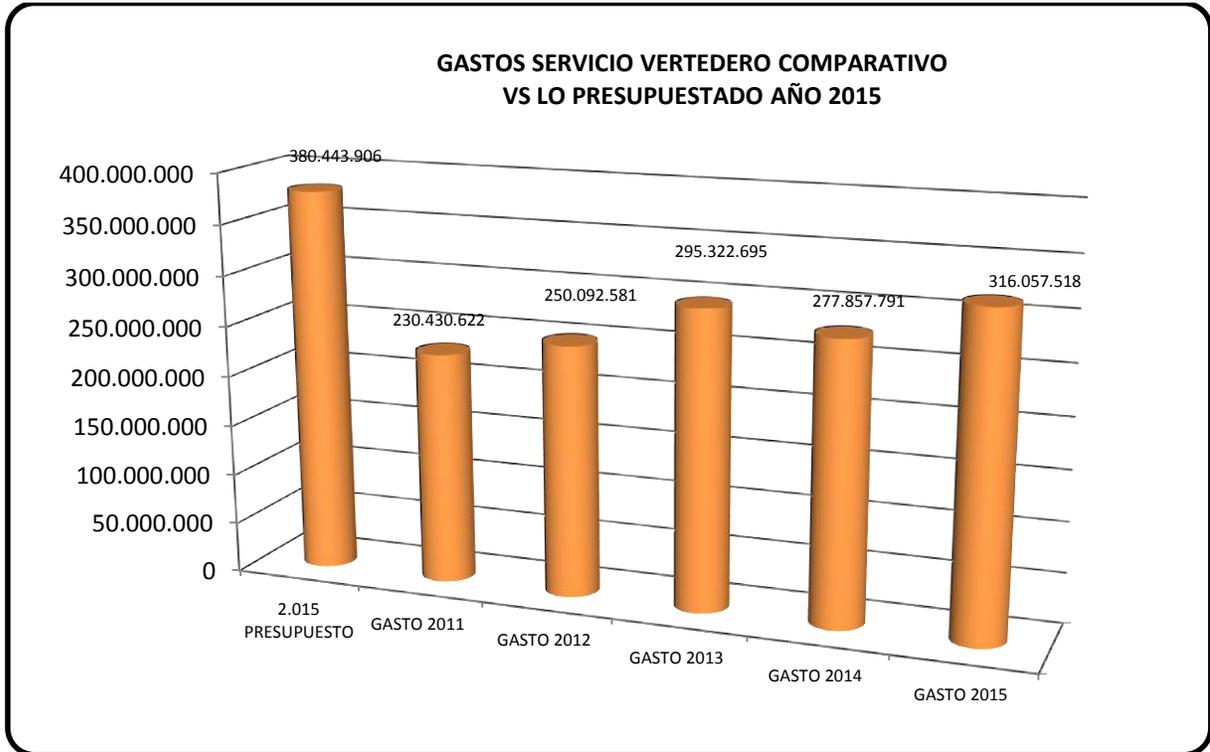


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL





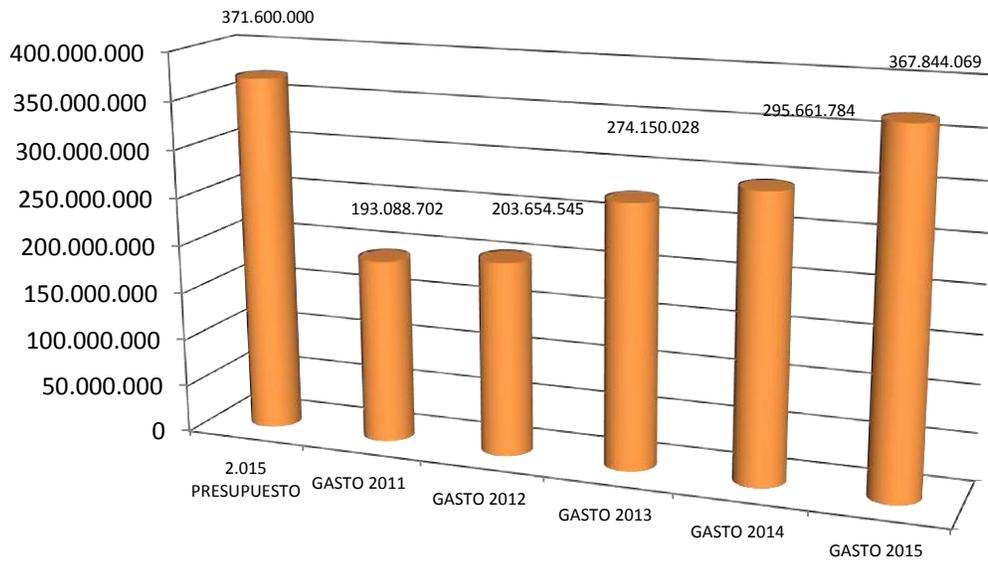
I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



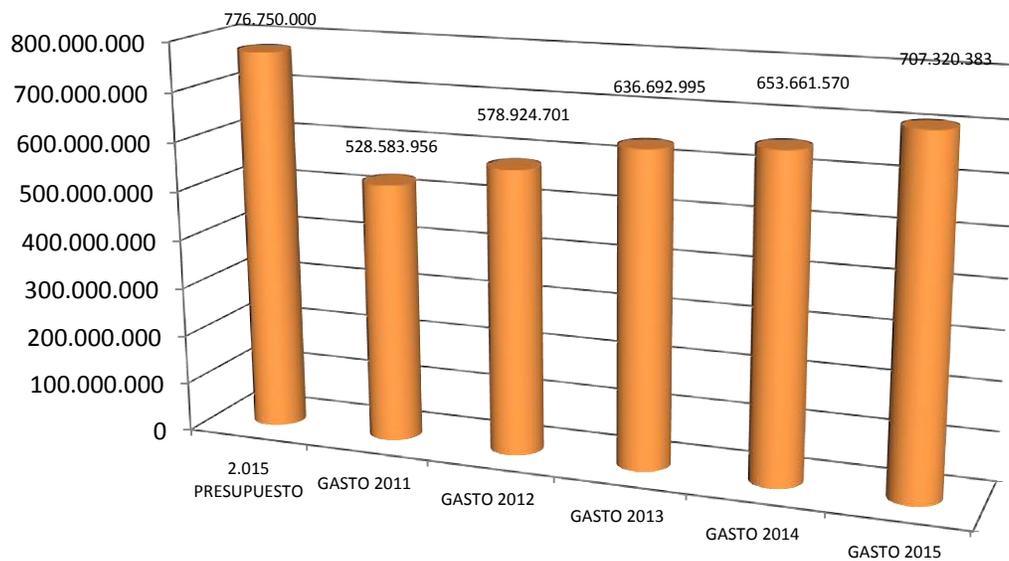


### I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

#### GASTOS SERVICIO DE VIGILANCIA COMPARATIVO VS LO PRESUPUESTADO AÑO 2015



#### SERVICIOS MANTENCION PARQUES Y JARDINES COMPARATIVO VS LO PRESUPUESTADO AÑO 2015



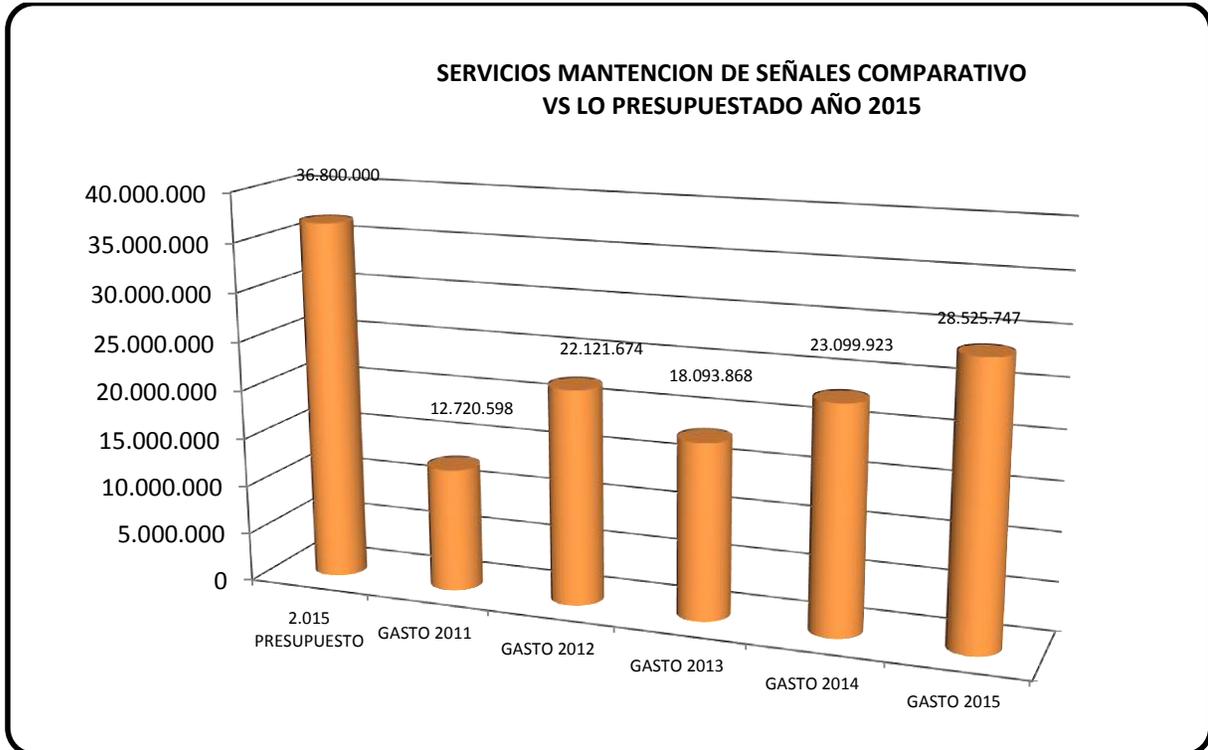


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL





I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



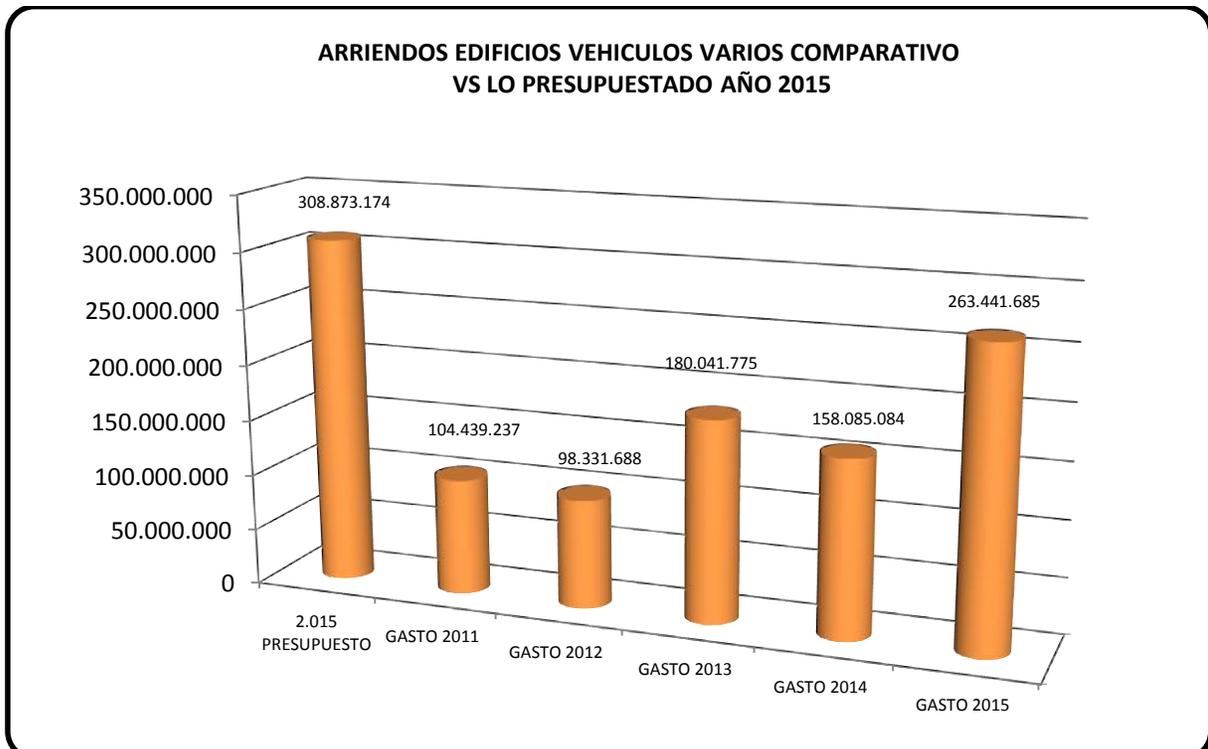
- **Arriendos**, en el cuarto trimestre se tiene un gasto por concepto de arriendo de



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

\$263.441.685 que representa un 85,29% del gasto proyectado, el detalle del gastos es el siguiente:

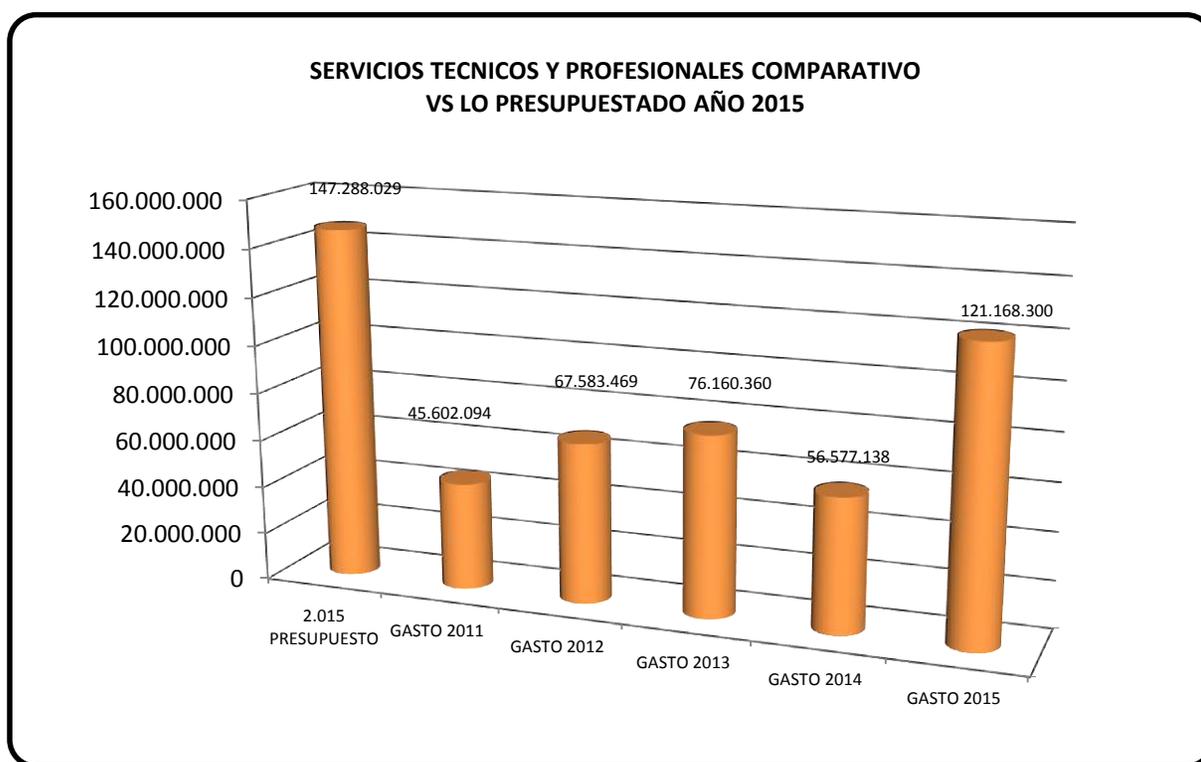
- Arriendo de edificios \$39.419.172
- Arriendo vehículos \$119.493
- Arriendo de maquinas y equipos \$30.310.404
- Arriendo de equipos informáticos \$64.399.686
- Otros \$129.192.930





I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

- **Servicios Técnicos y Profesionales:** El gasto incurrido en el cuarto trimestre, en forma acumulada alcanza a \$121.168.300, que representa el 82,27% del presupuesto aprobado, correspondiente a los siguientes:



- Estudios e investigación \$19.257.000
- Cursos de Capacitación \$37.786.605
- Servicios Informáticos \$61.624.695



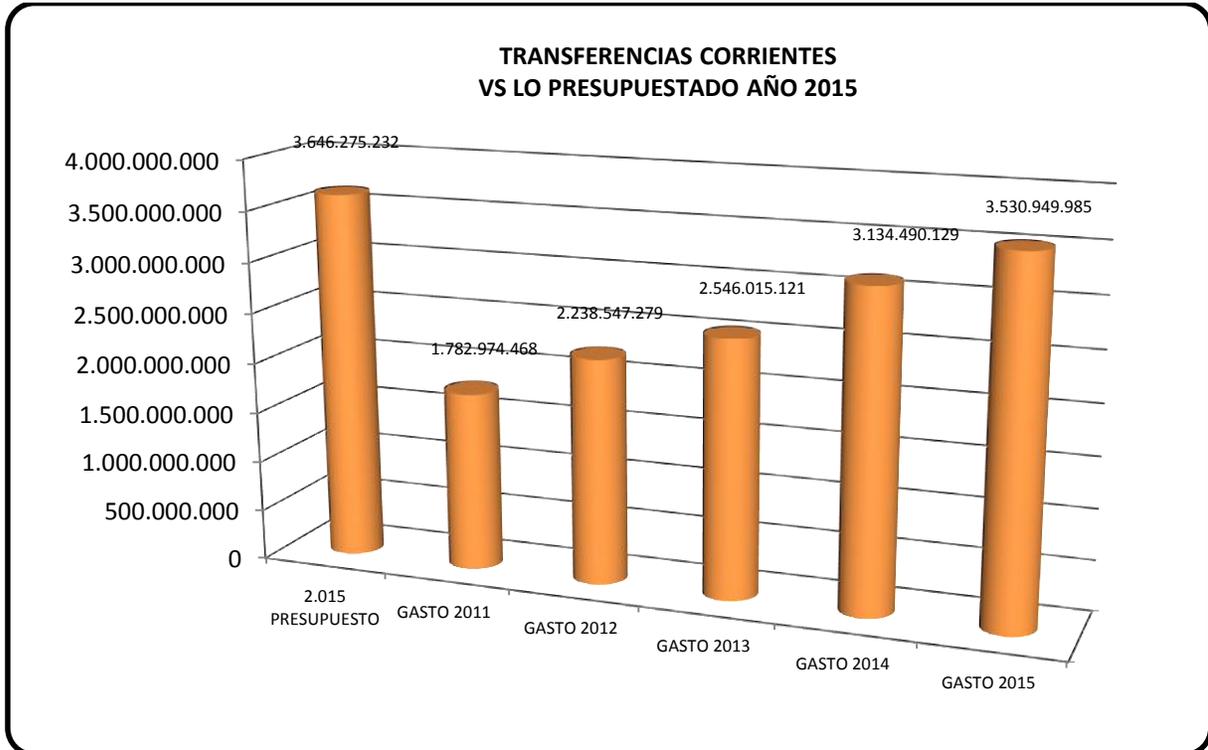
I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

**Transferencia Corrientes:** Las transferencias efectuadas tanto al sector Público como Privado alcanzan a un total de \$ 3.530.949.985 que representan un 96,84% de cumplimiento con respecto al presupuesto vigente, según el siguiente detalle:

- Organizaciones Comunitarias	\$26.341.694
- Bomberos	\$30.000.000
- Voluntariado	\$3.000.000
- Asistencia Social	
- Premios y otro	\$134.463.461
- Otras Subvenciones	\$44.541.875
- A las Asociaciones	\$173.475.129
- Al fondo Común Municipal	\$9.540.390
- A Educación	\$1.441.316.399
- A Salud	\$829.367.505
- Otro	\$790.962.955
	\$19.535.922



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



**Adquisición de activos**

Las obligaciones por la adquisición de activos fijos alcanzan a un total de \$ 113.664.944, que representan un 34,72% de cumplimiento con respecto al presupuesto vigente, según el siguiente detalle:

- Vehículos	\$44.758.993
- Mobiliario y otros	\$47.817.751
- Maquinarias y equipos	\$11.203.677
- Equipos informáticos	\$7.884.523
- Programas Informáticos	\$2.000.000

**Iniciativas de Inversión**

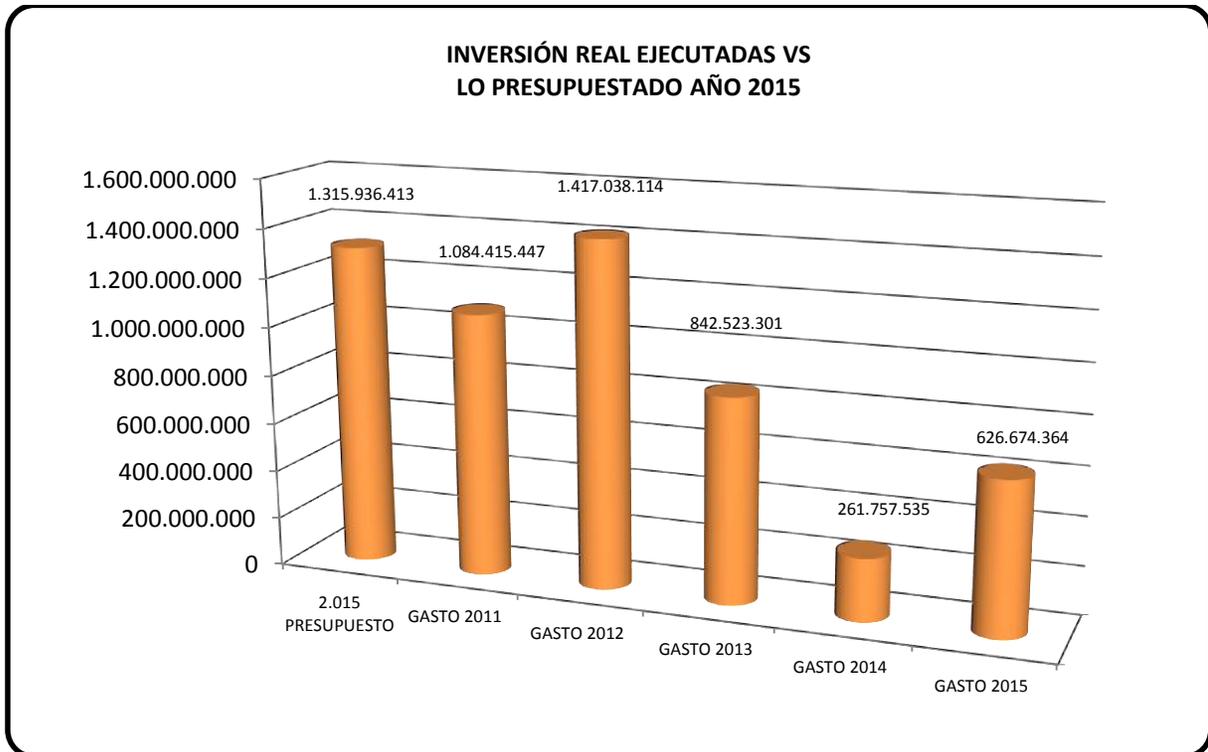
La Inversión real de la Municipalidad, alcanzó al cuarto trimestre a \$ 626.674.364, que



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

representa un cumplimiento del 47,62% de lo proyectado, entre los gastos y proyectos incurridos se pueden mencionar:

- Consultorías \$63.406.415
- Construcción sede junta de vecinos porvenir. \$49.750.000
- Mejoramiento pasaje sin nombre Miguel Grau. \$27.411.735
- Construcción reductores de velocidad \$19.661.170
- Mejoramiento plaza recreativa Villa del Rio \$32.377.136
- Multicancha Villa Antillanca \$42.468.125
- Construcción graderías escuela John Kennedy \$31.442.959
- Reparación pavimentos de la comuna \$48.974.421
- Construcción sede social las Lilas \$47.610.038



**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 cuarto trimestre del año 2015, ascienden a la suma de \$12.650.955.301, a los que, rebajados el total de gastos acumulados a esa misma fecha \$12.913.430.047, determinan un déficit acumulado ascendente a la suma



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

de \$262.474.746, montos que no incluyen los saldos iniciales de caja de \$2.613.195.445, que depurando se tiene un superávit de \$2.350.720.699.

Cabe mencionar que el municipio debió realizar aportes extraordinarios a Educación por un monto de \$829.367.505 y aportes a Salud por un monto de \$790.962.995 para cubrir el déficit presupuestario y financiero de esos servicios traspasados.

Cabe manifestar que el saldo acumulado de caja al 31 de diciembre del 2015 equivale a \$4.796.697.977, por lo que se sugiere que estos montos estacionales de caja, sean invertidos en el mercado de capitales en el año 2016 a objeto de obtener rentabilidades positivas, para obtener mayores ingresos a los previstos.

Por otra parte, la Dirección de Finanzas debe cumplir con mantener la cuenta corriente Municipal bancaria conciliados con los saldos contables al 31 de diciembre del 2015.

Por otra parte, es preciso comentar que la Municipalidad junto con los servicios traspasados deberán realizar un inventario físico y valorizado de todos los bienes municipales, creando fichas por cada unidad de inventarios, dado que a la fecha no se cuenta con un inventario de Bienes actualizado.

Concluido el ejercicio presupuestario, esta dirección de control sometió a evaluación el cierre contable determinando en términos generales para el año un resultado positivo según el siguiente análisis:

- Ingresos Patrimoniales Totales	\$ 11.802.088.115
Menos:	
- Gastos Patrimoniales Totales	\$ 11.564.393.679
- Resultado Positivo	\$ 237.694.436



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

### AREA: DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN MUNICIPAL

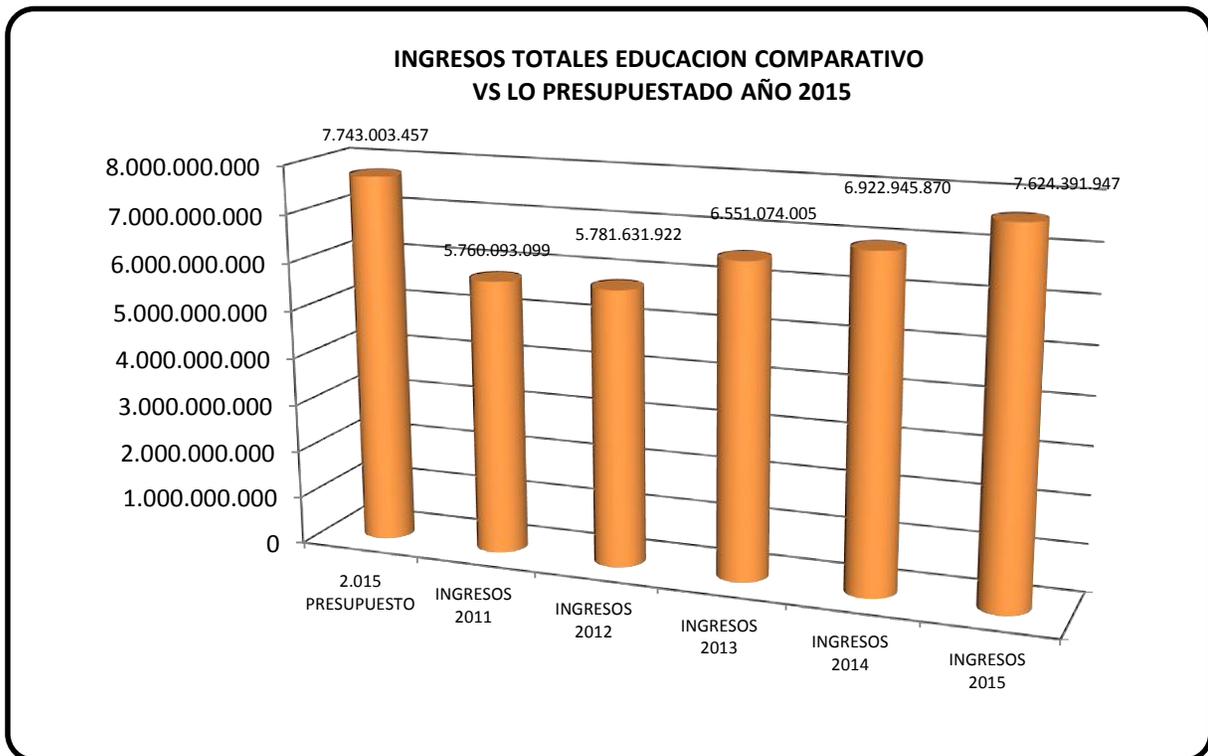
Corresponde presentar, teniendo presente los informes presentados por el departamento de Finanzas, el comportamiento de la ejecución presupuestaria al cuarto trimestre del ejercicio año 2015 de la Dirección de Educación Municipal.

### INGRESOS

El examen en esta materia nos permite indicar que los ingresos percibidos en el cuarto trimestre en forma acumulada ascendieron a la suma de \$7.624.391.947, los que presentan un cumplimiento del 98,47%, de lo presupuestado, y una menor recaudación del 10,13% en comparación al año anterior, montos que incluyen el saldo inicial de caja de \$772.360.794, cuyos ítems se explican a continuación:



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



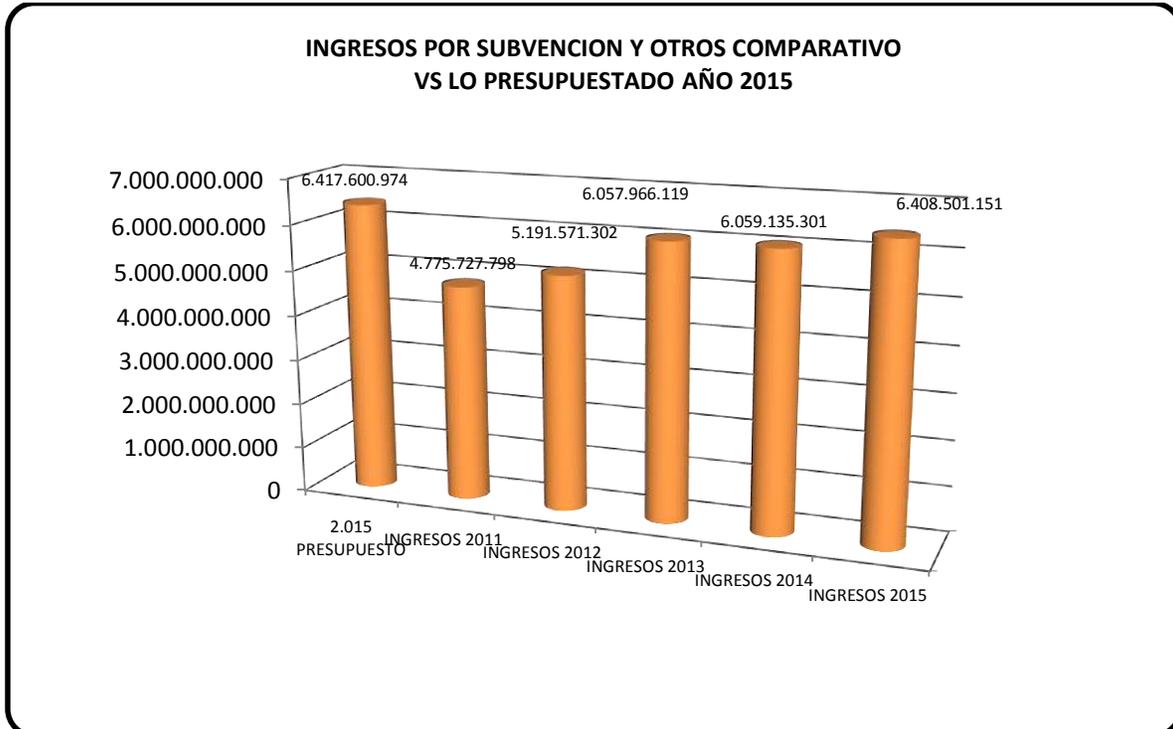
### Transferencias Corrientes

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 cuarto trimestre del 2015, un aporte total del \$6.408.501.151, que representa un 99.86% de cumplimiento del presupuesto aprobado, cuyos ingresos provienen:

- De la Subsecretaría de Educación \$5.209.923.889 (subvención regular y adicional).
- De la Junta Nacional de Jardines Infantiles por \$ 204.672.323
- Del tesoro Público \$164.537.434
- Aporte de la Municipalidad \$829.367.505



## 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 \$1.531.500, con un 76,58% de cumplimiento.

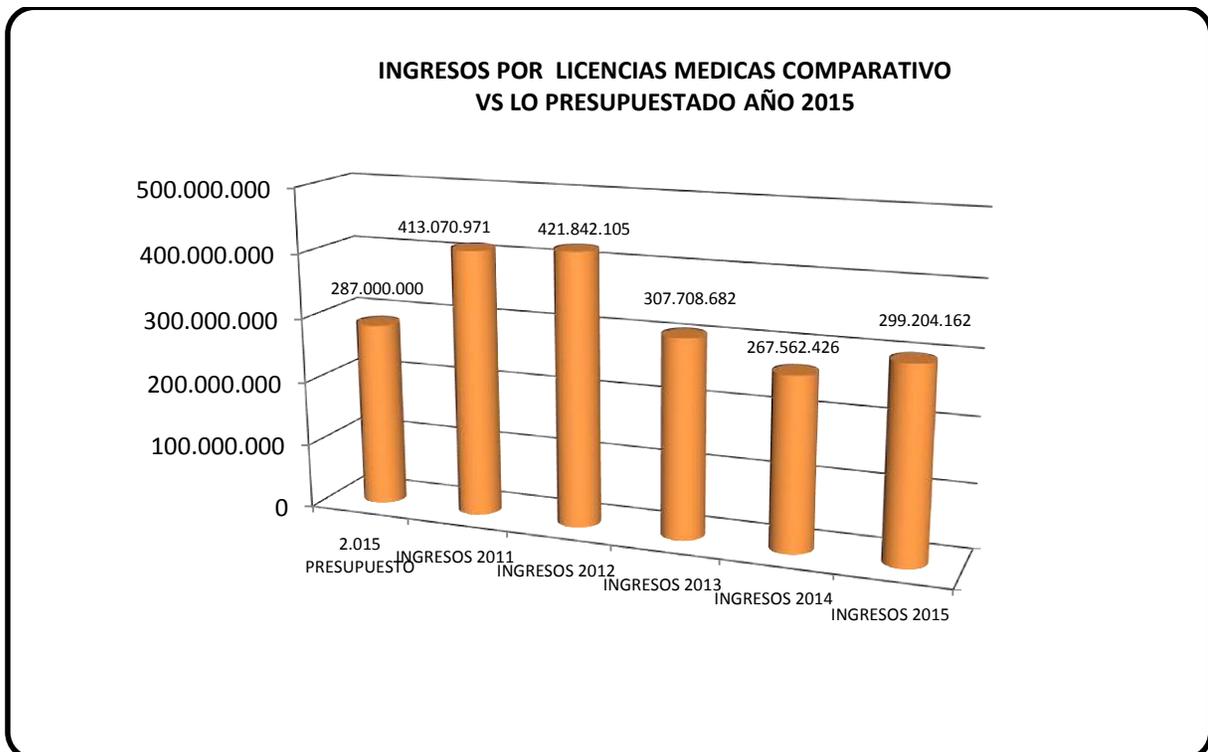
### **Otros Ingresos Corrientes**

Los otros ingresos corrientes al 31 de diciembre presentan un 107,98% de cumplimiento suma que asciende a \$310.977.658, que están compuesto por:



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

- Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas: Durante el cuarto trimestre se ha percibido \$299.204.162, correspondiente a reembolso por licencias médica Isapres y Fonasa con un 104,25% de cumplimiento y
- Otros: Otros ingresos no clasificados en los ítem anteriores corresponde a otros descuentos ascienden a \$11.733.496, con un 1.177,35% de cumplimiento.

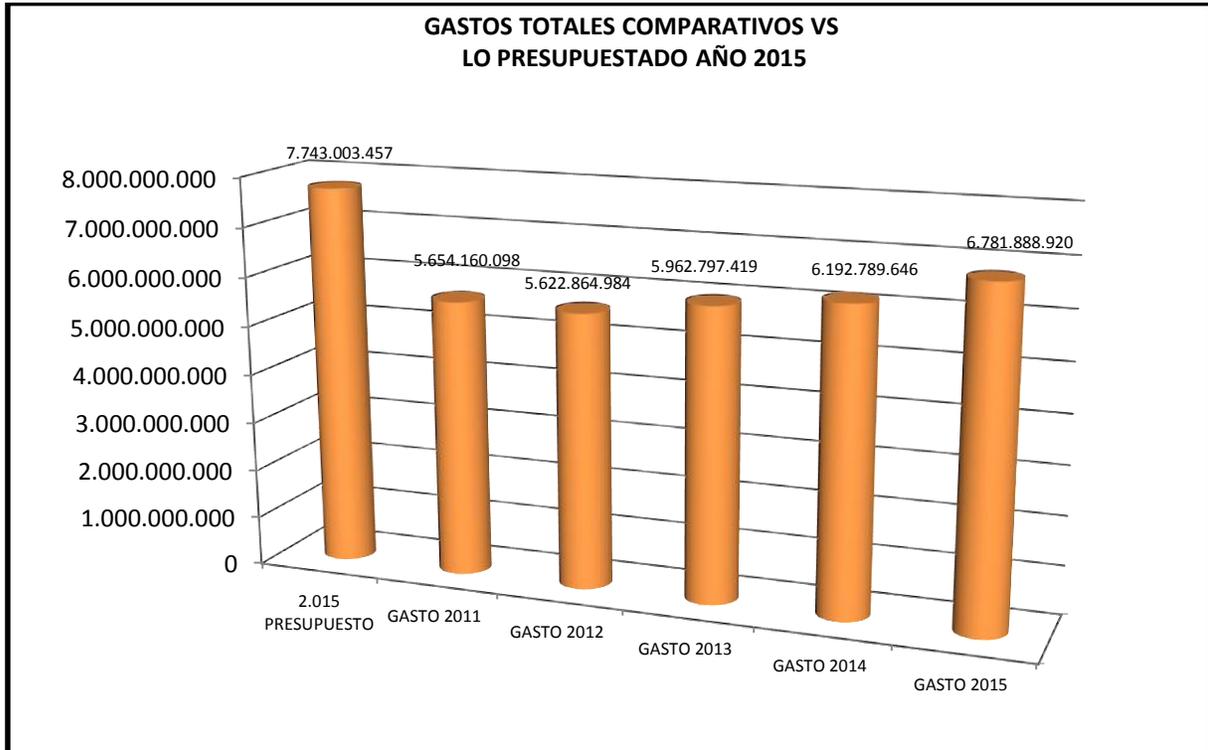


## GASTOS

Los Gastos Totales Acumulados al 31 de diciembre de 2015, ascienden a la suma de \$6.781.888.920 y presentan un cumplimiento general de 87,59 % de lo presupuestado, cuyos ítems se explican a continuación:



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL



### Gastos en Personal

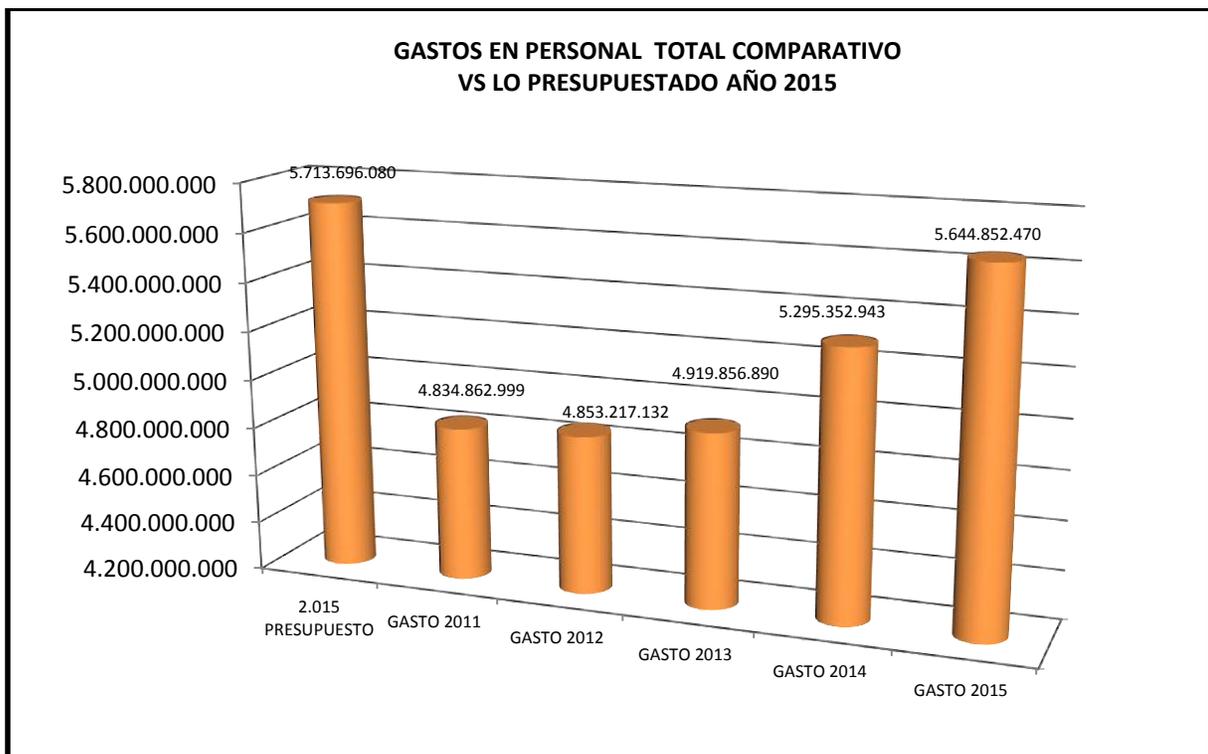
Corresponde al gasto en Personal por remuneraciones de todos los funcionarios de la Dirección de Educación (Establecimientos y Administrativos) al 31 de diciembre éstos alcanzaron la suma de \$5.644.852.470, que representan un 98,83% de cumplimiento, según el siguiente detalle:



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

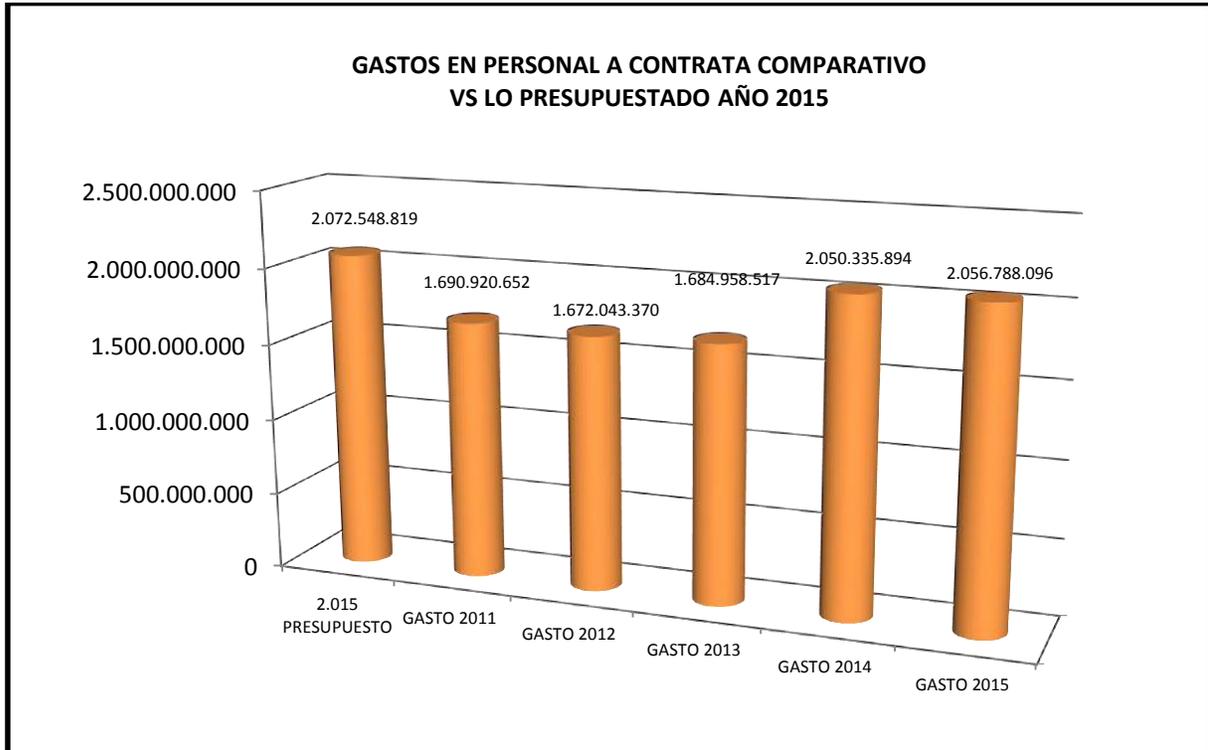
Personal de Planta	\$2.010.723.170	99,78%
Personal a Contrata	\$ 2.056.788.096	99,24%
Otras Remuneraciones	\$1.577.341.204	97,00%

Cabe mencionar que la Municipalidad se encuentra al día en el pago de sueldos y cotizaciones previsionales y demás asignaciones que por ley le corresponde a los docentes y no docentes de la dotación de Educación, según certificado presentado por el jefe Administrativo de personal.



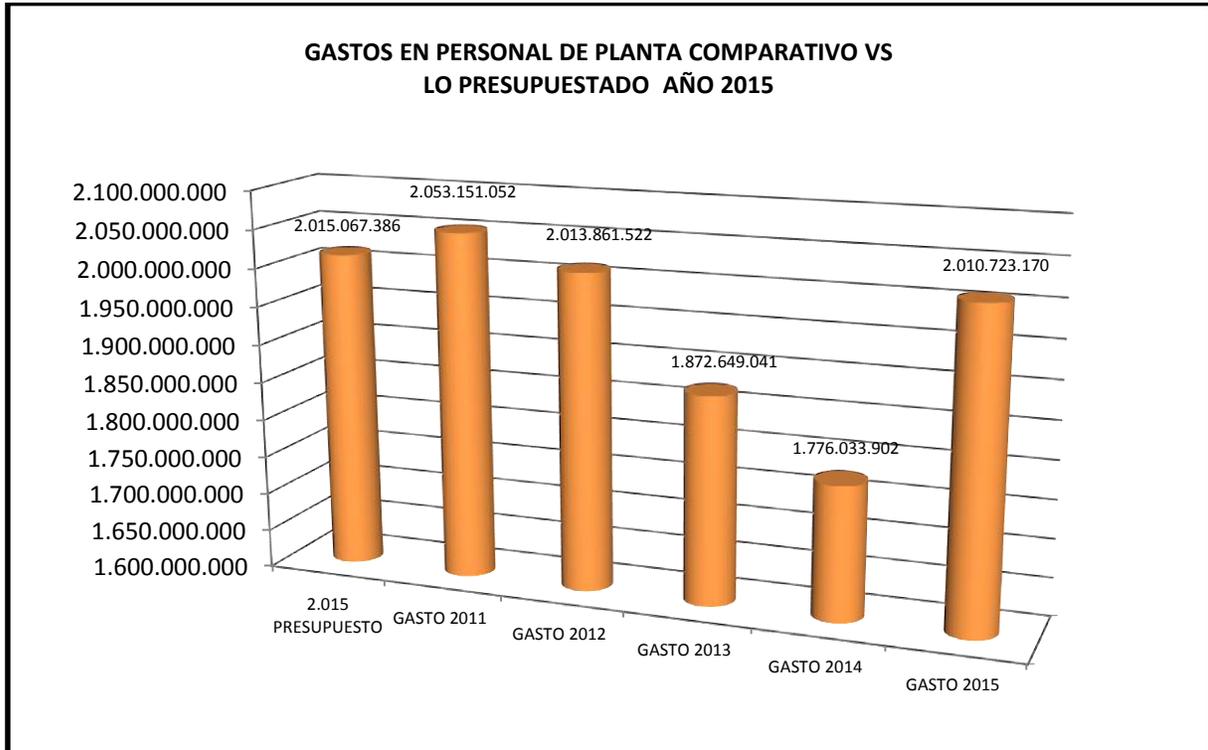


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



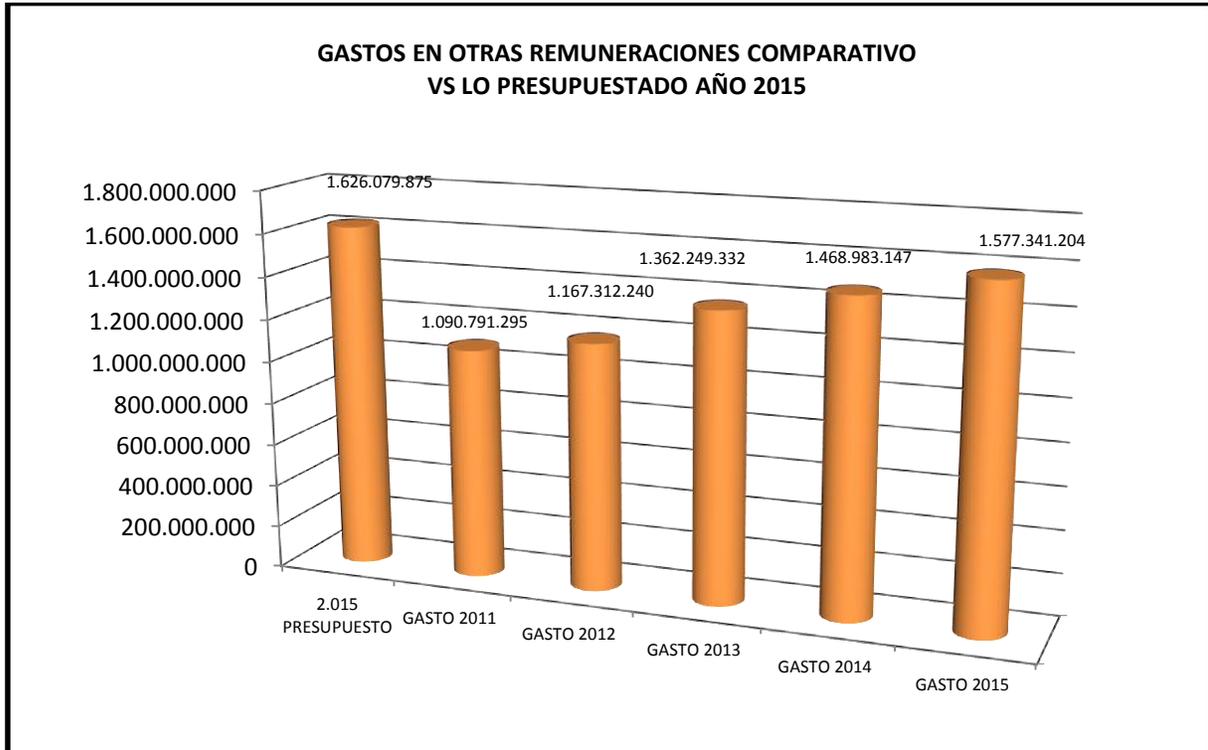


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL





I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

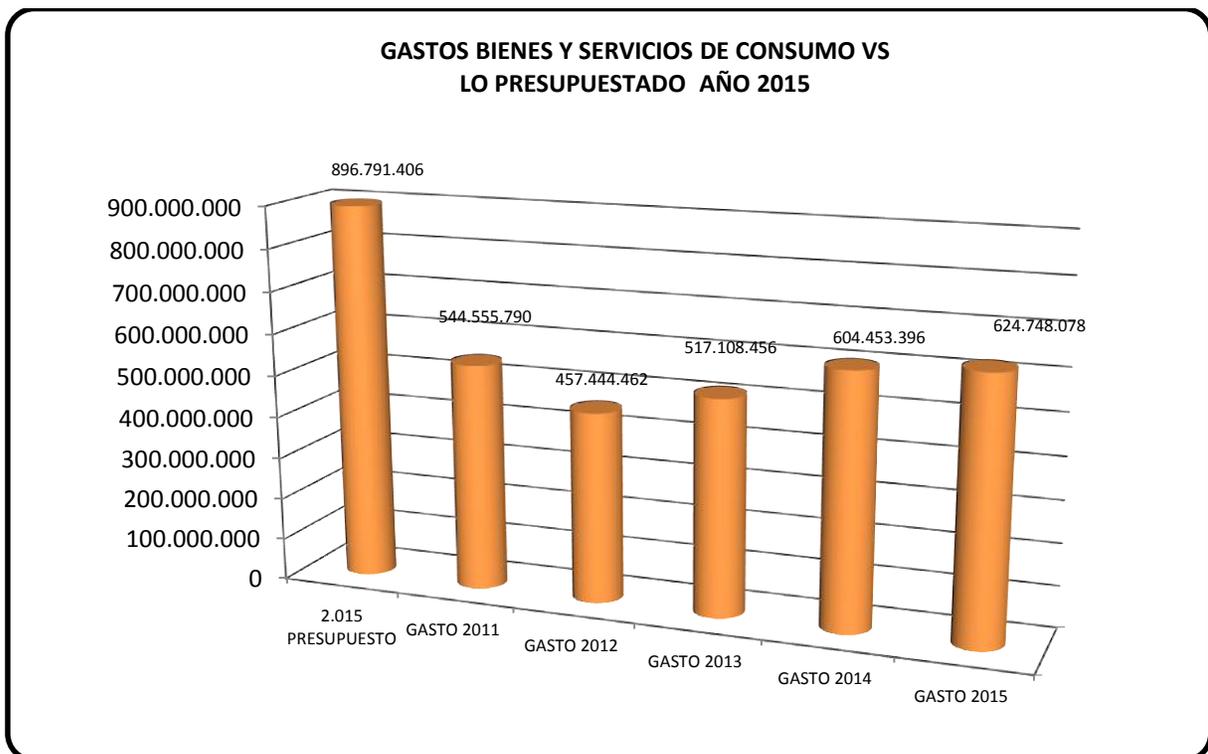




I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

**Bienes y Servicios de Consumo**

El total de Gastos de Bienes y Servicios de Consumo alcanza la suma de \$624.748.078, que representa un cumplimiento del 69,66 % según el siguiente análisis:



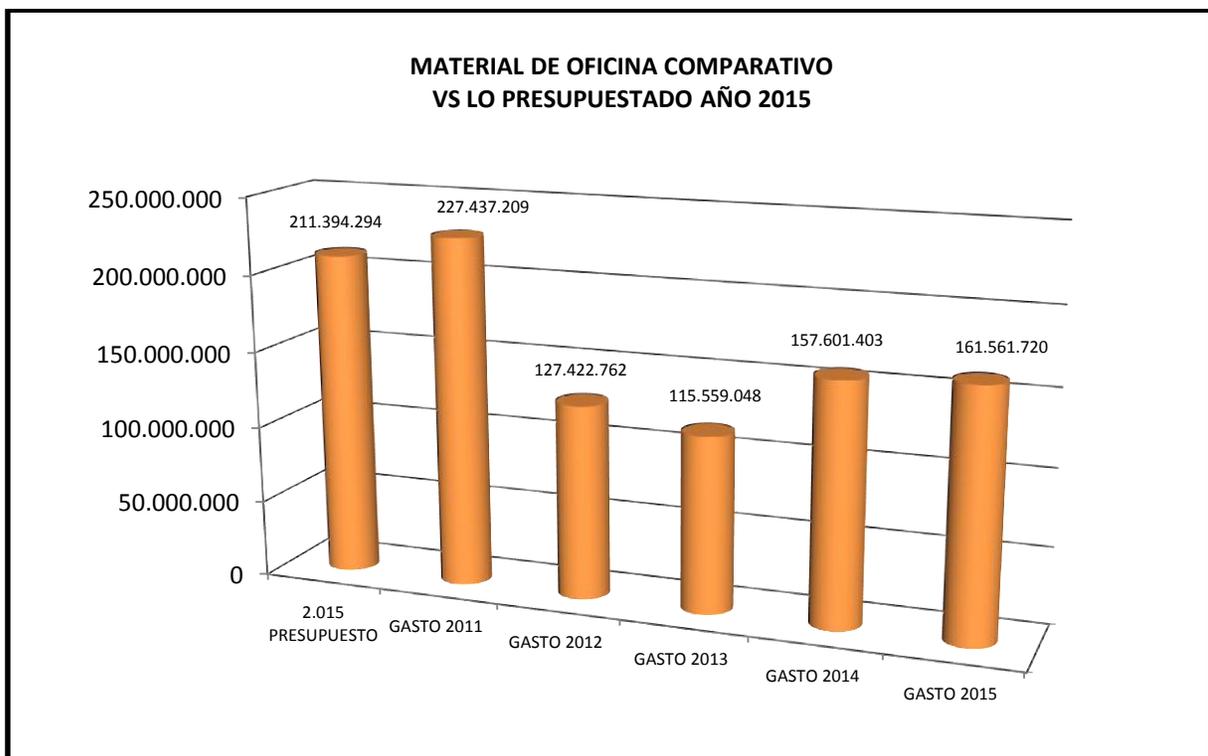
Alimentos y Bebidas: A la fecha se encuentra gastado \$24.456.016, correspondiente al 77,99% de lo presupuestado.

Combustible y Lubricantes: Este ítem corresponde a los gastos derivados del Furgón DAEM por concepto de petróleo suma que asciende a \$1.440.000, con un 48,00 % de cumplimiento.



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

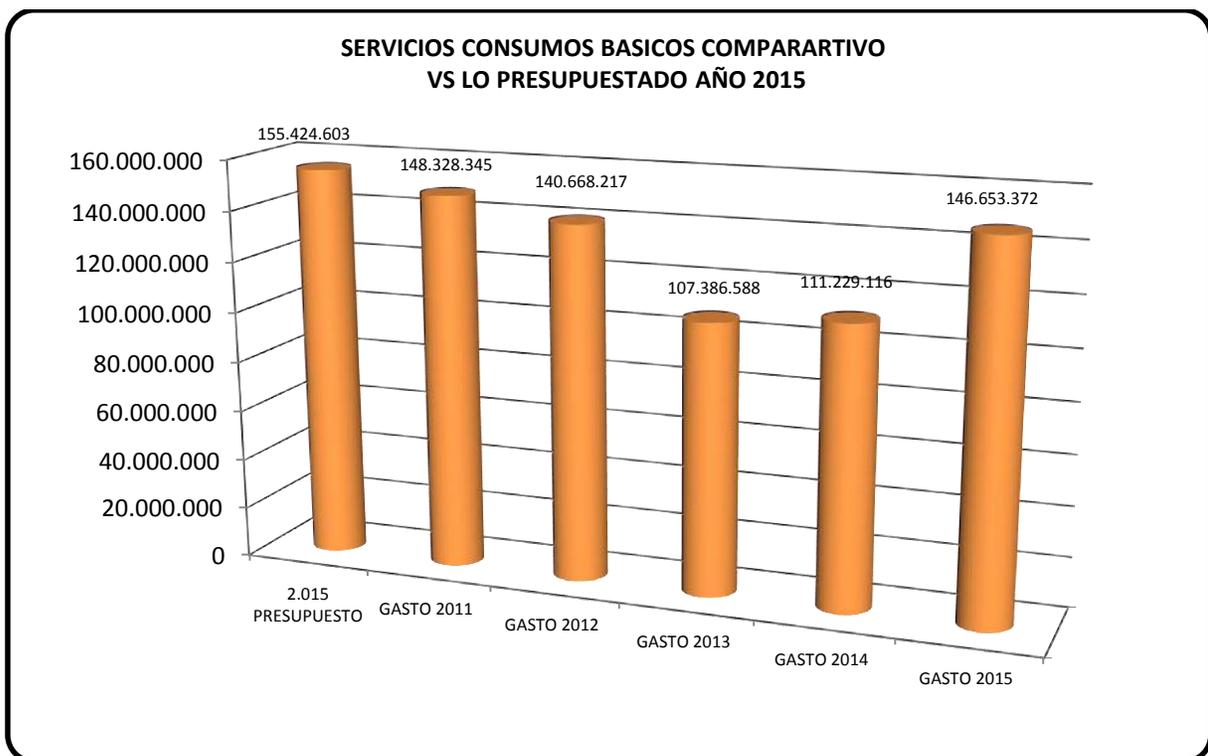
Materiales de uso y consumo Corriente: Comprende los gastos de material de oficina, enseñanza, farmacéuticos, aseo, insumos computacionales, materiales para mantenimiento y reparaciones de los Establecimientos y administración DAEM, se ha gastado a la fecha la suma de \$161.561.720, con un 76,43 % de cumplimiento.





I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

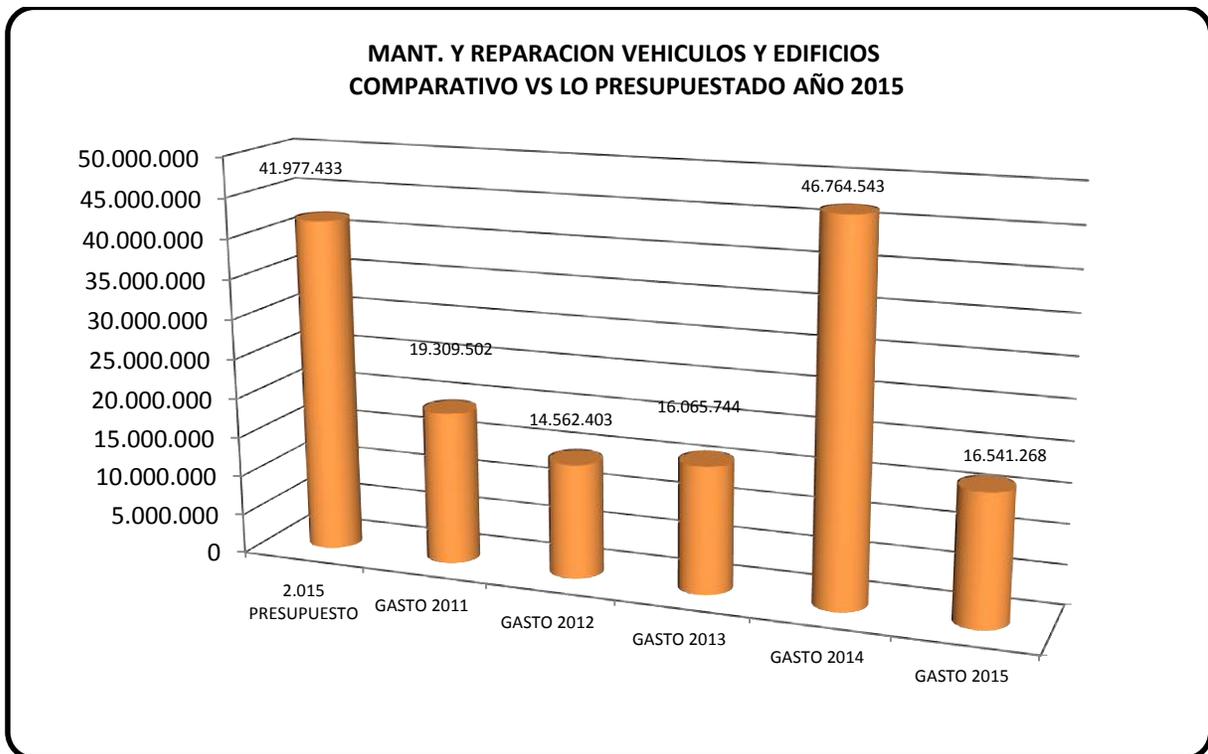
Servicios Básicos: Contempla los gastos de agua, luz, teléfono, Internet y gas; el gasto a la fecha es \$146.653.572 con un 94,36% de cumplimiento.





I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

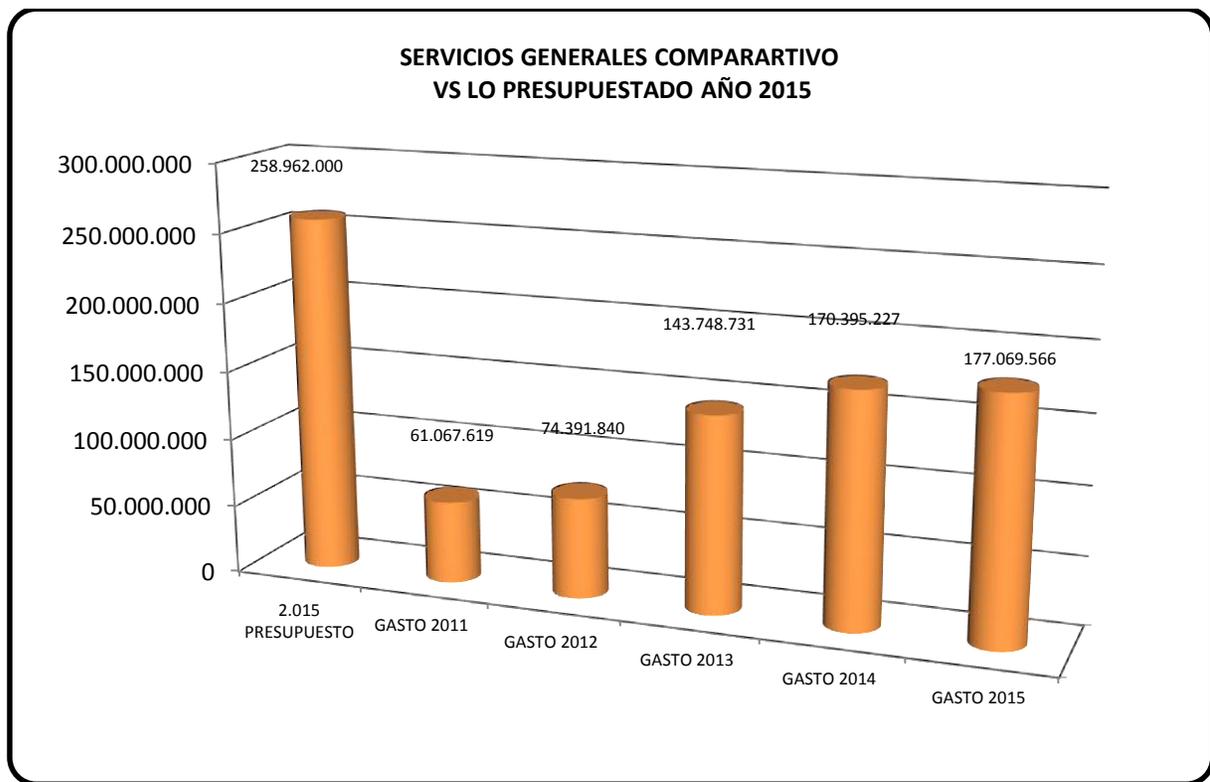
Mantenimiento y Reparaciones: Correspondiente a los gastos de mantenciones y reparaciones de los edificios, vehículos, mobiliario, maquinas y equipos informáticos de los Establecimientos Educacionales, granja educativa y oficinas Daem el gasto del periodo es de \$16.541.268, con un 39,41% de cumplimiento.





I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

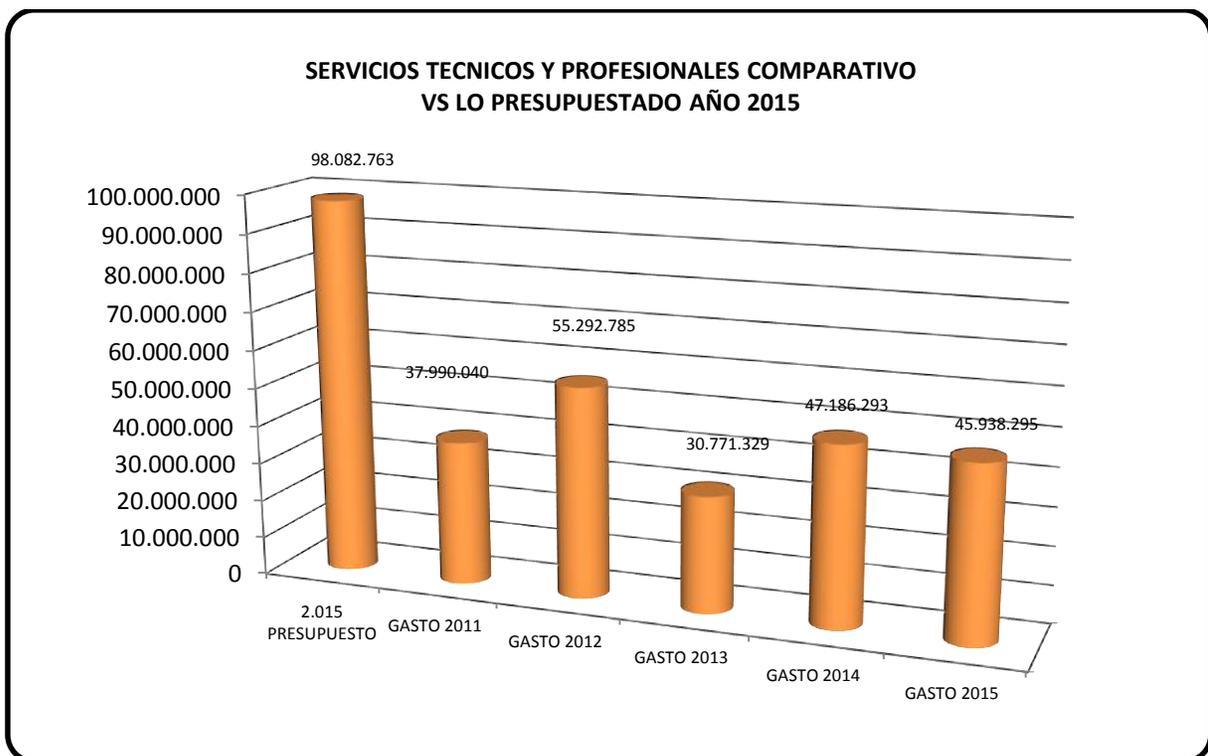
Servicios Generales: Corresponde a los gastos de movilización, transporte escolar, Suscripciones, Sala cuna, Arriendo inmuebles, otros servicios, a la fecha se ha gastado \$177.069.566, con un 68,38% de cumplimiento.





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 \$45.983.295 con un 46,84% de cumplimiento.

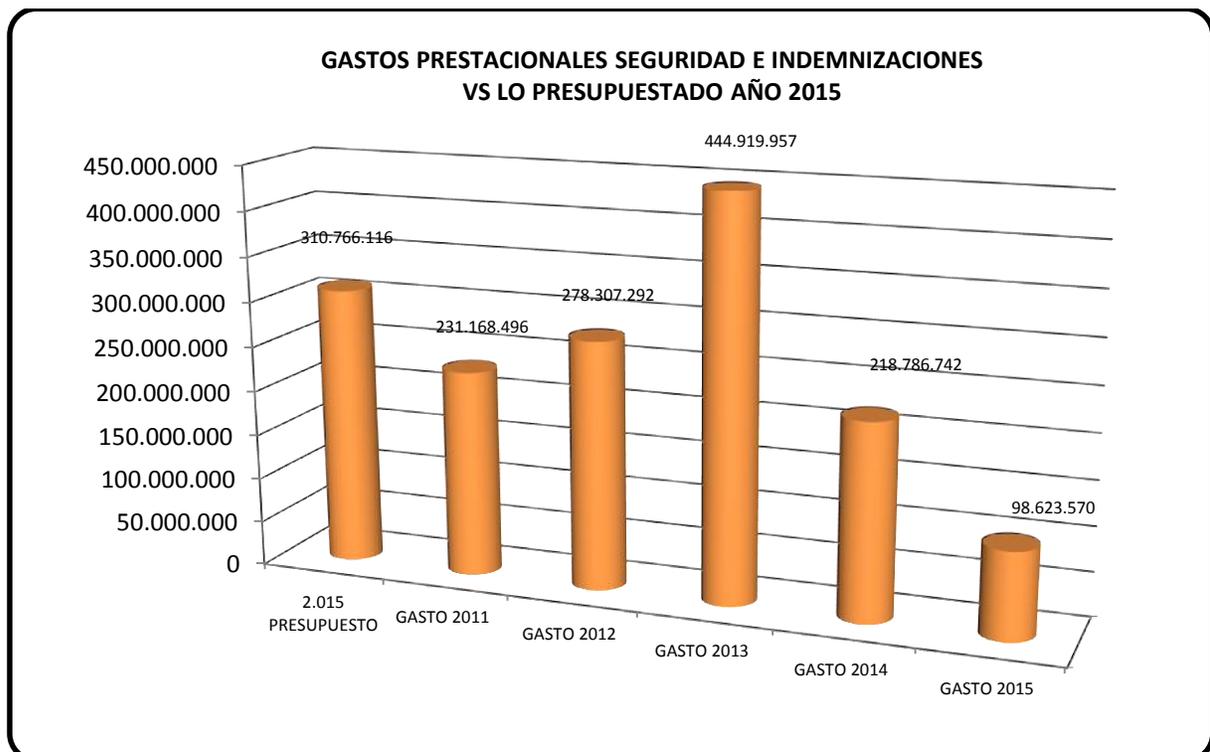




## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

### Prestaciones de Seguridad Social

Corresponde a las indemnizaciones pagadas a docentes de los establecimientos que se han acogidos a retiro y pago de feriado proporcional, los valores cancelados asciende a \$98.623.570, con un gasto del 31,74% de lo presupuestado.





## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

### **Transferencias Corrientes**

Este ítem corresponde a las transferencias al sector privado, correspondientes a becas asistenciales para estudiantes y premios otorgados a funcionarios y alumnos con un gasto de \$19.734.145 y un porcentaje de cumplimiento del 58,02% del total de transferencias.

### **Adquisición de Activos financieros**

A la fecha de análisis los montos invertidos en activos no financieros alcanzan un monto de \$92.069.873, correspondiente a un 59,05%, según el siguiente detalle:

Mobiliario y Otros: se ha invertido un monto de \$39.815.563, correspondiente a mobiliario escolar y otros de oficina.

Máquinas y Equipos: Con un gasto a la fecha de \$15.458.751, representando un 65,12% de lo proyectado.

Equipos Informáticos: Se ha gastado un monto de \$22.253.952, que representa el 67,44% de lo presupuestado.

### **Conclusión**

En resumen, se puede concluir que el total de ingresos percibidos en forma acumulada por esa Dirección al término del cuarto trimestre asciende a \$6.852.031.153, que rebajados el total de obligaciones acumuladas a la fecha por \$6.781.888.920 determinan un superávit de



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

\$70.142.233, cifras totales que no incluyen el saldo inicial de caja de \$772.360.794, depurando el saldo se tiene un superávit de \$842.503.027.

Concluido el ejercicio presupuestario, esta dirección de control sometió a evaluación el cierre contable determinando en términos generales para el año 2015 un resultado positivo según el siguiente análisis:

- Ingresos Patrimoniales Totales	\$ 7.085.287.849
Menos:	
- Gastos Patrimoniales Totales	\$ 6.716.377.187
Resultado Positivo	\$ 368.910.662

**AREA: DIRECCIÓN DE SALUD MUNICIPAL**

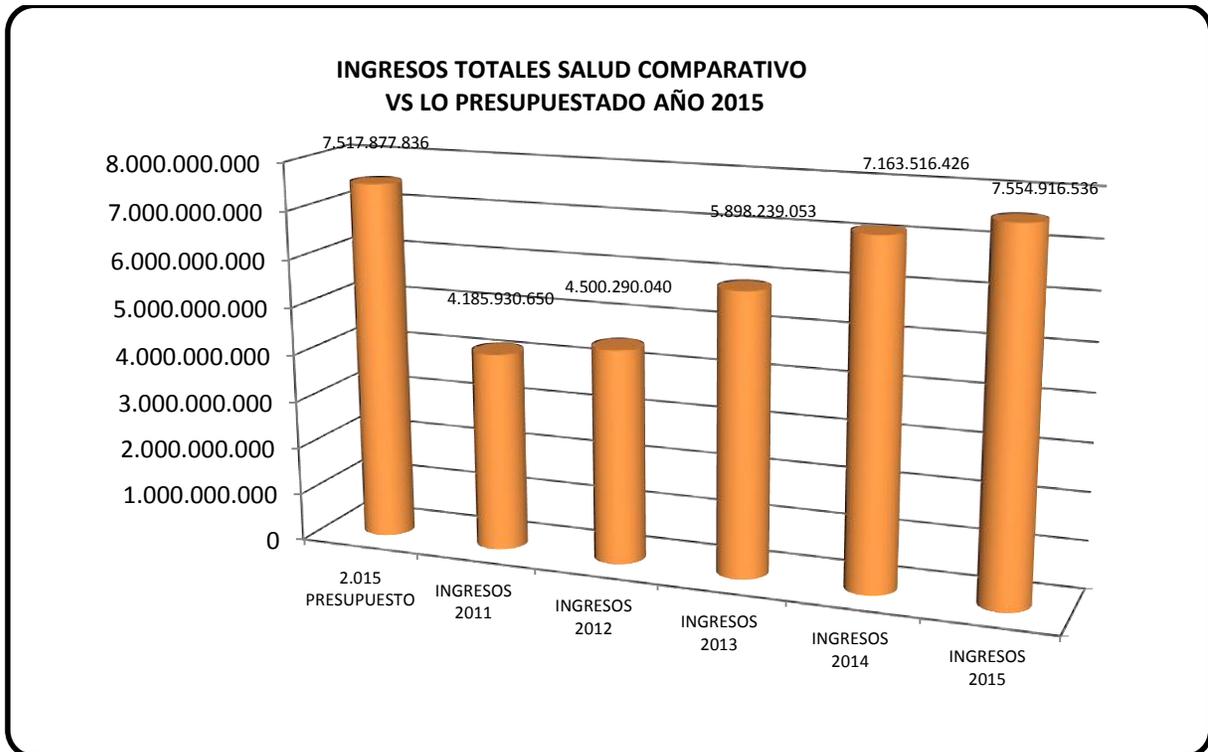
Teniendo presente los informes presentados por el departamento de Finanzas de la Dirección de Salud, corresponde presentar el comportamiento de la ejecución presupuestaria al cuarto trimestre del ejercicio año 2015 de dicha Dirección.

**Ingresos**

Los Ingresos percibidos al segundo trimestre, en forma acumulada, alcanza la suma de \$7.554.916.536, que representan un 100,49% de cumplimiento de los ingresos presupuestado, montos que incluyen el saldo inicial de caja de \$191.123.714



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



### Transferencias Corrientes

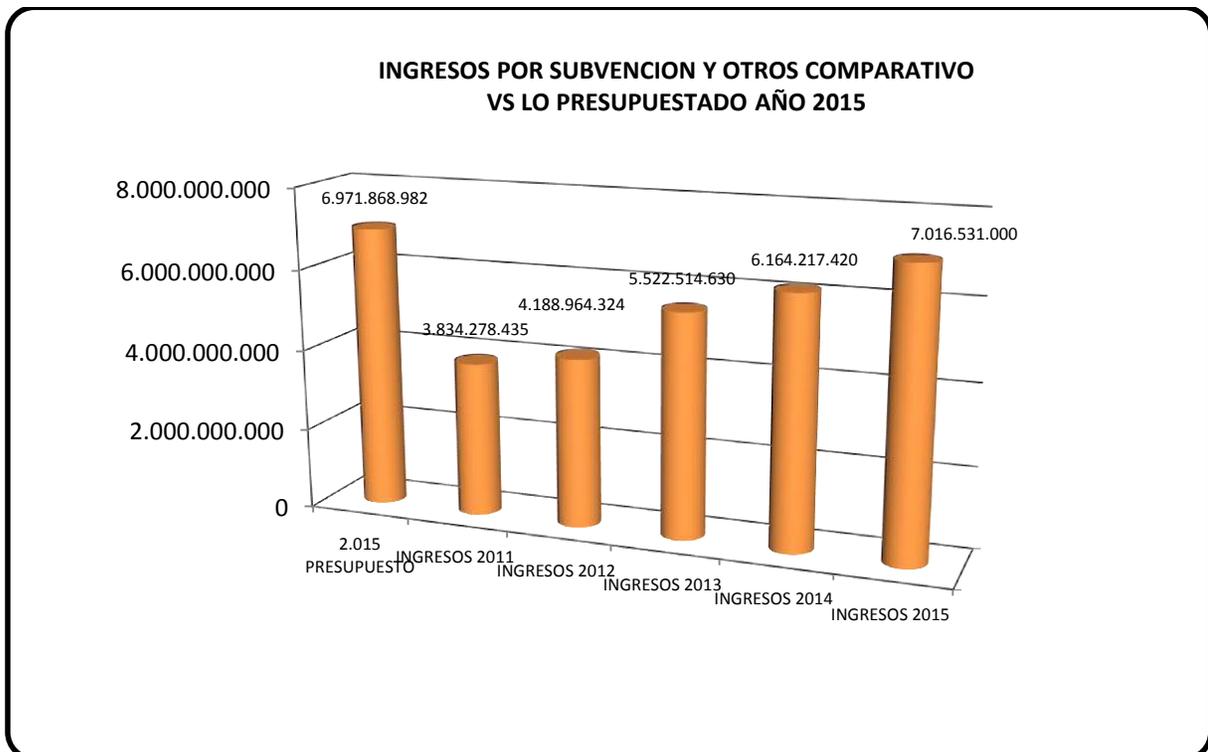
Corresponde a los ingresos aportados por el Gobierno central, el Ministerio de Salud y la Municipalidad, cuyas transferencias corrientes presentan al cuarto trimestre del 2014, un aporte total del \$7.016.531.000, que representa un 100,64% de cumplimiento del presupuesto aprobado, cuyos ingresos provienen:

- De la subsecretaria de desarrollo regional y administrativo con un aporte de \$4.109.435



## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

- Del servicio de Salud, compuesto por la Subvención Per Cápita y otros ingresos afectados por \$6.095.494.345
- De tesoro público \$161.703.822
- De la Municipalidad, un aporte de \$790.962.995, desglosado en gastos de funcionamiento y de Bienestar.



### **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 cuarto trimestre la suma de \$69.460.251, que representa un cumplimiento del 93,98%.



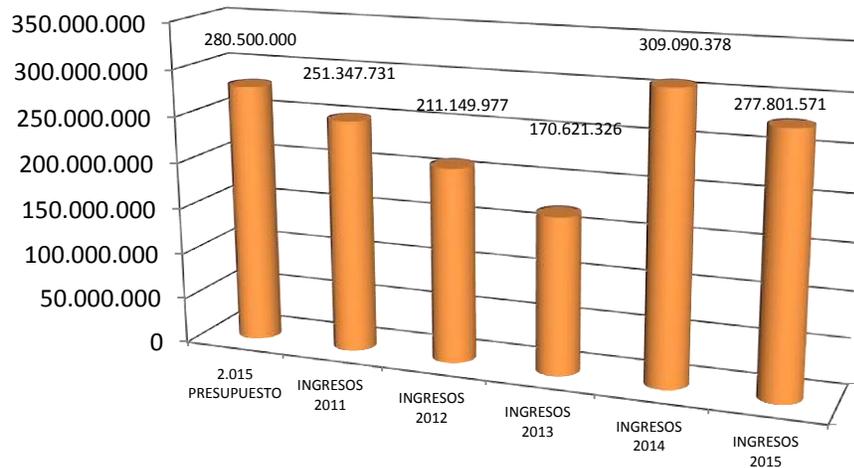
I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

**Otros Ingresos Corrientes**

Los otros ingresos corrientes al 31 de diciembre presentan un cumplimiento del 99,04%. con un total recaudado de \$277.801.571 que están compuesto por:

- Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas: el cuarto trimestre se ha percibido \$88.795.267 de Isapres y \$183.761.962 de Fonasa
- Otros: Otros ingresos no clasificados en los ítem anteriores corresponde a reintegros de remuneraciones y otros descuentos ascienden a \$5.244.342.

**INGRESOS POR LICENCIAS MEDICAS Y OTRAS COMPARATIVO  
VS LO PRESUPUESTADO AÑO 2015**

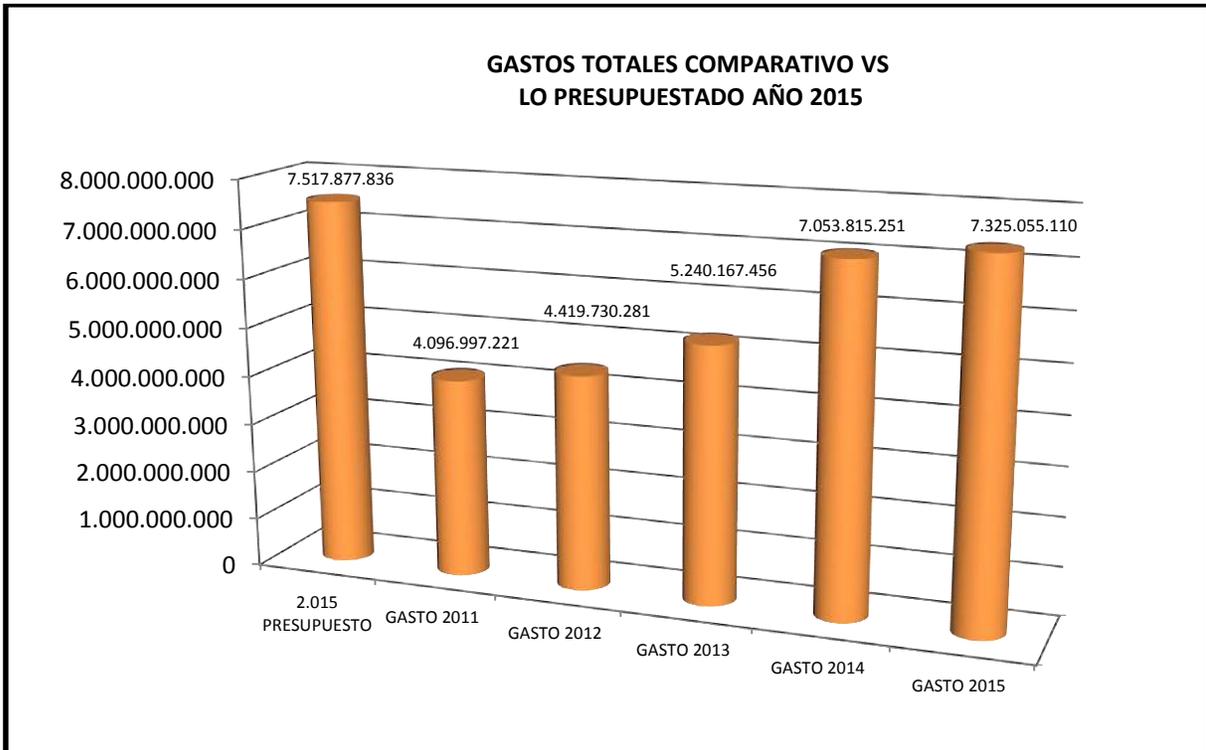


**Gastos**



### I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

Las obligaciones en forma acumulada al cuarto trimestre, alcanzan a la suma de \$ 7.325.055.110, representando un porcentaje de cumplimiento del 97.44%, cuyos análisis de cada uno de los subtítulos se presenta a continuación:

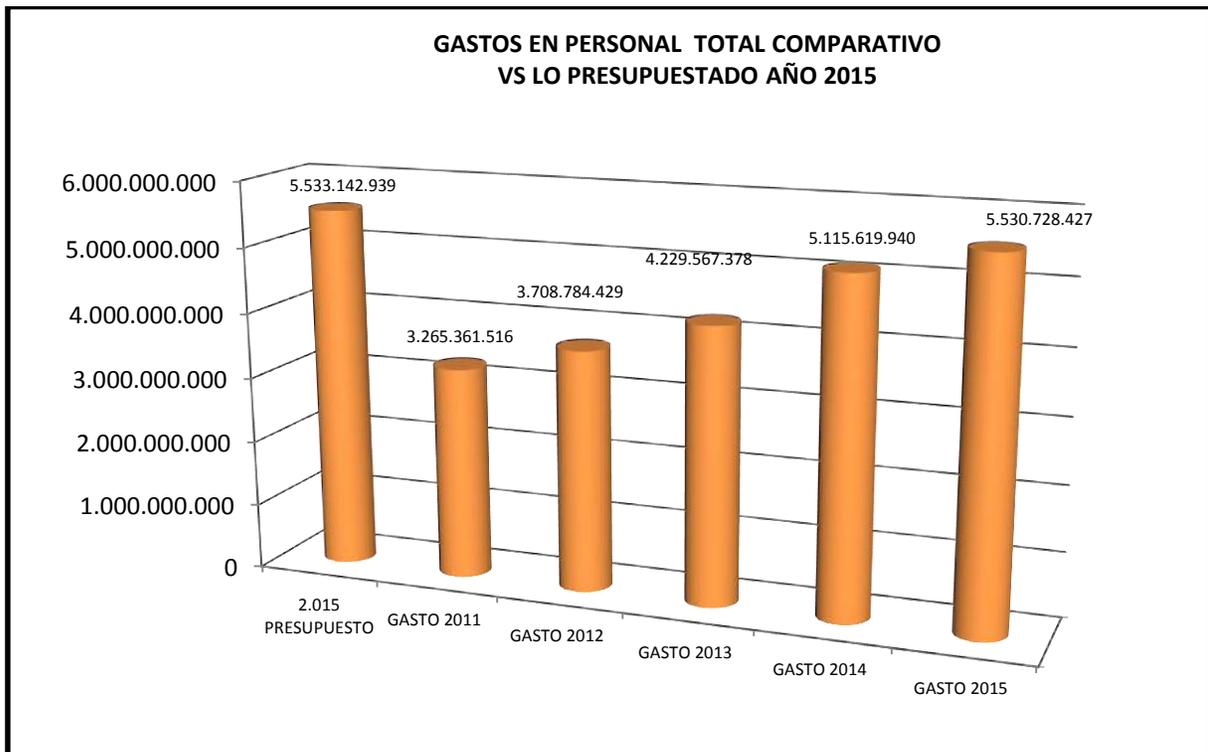




I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

**Área Personal**

Las obligaciones de los Gastos en personal, correspondientes al cuarto trimestre del ejercicio 2015, determinan un resultado acumulado de \$5.530.728.427, representando un porcentaje de cumplimiento de un 99,96% de cumplimiento, según el siguiente detalle:

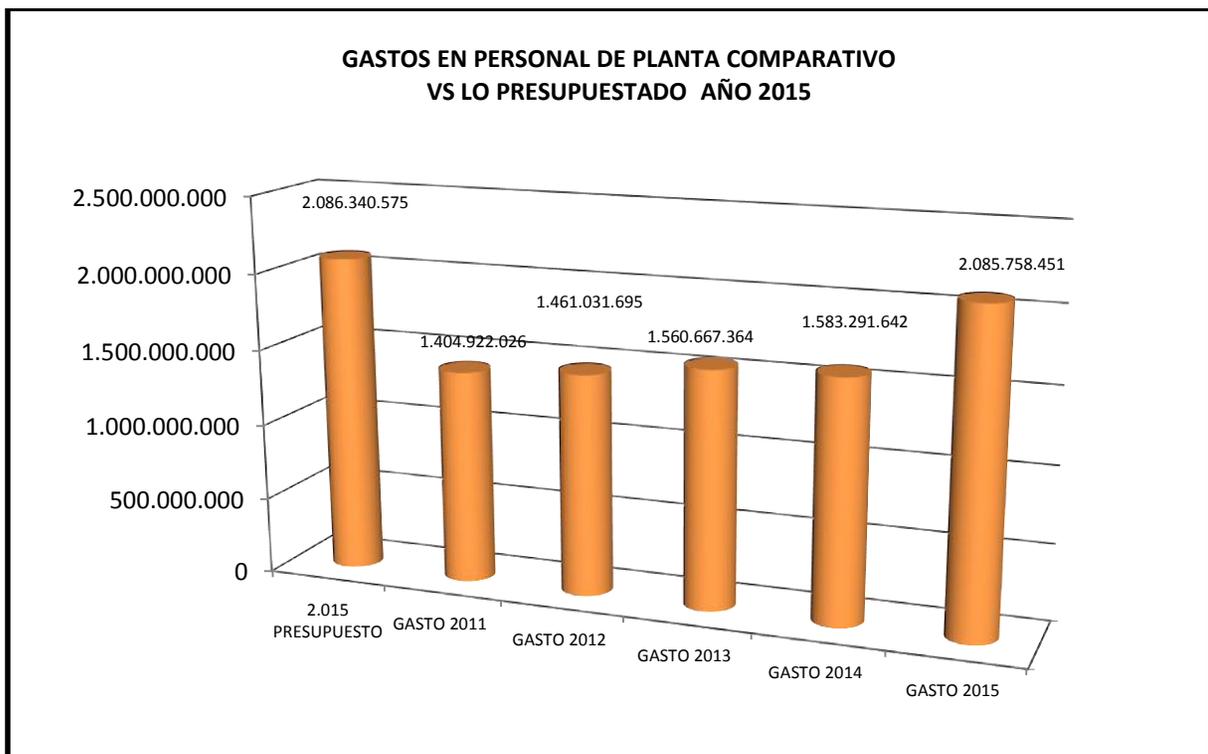


Cabe mencionar que la Municipalidad se encuentra al día en el pago de sueldos y cotizaciones provisionales y demás asignaciones que por ley les corresponde a los funcionarios de la dotación de Salud, según certificado presentado.



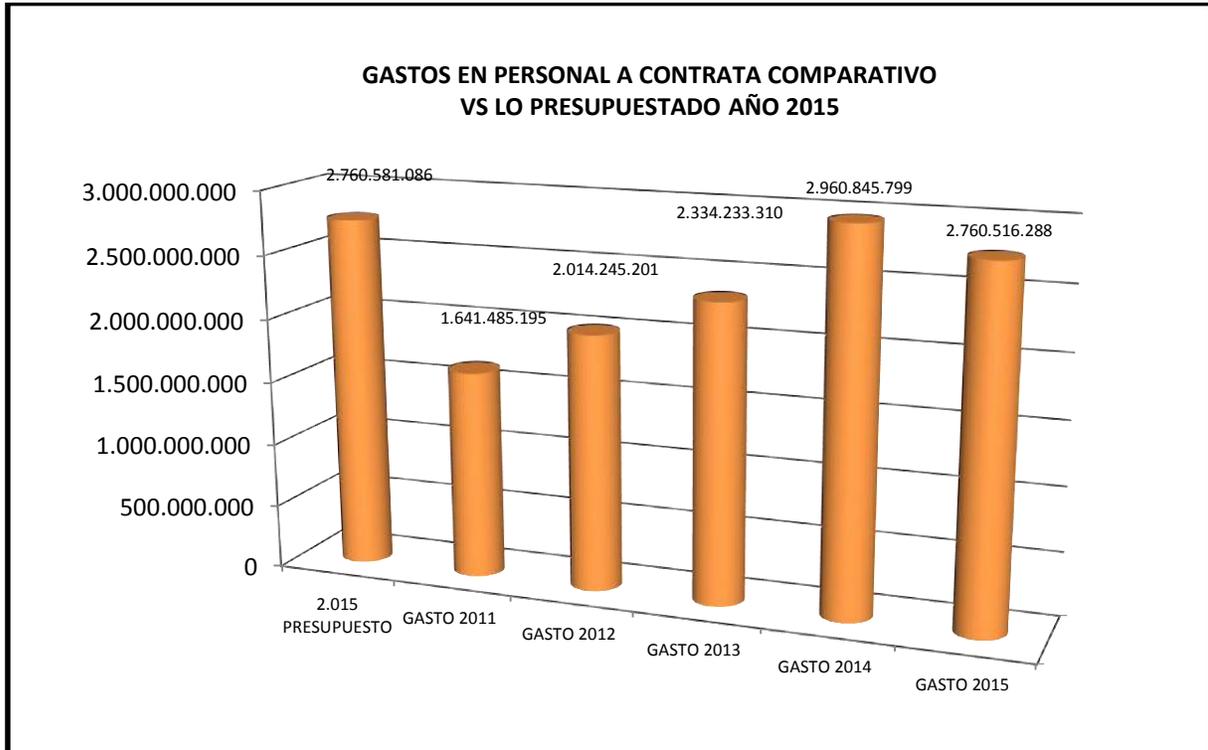
I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

Personal de Planta	\$2.085.758.451	99,9720983
Personal a Contrata	\$2.760.516.288	99,9976527
Otras Remuneraciones	\$684.453.688	99,7424169



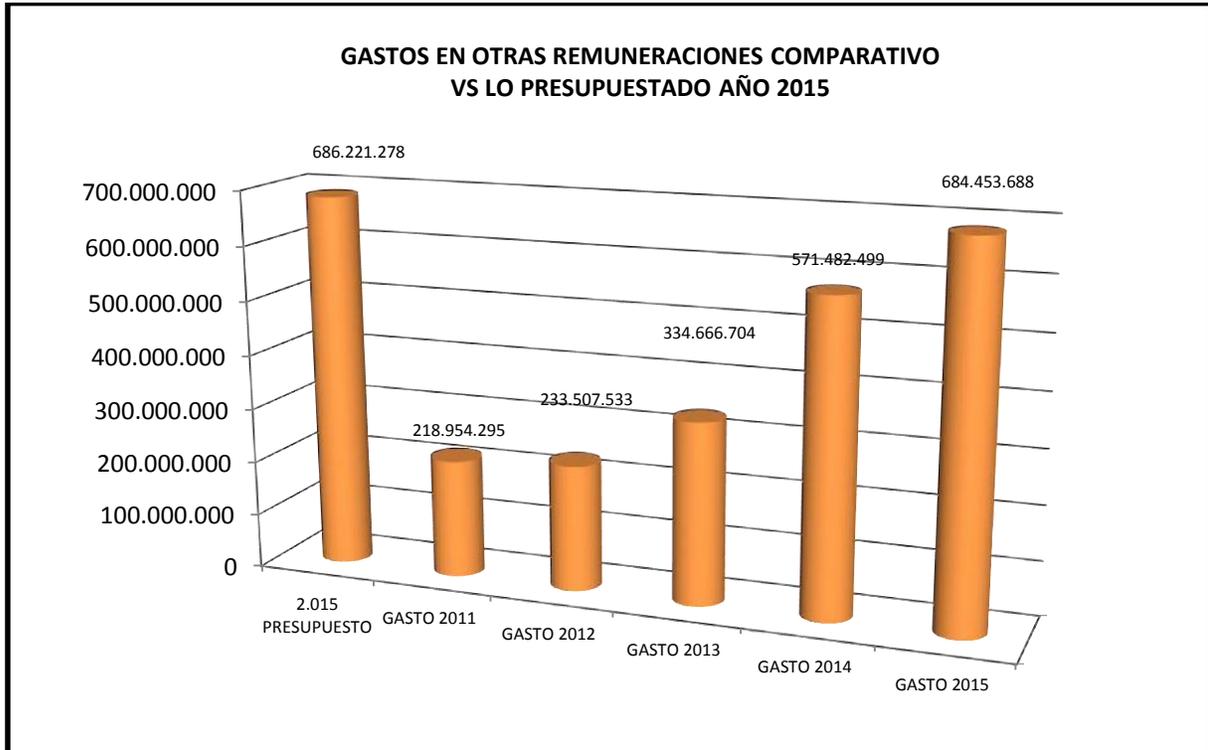


I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL





I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

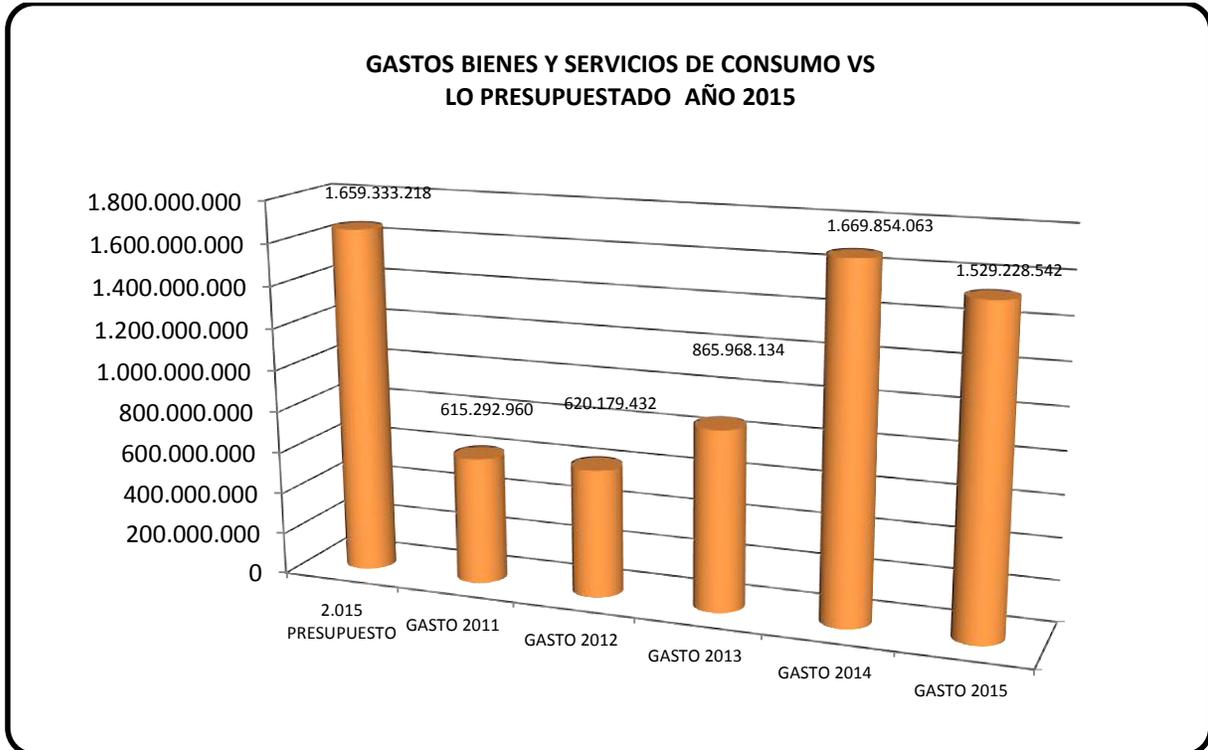


**Bienes y servicios de Consumo**

Las obligaciones acumuladas al cuarto trimestre alcanzan a la suma de \$1.529.228.542, que representan un 92,16% del gasto proyectado. Dentro de este ítem los gastos más representativos lo constituyen:



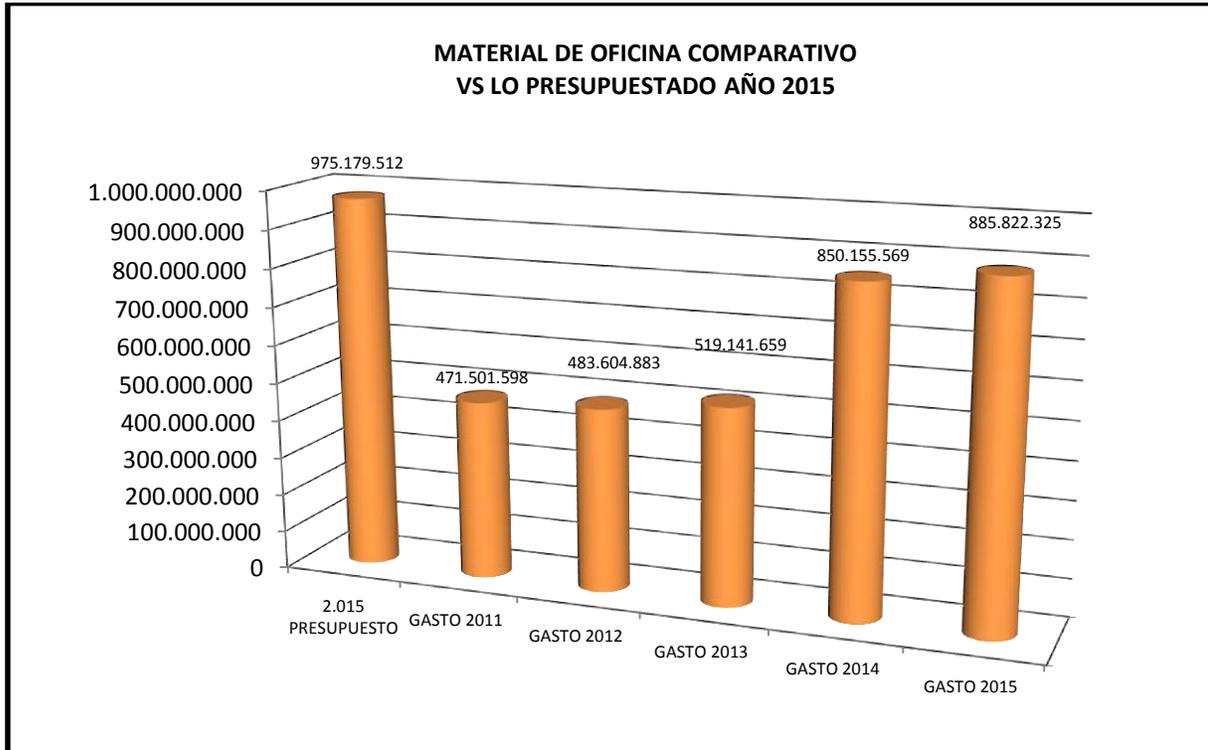
I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



- Los Materiales de Oficina, cuyo gasto alcanza a \$885.822.325, con un 90,84% cumplimiento del gasto.
- Los Productos farmacéuticos con un gasto de \$521.368.993
- Los materiales y Útiles quirúrgicos, con un gasto de \$196.252.538



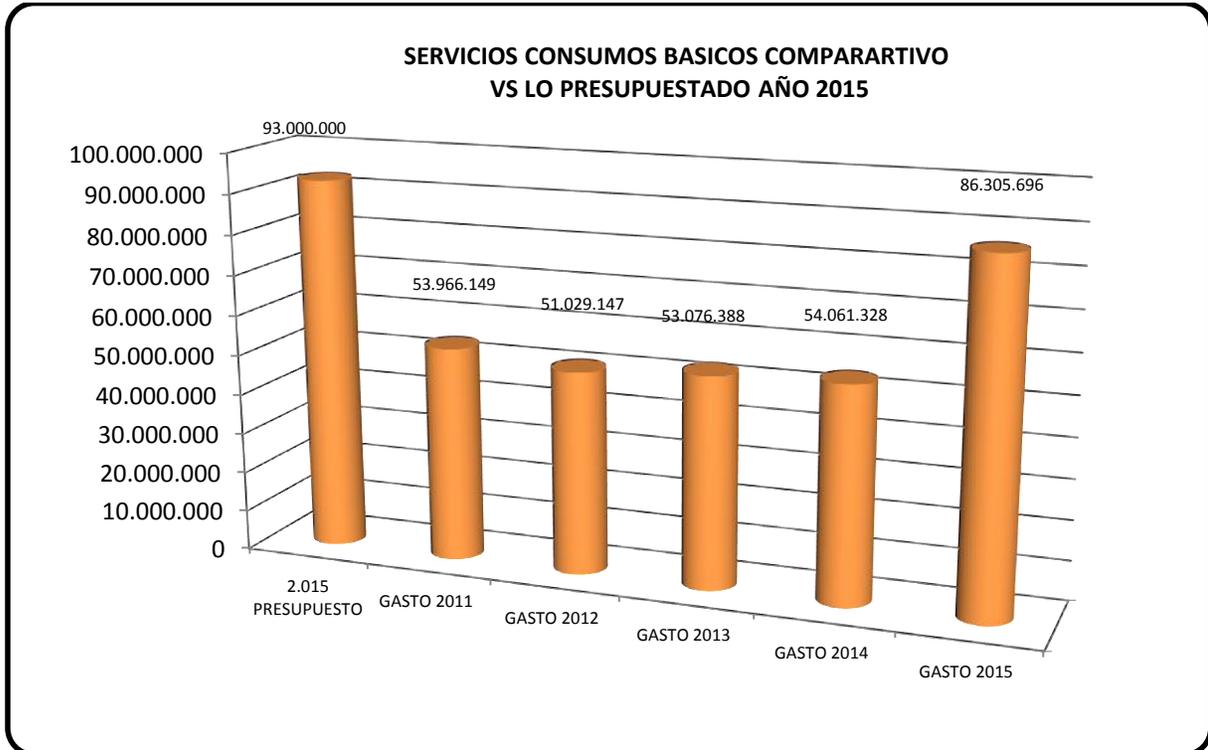
I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



- En combustible y Lubricantes se ha gastado un total de \$21.988.281
- En Servicios Básicos, correspondiente a los gastos de luz, agua, teléfono y otros la suma total del gasto es de \$ 86.305.696 con un 92,8% de cumplimiento del presupuesto.



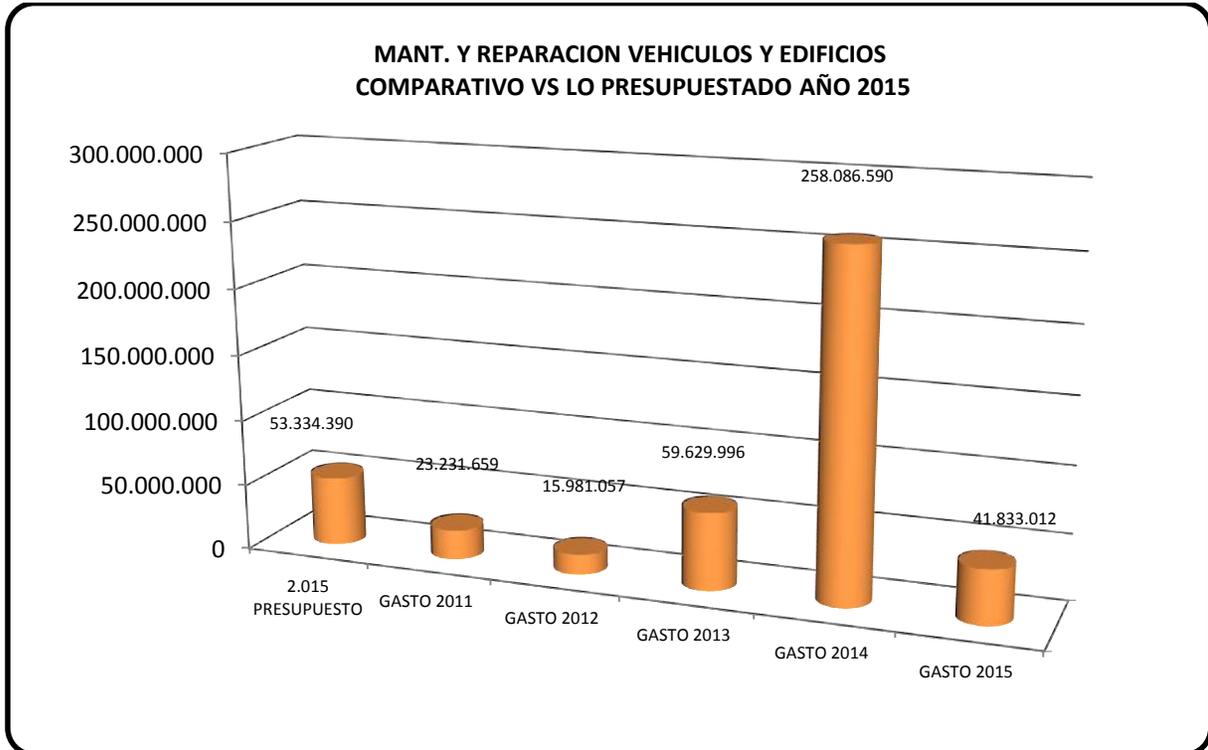
I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



- En Mantenimiento y reparaciones un gasto total de \$ 41.833.012, con un 98,44% de cumplimiento, correspondiente a las reparaciones de vehículos, edificios y maquinarias.



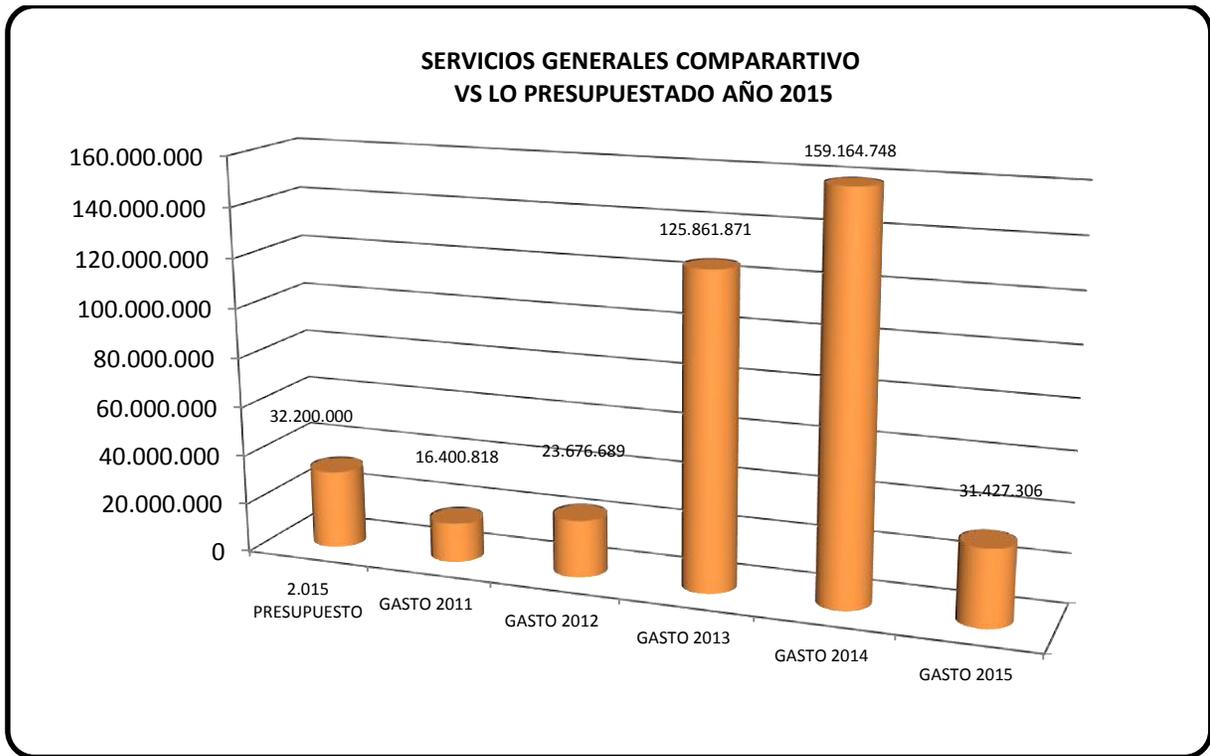
I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL



- En Servicios Generales un gasto total de \$ 31.427.306, con un cumplimiento del 97,60% del presupuesto.-



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL





## I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE DIRECCION DE CONTROL

- En arriendos de oficinas por un monto de \$17.717.793



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

La inversión real alcanzó a la suma de \$ 44.910.230 con un 66,31% de cumplimiento de lo presupuestado, que corresponde a la compra de mobiliario, equipos médicos y equipos informáticos para los centros de Salud de la comuna.



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

**Conclusión**

Presentadas las cifras globales al cuarto trimestre del ejercicio año 2015, determinan un total de ingresos percibidos por esta Dirección de \$7.363.792.822, menos el total de obligaciones acumuladas de \$7.325.055.110, lo que arroja un superávit ascendente de \$38.737.712 cifras totales que no incluyen el saldo inicial de caja de \$191.123.714, depurando el saldo se tiene un superávit de \$229.861.426

Concluido el ejercicio presupuestario, esta dirección de control sometió a evaluación el cierre contable determinando en términos generales para el año 2015 un resultado positivo según el siguiente análisis:

- Ingresos Patrimoniales Totales	\$ 7.380.551.770
Menos:	
- Gastos Patrimoniales Totales	\$ 7.266.406.432
- Resultado Positivo	\$ 114.145.338



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 cuarto trimestre del ejercicio año 2015 de dicha Corporación.

**Ingresos**

Los Ingresos percibidos al cuarto trimestre, en forma acumulada, alcanza la suma de \$ 202.517.173, que representan un 84,18% de cumplimiento de los ingresos presupuestado, saldo que incluye el saldo inicial de caja de \$ 38.290.598, según el siguiente detalle.

**OTROS DERECHOS**

Por concepto de otros derechos al segundo trimestre, en forma acumulada, se tiene una recaudación de \$ 64.210.030, que representa un 152,88% del presupuesto aprobado por el concejo en el año 2015, correspondiendo a los siguientes ingresos:

Sepultaciones	\$24.232.835
Renovaciones	\$16.404.010
Servicios Varios	\$341.439
Otros Derechos	\$3.065.095
Certificados Y Títulos	\$2.500.489
Derechos De Transferencia	\$405.369
Tasación Y Derechos Por Construcción	\$17.260.793

**ARRIENDOS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS**

Comprende los ingresos recaudados por concepto de Arriendos de sepulturas y otros arriendos, al segundo trimestre alcanzan la suma de \$ 10.664.341, que representa el 533,22% del presupuesto aprobado.

**VENTA DE ACTIVOS**

Comprende los ingresos recaudados por concepto de venta de terrenos, al cuarto trimestre



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

alcanzan la suma de \$ 86.117.880, que representa el 57,41% del presupuesto aprobado.

## **GASTOS**

Los Gastos Totales Acumulados al cuarto trimestre del año 201 ascienden a la suma de \$ 150.724.465, presentando un cumplimiento general del 62,65% 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 cuarto trimestre éstos alcanzaron la suma de \$ 123.176.033, que representan un 76,03% del gasto presupuestado.

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

Las obligaciones acumuladas al cuarto trimestre alcanzan a la suma de \$ 23.344.422, que representan un 38,03% del gasto proyectado. Dentro de este ítem los gastos más representativos los constituyen los Materiales de uso y consumo corriente, cuyo gasto alcanza a \$ 2.728.100, los Servicios Básicos gastos de luz, agua y otros la suma total del gasto es de \$ 6.869.112y en servicio informáticos \$ 6.582.165

### **Conclusión**

En resumen, se puede concluir que el total de ingresos percibidos en forma acumulada por el Cementerio Municipal al término del cuarto trimestre asciende a la suma de \$ 164.226.575, que rebajados el total de obligaciones acumuladas a la fecha por \$ 150.724.465, determinan un superávit de \$13.502.110 montos que no incluyen los saldos iniciales de caja de \$ 38.290.598, que depurando se tiene un superávit de \$51.792.708

Concluido el ejercicio presupuestario, esta dirección de control sometió a evaluación el cierre contable determinando en términos generales para el año 2015 un resultado positivo según el siguiente análisis:

- Ingresos Patrimoniales Totales                      \$ 165.124.337



I. MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE  
DIRECCION DE CONTROL

Menos:

- Gastos Patrimoniales Totales	\$ 149.111.455
- Resultado Positivo	\$ 16.012.882