



**ORD.: N° 92. -**

**ANT.: Art. 29 Ley 18.695.**

**MAT.: Informe Trimestral Avance Ejercicio  
Programático Presupuestario a SEPTIEMBRE  
DE 2012.**

**SAN ROSENDO, 24 de Octubre de 2012.-**

**DE: UNIDAD DE CONTROL**

**A: SRA.MIRZIA GALLARDO LAGOS  
ALCALDE(S) DE LA COMUNA DE SAN ROSENDO**

En cumplimiento de las disposiciones establecidas en el artículo 29 letra d) de la ley N° 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades, cumple esta unidad con generar el informe Trimestral acumulado al 30 de Septiembre de 2012, relativo al avance del ejercicio programático presupuestario.

#### **I.- ANTECEDENTES GENERALES**

De acuerdo con el mandato legal indicado, se puede informar que la Municipalidad de San Rosendo, incluyendo los servicios traspasados de Salud y Educación, se encuentran al día en el pago de las cotizaciones previsionales a la fecha señalada, a continuación se detallan los decretos de pago por concepto de sueldos y cotizaciones previsionales del personal y las fechas efectivas del pago de las cotizaciones Previsionales.

##### **DEPARTAMENTO DE SALUD**

| REMUNERACION    | N° DECRETO | FECHA<br>DECRETO | MONTO        | FECHA EFECTIVA |
|-----------------|------------|------------------|--------------|----------------|
| MES             | DE PAGO    | DE PAGO          | CANCELADO \$ | DE PAGO COTIZ. |
| JULIO 2012      | 219        | 25.07.2012       | 16.778.486   | 09.08.2012     |
|                 | 220        | 27.07.2012       | 385.642      | 09.08.2012     |
|                 | 221        | 27.07.2012       | 431.813      | 09.08.2012     |
| AGOSTO 2012     | 261        | 28.08.2012       | 16.573.293   | 10.09.2012     |
|                 | 262        | 28.08.2012       | 385.642      | 10.09.2012     |
|                 | 263        | 28.08.2012       | 398.341      | 10.09.2012     |
| SEPTIEMBRE 2012 | 289        | 28.09.2012       | 23.366.987   | 10.10.2012     |
|                 | 290        | 28.09.2012       | 597.503      | 10.10.2012     |
|                 | 291        | 28.09.2012       | 398.341      | 10.10.2012     |

##### **DEPARTAMENTO DE EDUCACION**

| REMUNERACION    | N° DECRETO | FECHA<br>DECRETO | MONTO        | FECHA EFECTIVA |
|-----------------|------------|------------------|--------------|----------------|
| MES             | DE PAGO    | DE PAGO          | CANCELADO \$ | DE PAGO COTIZ. |
| JULIO 2012      | 468        | 27.07.2012       | 44.903.980   | 07.08.2012     |
| AGOSTO 2012     | 548        | 29.08.2012       | 49.118.484   | 07.09.2012     |
| SEPTIEMBRE 2012 | 608        | 27.09.2012       | 44.540.818   | 08.10.2012     |



MUNICIPALIDAD

| REMUNERACION    | N° DECRETO | FECHA<br>DECRETO | MONTO        | FECHA EFECTIVA |
|-----------------|------------|------------------|--------------|----------------|
| MES             | DE PAGO    | DE PAGO          | CANCELADO \$ | DE PAGO COTIZ. |
| JULIO 2012      | 714        | 18.07.2012       | 16.688.272   | 09.08.2012     |
| AGOSTO 2012     | 807        | 16.08.2012       | 15.786.271   | 10.09.2012     |
| SEPTIEMBRE 2012 | 958        | 12.09.2012       | 18.212.018   | 10.10.2012     |

Corresponde también informar, que la Dirección de Educación Municipal ha certificado haber dado cumplimiento al pago de la asignación de perfeccionamiento docente para el Trimestre Julio - Septiembre de 2012 y de acuerdo a lo registrado en el Balance Trimestral, el monto cancelado fue de \$ 19.658.264.-

En relación con los aportes que la municipalidad debe remesar al Fondo Común Municipal, se adjunta detalle:

| PERIODO    | MONTO        | FECHA DE PAGO |
|------------|--------------|---------------|
| Julio      | \$ 293.186   | 22-08-2012    |
| Agosto     | \$ 1.179.893 | 21-09-2012    |
| Septiembre | \$ 2.738.332 | 09-10-2012    |

PASIVOS CONTINGENTES

De acuerdo a lo establecido en el artículo 81 de la Ley 18.695, a esta dirección de control le corresponde informar sobre los pasivos contingentes derivados, entre otras causas, de demandas judiciales. Al respecto informo que no existen este tipo de pasivos:

RESTRICCION PRESUPUESTARIAS

| CONCEPTOS                                                                                                       | RESTRICCION DEL PRESUPUESTO       | CUMPLIMIENTO                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Impuesto por Permiso de Circulación 62,5% debe destinarse al FCM                                                | 62,5% de M\$ 35.200 es M\$ 22.000 | El presupuesto de la cuenta 24.03.090 Aporte al FCM es de \$ 22.000.000   |
| Multas Juzgado de Policía Local Alcoholes 40% debe destinarse al Servicio de Salud                              | 40% de M\$ 1.600 es M\$ 640       | El presupuesto de la cuenta 24.03.002.001 Servicio de Salud es de M\$ 900 |
| Gastos en Personal 35% de los ingresos propios                                                                  | 35% corresponde a M\$ 377.291     | El Subtitulo 21 Gastos en Personal es de M\$ 322.576                      |
| Subvenciones máximo un 7% del presupuesto, excluido Educación, Salud, Bomberos, Asociaciones de Municipalidades | 7% de M\$ 1.347.149 es M\$ 94.300 | El total de las subvenciones es M\$ 71.060                                |
| Honorarios 10% del gasto de remuneraciones de planta                                                            | 10% sobre M\$ 238.935             | El total del Item Honorarios es M\$ 26.916                                |
| Personal a contrata                                                                                             | Máximo 4 Funcionarios             | Se cumple con la norma legal                                              |

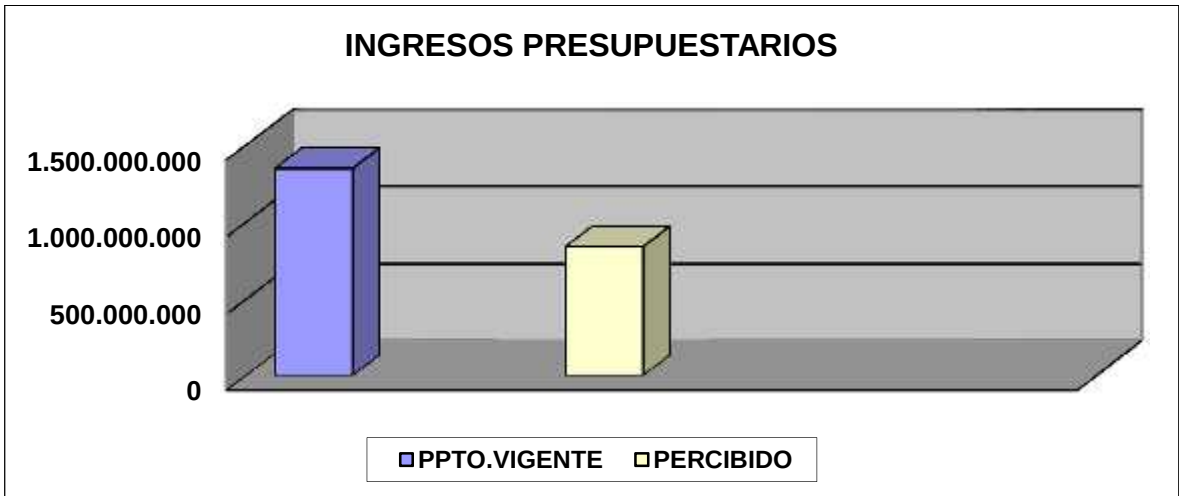
Del análisis del cuadro anterior, se deduce que en general se cumplen las normas sobre restricciones presupuestarias, salvo el monto de Personal a Honorarios, el cual debe ajustarse a la norma legal.

II.- EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

1) SECTOR MUNICIPAL  
INGRESOS

En relación con la ejecución presupuestaria del período que se informa para el sector municipal, se puede indicar que los ingresos del ejercicio se comportaron de la siguiente forma:

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| PRESUPUESTO INICIAL                | \$ 899.950.000   |
| PRESUPUESTO VIGENTE                | \$ 1.347.149.004 |
| INGRESOS PERCIBIDOS                | \$ 839.306.189   |
| CUMPLIMIENTO (Ing.Perc./Ppto.Vig.) | 62.30%           |



Como se puede apreciar, los Ingresos percibidos corresponden a un 62.30%, del presupuesto vigente al 30 de Septiembre del año 2012.

Los aportes más significativos en materia de Ingresos, han correspondido a las siguientes partidas presupuestarias:

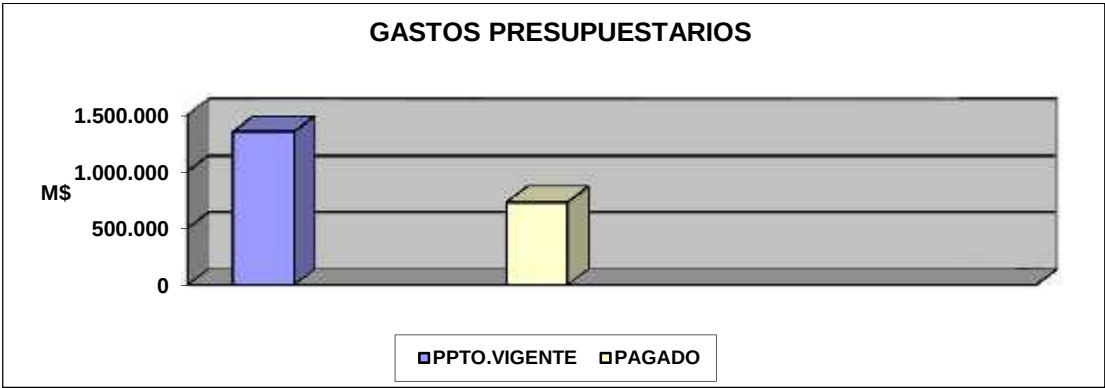
| ITEM                                       | VALOR          | %<br>Avance |
|--------------------------------------------|----------------|-------------|
| Patentes Municipales                       | \$ 2.395.101   | 68          |
| Derechos de Aseo                           | \$ 1.303.753   | 62          |
| Otros Derechos                             | \$ 7.964.394   | 97          |
| Permisos de Circulación                    | \$ 29.671.685  | 84          |
| Concesiones                                | \$ 6.739.998   | 75          |
| Transferencias de Otras Entidades Publicas | \$ 28.598.688  | 100         |
| Multas y Sanciones                         | \$ 3.632.440   | 71          |
| Participación del FCM                      | \$ 558.890.115 | 75          |
| PMU                                        | \$ 95.677.640  | 70          |
| Otras Transferencias (Subdere)             | \$ 109.757.760 | 99          |
| Saldo Inicial de Caja                      | \$ 263.875.000 | 100         |



GASTOS

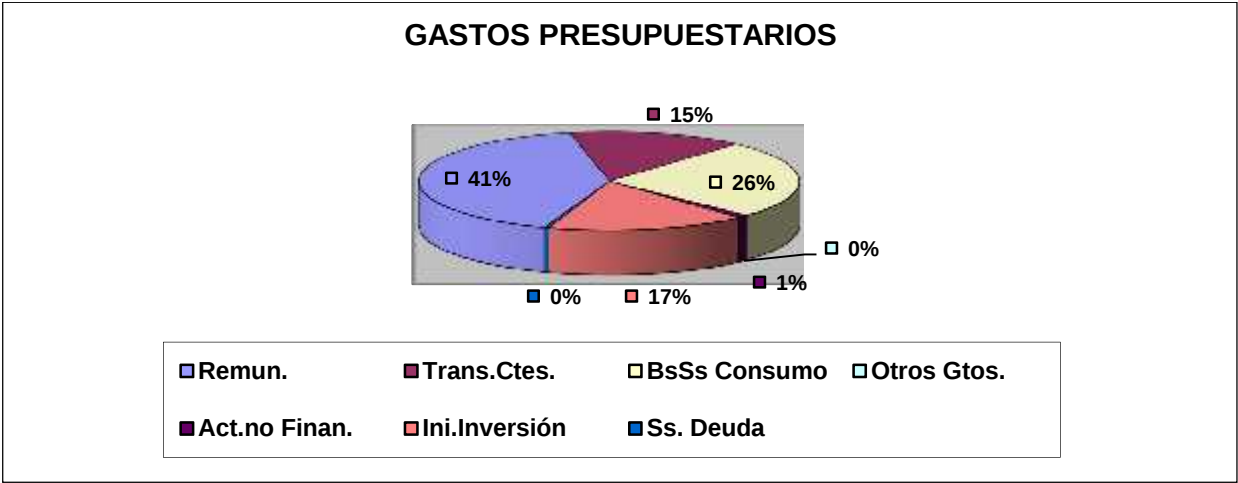
Para el periodo Tercer Trimestre del año 2012, los gastos exhiben el siguiente comportamiento:

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| PRESUPUESTO INICIAL     | \$ 899.850.000   |
| PRESUPUESTO VIGENTE     | \$ 1.347.149.004 |
| OBLIGACIONES DEVENGADAS | \$ 714.174.605   |
| OBLIGACIONES PAGADAS    | \$ 726.688.232   |
| CUMPLIMIENTO OBL. DEV.  | 53,94%           |



Las partidas más relevantes en materia de gasto, registran el siguiente devengamiento y grado de cumplimiento a nivel de subtítulo:

| ITEM                             | VALOR          | % Avance |
|----------------------------------|----------------|----------|
| Gastos en Personal               | \$ 293.568.212 | 69       |
| Bienes y Servicios de Consumo    | \$ 183.192.950 | 58       |
| Transferencias Corrientes        | \$ 106.590.029 | 57       |
| Otros Gastos Corrientes          | \$ 77.211      | 51       |
| Adqui. de Activos no Financieros | \$ 6.843.793   | 5        |
| Iniciativas de Inversión         | \$ 121.206.571 | 52       |





El Sub Título **21 Gastos en Personal**, se desglosa en los siguientes Items:

- Personal de Planta \$ 185.711.988
- Personal a Contrata \$ 31.456.280
- Otras Remuneraciones \$ 21.067.897
- Otros Gastos en Personal Dietas a Concejales y Comisiones \$ 26.981.852
- Prestaciones en Servicios en programas Comunitarios \$ 30.640.223  
(Recursos ocupados en la realización de Actividades Municipales, Comunitarias y Recreacionales).

En relación al Subtitulo **22 Bienes y Servicios de Consumo** los gastos más significativos son aquellos relacionados con los siguientes Ítems:

- Combustibles y Lubricantes con \$ 16.283.652
- Insumos Rep. y Acc. Computac. \$ 4.420.599
- Mat. para Mant. y Reparaciones \$ 4.211.202
- Electricidad con \$ 40.058.834
- Agua \$ 17.086.184
- Telefonía Celular \$ 3.564.268
- Servicio de Aseo \$ 44.732.312
- Mantención de Jardines \$ 13.132.312
- Mantención de A. Publico \$ 5.265.632
- Servicios de Señalización de Transito \$ 9.265.632
- Servicios Técnicos y Profesionales \$ 7.078.355

En el subtitulo **24 Transferencias Corrientes** a su vez se destaca el ítem Asistencia Social con \$ 33.351.961, A las Asociaciones \$ 6.561.288; Aporte al F.C.M. \$ 16.225.921 y Aporte al Departamento de Educación por \$ 40.000.000

Respecto del Subtitulo **31 Iniciativas de Inversión** se han ejecutado los siguientes proyectos:

| NOMBRE PROYECTO              | MONTO         |
|------------------------------|---------------|
| Mantención de Plazas         | \$ 4.161.128  |
| Mantención Alumbrado Publico | \$ 4.665.753  |
| Prodesal                     | \$ 2.368.108  |
| Aceras 2011                  | \$ 14.274.064 |
| Gaviones Sector Norte        | \$ 19.078.254 |
| Const.sede social CD Quinta  | \$ 20.240.998 |
| Const.Sala Multiuso          | \$ 49.689.640 |
| Rep.Liceo Isidora A.Tuper    | \$ 1.326.107  |
| Gaviones Pobl.25 de Octubre  | \$ 5.269.419  |

#### Comentarios:

- El Presupuesto Municipal muestra un aumento de \$ 447.299.004 los cuales son producto de:  
Diferencia del Saldo final 2011 \$ 186.387.600  
Incentivo al Mejoramiento de la Gestión \$ 109.958.000  
PMU \$ 137.384.000  
Derechos varios \$ 13.569.000



- En el Balance de Ingresos Presupuestarios existen las siguientes cuentas con saldos negativos, las cuales se deben regularizar a la brevedad:
  - o 1150301003001001 Permisos de Construcción por \$ 559.828
  - o 1150301003001003 Varios DOM por \$ 49.759
  - o 1150301003999002 Derechos Varios por \$ 467.686
  - o 1150302999 Otros por \$ 640.025
  - o 1150802006RMTNP por \$ 345.829
  - o 1150899001001 por \$ 124.097
  - o 1151301001 Prog.Pavimentos Participativos por \$ 986
  - o 1151303005001 Patentes Mineras por \$ 2.279.829
  
- En el Balance de Gastos no se aprecian saldos negativos, pero si un alto porcentaje de avance en algunos Ítems, lo que amerita una exhaustiva revisión y si fuese necesario implementar medidas correctivas, teniendo en consideración que el presente informe se emite a Septiembre del presente año:
  - o 2152101001014001 Incremento Previsional Art 2 DL 3501 un 93%
  - o 2152103001 Honorarios a Suma Alzada un 76%
  - o 2152203001 Combustible y Lubricantes un 81%
  - o 2152204009 Insumos repuestos y Acc.Comput. 96%
  - o 2152204010 Mat. para Mant. Y Repar. 94%
  - o 2152206002 Mant. Y Repar.vehículos 89%
  
- Los Ingresos Percibos Acumulados al Tercer Trimestre del 2012 alcanzaron un monto de \$ 1.103.181.189 por su parte los Gastos Pagados Acumulados fueron de \$ 726.688.232, lo que provoca un superávit de **\$ 376.492.957.**

## 2) SECTOR EDUCACION INGRESOS

Para el sector Educación la ejecución presupuestaria presenta las siguientes cifras según su Balance Trimestral:

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| PRESUPUESTO INICIAL                | \$ 694.000.000 |
| PRESUPUESTO VIGENTE                | \$ 750.564.642 |
| INGRESOS PERCIBIDOS                | \$ 464.267.419 |
| CUMPLIMIENTO (Ing.Perc./Ppto.Vig.) | 61,85%         |



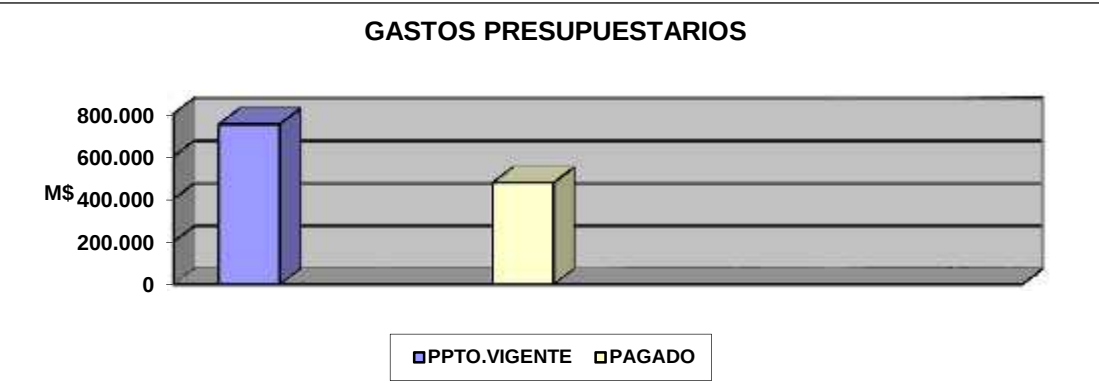
Como se puede apreciar, los Ingresos Percibidos corresponden a un 61,85%, del presupuesto vigente al 30 de Septiembre del año 2012 y los aportes más significativos en materia de Ingresos, han correspondido a las siguientes partidas presupuestarias:

| ITEM                             | VALOR          | % Avance |
|----------------------------------|----------------|----------|
| Subvención de Escolaridad        | \$ 388.183.762 | 67%      |
| Aporte Municipal                 | \$ 40.000.000  | 80%      |
| Recuperación Art.12 ley N°18.196 | \$ 23.509.321  | 98%      |

**GASTOS**

El GASTO del periodo Tercer Trimestre del año 2012 para el sector Educación, registra las siguientes cifras:

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| PRESUPUESTO INICIAL     | \$ 694.000.000 |
| PRESUPUESTO (VIGENTE)   | \$ 750.564.642 |
| OBLIGACIONES DEVENGADAS | \$ 478.357.253 |
| OBLIGACIONES PAGADAS    | \$ 475.582.794 |
| CUMPLIMIENTO OBL. DEV.  | 63,36 %        |





Las partidas más relevantes en materia de gasto, registran el siguiente movimiento a nivel de subtítulo:

| ITEM                          | VALOR          | % Avance |
|-------------------------------|----------------|----------|
| Gastos en Personal            | \$ 448.861.039 | 69       |
| Bienes y Servicios de Consumo | \$ 25.551.902  | 27       |

En relación al Subtitulo **21 Gastos en Personal**, se informa que este se desglosa en:

- Personal de Planta \$ 229.062.425
- Personal a Contrata \$ 113.190.297
- Otras Remuneraciones \$ 106.608.317

En el Subtitulo **22 Bienes y Servicios de Consumo** los gastos más significativos fueron por concepto de:

- Alimentos para personas \$ 5.530.416
- Materiales de uso o consumo \$ 5.456.761
- Consumos básicos \$ 10.315.297
- Mantenimiento y Reparaciones \$ 1.692.725

#### Comentarios:

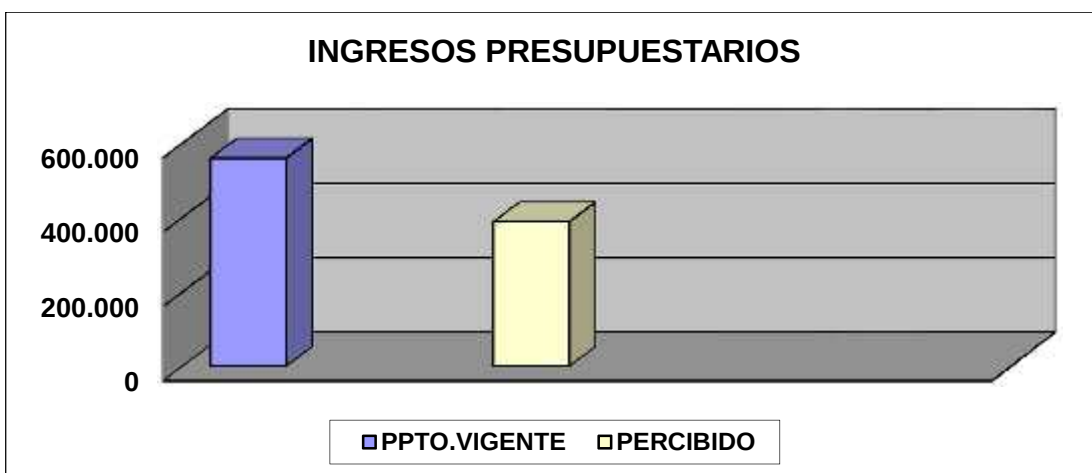
- En los Gastos Presupuestarios se detectaron los siguientes saldos negativos, los cuales deben regularizarse a la brevedad:
  - o 2152101001009004 Bonif.Especial Profes por \$ 212.466.-
  - o 2152101002002 Otras Cotiz. Previs. \$ 12.348.-
  - o 2152102001001 Sueldo Base Pers.A Contrata \$ 12.931.950.-
  - o 2152102001002001 Asig.de Experiencia \$ 2.203.078.-
  - o 2152102001004002 Asig. De Zona \$ 1.740.216.-
  - o 2152102001009003 Bonif.Proporcional \$ 499.414.-
  - o 2152102001009999 Otras Asig.Especiales \$ 764.917.-
  - o 2152102001030001 Asig. Perfeccionamiento \$ 85.772.-
  - o 2152102002002 Otras Cotiz. Previs. \$ 379.475.-
  - o 2152202003 Calzado \$ 2.810.-
- Los ingresos Percibidos Acumulados al Tercer Trimestre del año 2012 alcanzaron un monto de \$ 520.832.061 por su parte los Gastos Pagados Acumulados fueron de \$ 475.582.794 lo que provoca un superávit de \$ **45.249.267**



### 3) SECTOR SALUD INGRESOS

La ejecución presupuestaria del período para el sector Salud, entrega las siguientes cifras, esto de acuerdo al Balance Trimestral:

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| PRESUPUESTO INICIAL                | \$ 453.400.000 |
| PRESUPUESTO INGRESO VIGENTE        | \$ 559.560.732 |
| INGRESOS PERCIBIDOS                | \$ 388.317.184 |
| CUMPLIMIENTO (Ing.Perc./Ppto.Vig.) | 69,39%         |



Como se puede apreciar, los ingresos percibidos corresponden a un 69,39%, del presupuesto vigente al 30 de Septiembre del año 2012, siendo los aportes más significativos las siguientes partidas presupuestarias:

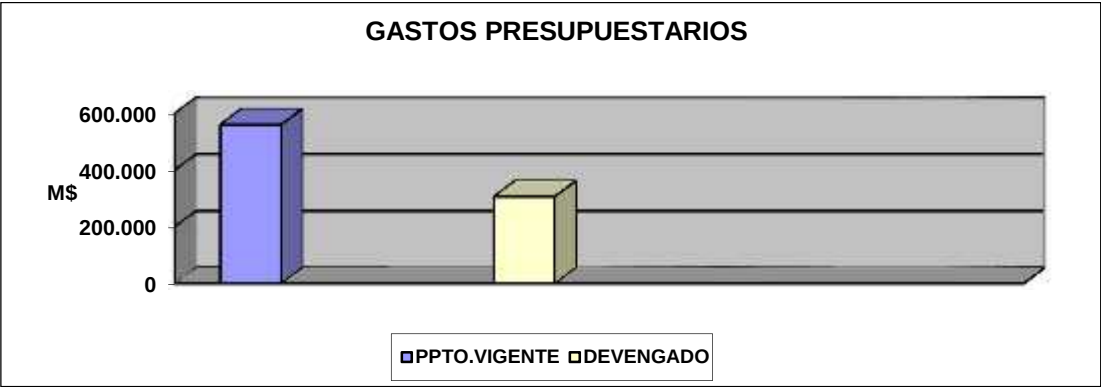
| ITEM                                              | VALOR          | % Avance |
|---------------------------------------------------|----------------|----------|
| Atención Primaria                                 | \$ 206.238.795 | 82       |
| Programa Apoyo a la Gestión Local                 | \$ 11.958.400  | 24       |
| Programa Atención Domiciliaria                    | \$ 8.712.918   | 73       |
| Programa servicio de Urgencia Rural               | \$ 15.984.694  | 100      |
| Programa Salud mental Integral                    | \$ 3.638.699   | 61       |
| Programa Imágenes Diagnosticas                    | \$ 1.709.758   | 63       |
| Programa Des.Bio. Psicosocial Chile Crece Contigo | \$ 2.534.000   | 100      |
| Programa Equidad Rural                            | \$ 7.560.000   | 48       |
| Programa Laboratorio Complementario               | \$ 2.193.307   | 59       |
| Programa Apoyo Diagnostico Radiológico            | \$ 618.668     | 39       |
| Programa Odontológico Integral                    | \$ 6.871.422   | 62       |
| Programa Odontológico Familiar                    | \$ 1.405.606   | 56       |
| Programa Odontológico Adulto                      | \$ 2.079.206   | 59       |
| Programa Resol. en Atención Primaria              | \$ 2.438.604   | 30       |
| Otros Ingresos Corrientes                         | \$ 6.628.536   | 68       |
| Recuperación Art. 12 Ley 18196                    | \$ 6.174.134   | 77       |
| Saldo Inicial de Caja                             | \$ 106.160.732 | 100      |



GASTOS

El GASTO del periodo Tercer Trimestre del año 2012 para el sector Salud, registra las siguientes cifras:

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| PRESUPUESTO INICIAL     | \$ 453.400.000 |
| PRESUPUESTO VIGENTE     | \$ 559.559.079 |
| OBLIGACIONES DEVENGADAS | \$ 308.109.060 |
| OBLIGACIONES PAGADAS    | \$ 305.906.400 |
| CUMPLIMIENTO OBL. DEV.  | 54,67 %        |



Las partidas más relevantes en materia de gasto, registran el siguiente movimiento a nivel de subtítulo:

| ITEM                          | VALOR          | % Avance |
|-------------------------------|----------------|----------|
| Remuneraciones                | \$ 189.495.939 | 59       |
| Bienes y Servicios de Consumo | \$ 94.850.461  | 46       |
| Servicio de la Deuda          | \$ 21.560.000  | 100      |

En relación al Subtitulo **21 Gastos en Personal**, se informa que este se desglosa en:

- Personal de Planta \$ 179.903.404
- Personal a Contrata \$ 8.383.279
- Otras Remuneraciones \$ 1.209.256

En el Subtitulo **22 Bienes y Servicios de Consumo** los gastos más significativos fueron por concepto de:

- Combustibles y Lubricantes \$ 3.624.675
- Productos Farmacéuticos \$ 13.667.951
- Mat.y utiles Quirurgicos \$ 1.111.437
- Materiales de Aseo \$ 930.215
- Rep y Acc.para vehículos \$ 1.142.915



- 
- Consumos básicos \$ 5.063.039
  - Mantenimiento y Reparaciones \$ 2.028.105
  - Publicidad y Difusión \$ 550.460
  - Servicios Generales \$ 1.751.015
  - Seguros \$ 1.667.348
  - Servicios Técnicos y Profesionales \$ 52.863.925
  - Otros Gtos. En Bs. y Ss.de Consumo \$ 8.700.547

**Comentarios:**

- Los Ingresos Percibidos al Tercer Trimestre del año 2012 alcanzaron un monto de \$ 388.317.184 en cambio los gastos Devengados Acumulados fueron de \$ 308.109.060, lo que genera un superávit de **\$ 80.208.124.-**

Es todo cuanto puedo informar al término de Tercer trimestre del año 2012.

Saluda atentamente.

MARCO FUENTEALBA FIGUEROA  
UNIDAD DE CONTROL

DISTRIBUCION:

- |                                |     |
|--------------------------------|-----|
| - La Indicada                  | (1) |
| - Concejales                   | (6) |
| - Jefe Dpto. Adm. Y Finanzas   | (1) |
| - Jefe Dpto. Comunal Educación | (1) |
| - Jefe Dpto. Comunal Salud     | (1) |
| - Sec. Municipal               | (1) |
| - Adm. Municipal               | (1) |
| - Archivo                      | (1) |