



**TERCER INFORME TRIMESTRAL  
ESTADO DE AVANCE  
PRESUPUESTARIO MUNICIPAL  
BEP MUNICIPIO, DAEM, DESAMU  
AÑO 2010**



## ANALISIS DE INGRESOS Y GASTOS TERCER TRIMESTRE AÑO 2010 PRESUPUESTO MUNICIPAL

### INGRESOS

Los ingresos percibidos efectivamente al tercer trimestre año 2010 ascienden a la suma de M\$ 2.350.565 representando un 76% del presupuesto vigente al 31 de Diciembre de 2010, el cual alcanza la suma de M\$ 3.087.916

Al tercer trimestre año 2010, se han percibido por concepto de:

- 1.-Patentes y Tasas por Derecho M\$ 274.150 equivalente a un 94% de un presupuesto vigente de M\$ 292.158
- 2.-Permisos y Licencias de un total vigente de M\$ 360.750 se ha percibido un 96% equivalente a M\$ 347.425
- 3.- Participación en Impuesto Territorial, percibidos efectivamente M\$ 26.272 equivalentes a un 40% de un presupuesto vigente ascendente a M\$ 64.965
- 4.-Transferencia de Otras Entidades Públicas se han percibido M\$ 29.346 equivalentes a un 100,02% de lo presupuestado para el año 2010 , fondos de la SUBDERE compensación por viviendas sociales
- 5.-Cuentas por Cobrar Rentas de la Propiedad se ha percibido M\$ 0 equivalentes a un 0%de la proyección para el año 2010
- 6.- Recuperación y Reembolso por Licencias Médicas se ha percibido M\$ 3.435 equivalente a un 39% del presupuesto vigente en dicha cuenta
- 7.- Multas y Sanciones Pecuniarias M\$ 201.928 ascendentes a un 88% de lo presupuestado
- 8.- Participación en el Fondo Común se ha percibido M\$ 930.234 equivalente a un 69% de un total de M\$1.353.729
- 9.- Fondos de Terceros M\$ 2.824 equivalentes a un 93% del presupuesto vigente



Municipalidad  
de Chillán Viejo

Unidad de Control Interno



10.-Otros M\$ 82.340 cifra que representa un 99% del presupuesto vigente en dicha cuenta

11.- Cuentas por Cobrar Recuperación de Préstamos M\$ 7.870 equivalentes a un 48% de lo presupuestado

12.- Cuentas por Cobrar Transferencia de Otras Entidades Públicas M\$ 193.814 equivalente a un 49% de lo presupuestado, correspondiente a fondos para el programa de mejoramiento urbano y programa mejoramiento de barrio

13.-Saldo Inicial de Caja M\$ 251.667 equivalente a un 100% del presupuesto vigente , dicho saldo constituye un monto que necesariamente debe presupuestarse anualmente para cubrir gastos de operacionales y de inversiones comprometidas durante el año anterior y otros generados durante los primeros meses de cada año, debido a que la recaudación de ingresos durante este mismo período es baja.

## GASTOS

Los gastos ejecutados efectivamente por el municipio al tercer trimestre del año 2010 ascienden a un total de M\$ 2.189.666, equivalentes a un 71% del presupuesto vigente al 31/12/10, cuyo monto es de M\$ 3.087.916

Las principales partidas de gasto en los cuales se ha incurrido al 30 de septiembre de 2010 son:

1.-Gasto en Personal M\$ 804.505 equivalente a un 77% de un presupuesto total vigente de M\$ 1.050.118. Dicho gasto corresponde a todos los gastos por concepto de remuneraciones, tales como gasto personal de planta, a contrata, honorarios, horas extras y viáticos.

- La cuenta Personal de Planta asciende a M\$ 407.515, cifra que corresponde a un 78% del monto proyectado para el año 2010
- La cuenta Personal a Contrata asciende a M\$ 153.777, correspondiendo a un 76% del total proyectado para el presente año.



La cuenta Otras Remuneraciones, que incluye honorarios se ha ejecutado en M\$ 45.468 equivalentes prácticamente a un 78% del presupuesto vigente en dicha cuenta.

- La cuenta Otros Gastos en Personal se ha ejecutado en M\$ 197.745 equivalente a un 75% del presupuesto vigente a la fecha en dicha cuenta. Dicha cuenta considera gastos tales como dieta de concejales, gastos de representación y prestaciones de servicios en programas comunitarios

2.-Bienes y Servicios de Consumo, se presupuesta para el año 2010 un total de M\$ 873.591 como vigente y al 30/09/2010 se ha ejecutado un 68% equivalente a M\$ 597.843

- Alimentos y Bebidas M\$ 12.144 equivalente a un 63% de la proyección año 2010
- Textiles, Vestuario y Calzado M\$ 609 correspondiente a un 31% del monto proyectado de la cuenta
- Combustible y Lubricantes M\$ 23.932, cifra igual al 90% de la proyección para el año en dicha cuenta
- Materiales de Uso o Consumo Corriente M\$ 59.344 equivalente a un 85% de la proyección
- Servicios Básicos M\$ 194.124, cifra que corresponde a un 67.% de lo proyectado para el año 2010 en esa cuenta
- Mantenimiento y Reparación M\$ 12.090 ascendente a un 79% de lo presupuestado para el presente año
- Publicidad y Difusión M\$ 8.844 , cifra que equivale a un 57% del gasto presupuestado en esa cuenta para el año 2010
- Servicios Generales M\$ 212.422, que en porcentaje refleja un 68% del total proyectado
- Arriendos M\$ 54.025, equivalente a un 73%, cuenta que refleja mayor movimiento en el arriendo de vehículos



- Servicios Financieros y de Seguros M\$ 593 equivalente a un 6% debido a que se encuentran pendiente los seguros
- Servicios Técnicos y Profesionales M\$ 10.967 equivalente a un 47% de su proyección
- Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo M\$ 8.749 ascendente a un 52% de su proyección. Dicha cuenta incluye gastos de representación , gastos menores entre otros

3.-Cuentas por pagar de Seguridad Social M\$ 27.986 equivalente al 100% de su proyección debido a cancelación de indemnización funcionarios

4.-Cuentas por Pagar Transferencias Corrientes M\$ 458.760, gasto que equivale a un 83% de su proyección y que incluye:

- Al Sector Privado M\$ 112.507, monto que corresponde a un 76% del presupuesto vigente en esa cuenta, debido a emergencias y asistencia social por el terremoto
- A Otras Entidades Públicas M\$ 346.253, correspondiente a un 85% del total de la cuenta. Cuenta que considera a la fecha un traspaso de fondos de M\$ 50.000 a Educación y de M\$ 89.425

5.- Otros Gastos Corrientes M\$ 13.641, equivalente a un 85% de la proyección

6.- Adquisición de activos no financieros M\$ 21.443, equivalente a un 66% del presupuesto vigente en dicha cuenta

- Vehículo un 100%
- Mobiliario un 55%
- Maquinaria un 70%
- Equipos Informáticos un 83%
- Programas informáticos un 0%

7.- Iniciativas de Inversión M\$ 261.240 equivalente a un 49% del presupuesto la cual incluye gastos por contratación de estudios básicos y proyectos

8.-Servicio de la Deuda M\$ 4.248, correspondiente a un 99%



Al 30/09/2010 se proyectan mayores ingresos por M\$ 24.500 en las cuentas :

- 03.01 Patentes y tasas
- 03.02 Permisos y Licencias
- 08.02 multas y sanciones pecuniarias

Al 30/09/2010 se presentan deficitarias las siguientes cuentas:

- 21.01 Personal de planta
- 21.02 Personal a contrata
- 21.03 Otras remuneraciones
- 21.04 Otros gastos en personal
- 22.01 Alimentos y bebidas
- 22.03 Combustible y lubricantes
- 22.04 Materiales de uso o consumo
- 22.05 Servicios básicos
- 22.06 Mantenimiento y reparación
- 22.07 Publicidad y difusión
- 22.08 Servicios generales
- 22.12 Otros gastos en bienes y servicios de consumo
- 24.01.008 Premios y otros
- 24.03.090 Al fondo Común Permisos de Circulación

MGGB/mggb



## ANÁLISIS DE INGRESOS Y GASTOS TERCER TRIMESTRE AÑO 2010 PRESUPUESTO DEPARTAMENTO DE EDUCACION

### INGRESOS

En el área de Educación de la Municipalidad de Chillán Viejo a la fecha, 30 de septiembre de 2010 se ha percibido por concepto de ingresos M\$1.038.483 equivalentes a un 86% de un presupuesto vigente de M\$1.213.723 para el año 2010. Estos ingresos se desglosan como a continuación se señalan:

1.- Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas M\$ 942.197, equivalente a un 83%, cuenta que incluye subvención escolar y aporte municipal entre otras..

2.-Otros Ingresos Corrientes M\$ 42.955 correspondiente a un 221%, reflejando claramente un superávit de 121%

- Recuperación y reembolso por licencias médicas M\$ 38.756 correspondiente a un 201% de lo proyectado ( superávit)
- Fondos de terceros M\$ 4.199 correspondiente a un 2319% de lo proyectado ( superávit)

3.- Saldo Inicial de Caja M\$ 53.331, equivalente al 100% del presupuesto vigente a la fecha

### GASTOS

Los gastos ejecutados efectivamente por el Departamento de Educación durante el tercer trimestre del año 2010 ascienden a un total de M\$ 857.642, equivalentes a un 71% del presupuesto vigente.

Las principales partidas de gasto en las cuales se ha incurrido al 30 de septiembre de 2010 son:

1.-Gasto en Personal M\$ 723.223, correspondiente al 75% del total de gasto proyectado para el año





- Personal a Contrata M\$ 271.512 correspondiente a un 80% de lo proyectado para el año 2010
- Otras Remuneraciones M\$ 190.452 ascendente a un 69% de la proyección señalada en el presupuesto año 2010. Dicha cuenta incluye
  - Remuneraciones reguladas por el Código del trabajo y que corresponde al personal administrativo del sistema tales como parte del personal del DAEM y los paradocentes de las escuelas
  - Suplencias y reemplazo
  - Otras

2.- Bienes y Servicios de Consumo M\$ 133.044 equivalente a un 61% de lo proyectado en dicha cuenta para el año 2010

- Alimentos y Bebidas M\$ 296 equivalente a un 30% del gasto proyectado
- Textiles y vestuarios M\$ 240, equivalente a un 18% de su proyección
- Combustible y Lubricantes M\$ 7.524, igual al 73% del presupuesto asignado a esa cuenta
- Materiales de Uso o Consumo Corriente M\$ 5.658, ascendente a un 32% de la proyección para todo el año 2010
- Servicios Básicos M\$ 20.155, cifra que en porcentaje equivale a un 54% del monto total a ejecutar en el transcurso del año
- Mantenimiento y Reparación M\$ 16.248, monto que corresponde a un 67% del gastos para el año.
- Publicidad y Difusión M\$ 277, ascendente a un 34 % de la proyección
- Servicios Generales M\$ 2.477, correspondiente a un 57% de lo presupuestado para el año 2010
- Arriendo a la fecha dicha cuenta se ha devengado en M\$ 34 equivalente a un 3,4%
- Servicios Financieros y de Seguros M\$ 156, equivalente a un 2.8% del presupuesto.
- Servicios Técnicos Profesionales M\$ 746, equivalentes a un 26% de la proyección. Esta cuenta incluye gastos por concepto de capacitación y servicios informáticos.





- Otros Gastos en Bienes y servicios de Consumo M\$ 79.233, equivalente a un 72%. Cuenta que contempla gastos por concepto de SEP del MINEDUC

3.-Cuentas por Pagar Prestaciones de Seguridad Social M\$ 0, dicha cuenta presenta un devengamiento de 0% de su proyección para el año 2010 y corresponde a gastos por concepto de desahucios e indemnizaciones

4.- Transferencia Corrientes M\$ 0 equivalente a un 0% del presupuesto vigente

5.-Adquisición de Activos no Financieros M\$ 1.375 equivalentes a un 23%, cuenta que se relaciona con compra de mobiliario, equipos y equipos informáticos

6.- Saldo Final de Caja M\$ 10.000 equivalente a un 0% del presupuesto vigente

### **OBSERVACION**

Al 30/06/2010 se presentan deficitarias las siguientes cuentas :

- 21.02 Personal a Contrata
- 22.03 Combustible y lubricantes
- 22.10 Servicios financieros

**MGGB/mgg**



Municipalidad  
de Chillán Viejo

Unidad de Control Interno

## ANÁLISIS DE INGRESOS Y GASTOS TERCER TRIMESTRE AÑO 2010 PRESUPUESTO DEPARTAMENTO DE SALUD



### INGRESOS

En el área de Salud de la Municipalidad de Chillán Viejo a la fecha, 30 de septiembre de 2010 se ha percibido por concepto de ingresos M\$ 639.943 equivalentes a un 67% de un presupuesto vigente de M\$ 958.691 para el año 2010. Estos ingresos se desglosan como se señalan a continuación:

**1.- Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas** M\$ 569.596, equivalente a un 64%, cuenta que incluye per cápita de salud y aporte municipal.

**2.-Otros Ingresos corrientes** M\$ 25.668 correspondiente a un 123% del presupuesto vigente

- **Recuperación y reembolso** M\$ 25.152 correspondiente a un 123%, cuenta que incluye recuperación de licencias médicas y Art. N° 12 Ley N° 18.196
- **Otros** M\$ 516, equivalente a un 115% de la proyección, cuenta que considera reintegro por atrasos e inasistencia

**4.- Saldo Inicial de Caja** M\$ 44.679, equivalente al 100%

### GASTOS

Los gastos ejecutados efectivamente por el Departamento de Salud durante el tercer trimestre del año 2010 ascienden a un total de M\$ 693.133, equivalentes a un 72% del presupuesto vigente, es decir el devengamiento del gasto ha sido superior a los ingresos en un 5%

Las principales partidas de gasto en los cuales se ha incurrido al 30 de septiembre de 2010 son:

**1.-Gasto en Personal** M\$ 562.676, correspondiente al 75% del total de gasto proyectado para el año



➤ **Personal de Planta** M\$ 22.832 correspondiente a un 77% de la proyección del gasto en dicha cuenta

➤ **Personal a Contrata** M\$ 499.731 correspondiente a un 73% de lo proyectado para el año 2010.

➤ **Otras Remuneraciones** M\$ 40.113, ascendente a un 111% de la proyección señalada en el presupuesto año 2010. Dicha cuenta se encuentra deficitaria e incluye:

- Honorarios asimilados a grado
- Suplencias y reemplazo

**2.- Bienes y Servicios de Consumo** M\$ 126.213 equivalente a un 64% de lo proyectado en dicha cuenta para el año 2010

- Textiles y vestuario M\$ 137 equivalente a un 9% del gasto proyectado
- Combustible y Lubricantes M\$ 4.923 , igual al 66% del presupuesto asignado a esa cuenta
- Materiales de Uso o Consumo Corriente M\$ 65.811 , ascendente a un 63% de la proyección para todo el año 2010
- Servicios Básicos M\$ 15.359, cifra que en porcentaje equivale a un 62% del monto total a ejecutar en el transcurso del año
- Mantenimiento y Reparación M\$ 9.292, monto que corresponde a un 94% del gastos para el año
- Publicidad y Difusión M\$ 54, ascendente a un 4 % de la proyección
- Servicios Generales M\$ 10.704, correspondiente a un 64% de lo presupuestado para el año 2010
- Arriendos M\$ 1.260, correspondiente a un 47% de su proyección
- Servicios Financieros y de Seguros M\$ 1.869, equivalente a un 48% de lo presupuesto
- Servicios Técnicos Profesionales M\$ 16.148, equivalentes a un 73% de la proyección. Esta cuenta incluye gastos por concepto de capacitación, servicios informáticos y otros
- Otros gastos en bienes y servicios de consumo M\$ 656, equivalente a un 30%.



**3.-Adquisición de Activos no Financieros** M\$ 4.244 equivalentes a un 80%,  
cuenta que se relaciona con compra de mobiliario, equipos y equipos  
informáticos

- Mobiliario y otro un 84%
- Maquinaria y equipo un 105%
- Equipos informáticos un 39%
- Otros activos no financieros un 38%

**4.-Iniciativas de inversión** M\$ 0 equivalente a un 0% de la proyección

**5.- Deuda Flotante** fue modificada quedando en \$0 en el presupuesto

## OBSERVACIONES

- Al 30/09/2010 se presentan deficitarias las siguientes cuentas:

21.03 Otras remuneraciones  
22.04.004 Productos farmacéuticos  
22.06 Mantenimiento y reparación  
22.08.007 Pasajes, Flete y bodegajes  
22.11 Servicios técnicos y profesionales  
29.05 Maquinaria y equipo

MGGB/mggb



Municipalidad  
de Chillán Viejo

Unidad de Control Interno



**TERCER INFORME TRIMESTRAL  
ESTADO DE AVANCE  
PRESUPUESTARIO MUNICIPAL  
AÑO 2010**



Municipalidad  
de Chillán Viejo

Unidad de Control Interno

