

**ORD.: N° . -****ANT.: Art. 29 Ley 18.695.****MAT.: Avance Ejercicio Programático  
Presupuestario al Primer Trimestre de 2013.-****SAN ROSENDO, 13 de Junio de 2013.-****DE: UNIDAD DE CONTROL****A: SR.OVIDIO SEPULVEDA SAN MARTIN  
ALCALDE 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 31 de Marzo de 2013, 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, de acuerdo a certificaciones de los diferentes Departamentos Municipales.

**DEPARTAMENTO DE SALUD**

| REMUNERACION | N° DECRETO | FECHA<br>DECRETO | MONTO        | FECHA EFECTIVA |
|--------------|------------|------------------|--------------|----------------|
| MES          | DE PAGO    | DE PAGO          | CANCELADO \$ | DE PAGO COTIZ. |
| ENERO 2013   | 15         | 04.02.2013       | 17.564.687   | 28.01.2013     |
|              | 16         | 04.02.2013       | 2.270.277    | 28.01.2013     |
|              | 17         | 04.02.2013       | 1.363.457    | 28.01.2013     |
| FEBRERO 2013 | 37         | 08.03.2013       | 17.118.805   | 27.02.2013     |
|              | 38         | 08.03.2013       | 3.412.456    | 27.02.2013     |
|              | 39         | 08.03.2013       | 1.271.466    | 27.02.2013     |
| MARZO 2013   | 84         | 10.04.2013       | 17.387.285   | 26.03.2013     |
|              | 85         | 10.04.2013       | 3.132.406    | 26.03.2013     |
|              | 86         | 10.04.2013       | 1.271.466    | 26.03.2013     |

**DEPARTAMENTO DE EDUCACION**

| REMUNERACION | N° DECRETO | FECHA<br>DECRETO | MONTO        | FECHA EFECTIVA |
|--------------|------------|------------------|--------------|----------------|
| MES          | DE PAGO    | DE PAGO          | CANCELADO \$ | DE PAGO COTIZ. |
| ENERO 2013   | 24         | 25.01.2013       | 45.238.537   | 06.02.2013     |
| FEBRERO 2013 | 47         | 27.02.2013       | 44.591.716   | 04.03.2013     |
| MARZO 2013   | 96         | 28.03.2013       | 40.268.112   | 10.04.2013     |



## MUNICIPALIDAD

| REMUNERACION | N° DECRETO | FECHA<br>DECRETO | MONTO        | FECHA EFECTIVA |
|--------------|------------|------------------|--------------|----------------|
| MES          | DE PAGO    | DE PAGO          | CANCELADO \$ | DE PAGO COTIZ. |
| ENERO 2013   | 26         | 18.01.2013       | 20.529.812   | 05.02.2013     |
| FEBRERO 2013 | 179        | 19.02.2013       | 20.296.687   | 27.02.2013     |
| MARZO 2013   | 319        | 18.03.2013       | 21.774.256   | 05.04.2013     |

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 Enero - Marzo de 2013 y de acuerdo a lo registrado en el Balance Trimestral, el monto cancelado fue de \$ 5.951.453.-

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

| PERIODO | MONTO         | FECHA DE PAGO |
|---------|---------------|---------------|
| Enero   | \$ 161.820    | 07-02-2013    |
| Febrero | \$ 153.875    | 14-03-2013    |
| Marzo   | \$ 12.536.228 | 05-04-2013    |

## 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.

### CAUSA ROL C-208-2012(EXPROPIACION TERRENOS EFE)

La causa C-208-2012 dice relación con los terrenos denominados lotes 1, 2 3 y 4, (sector Ibieta) cuya tasación de parte de la Comisión de Peritos ascendió a la suma de \$ 57.160.710.-

De la suma referida anteriormente, con fecha 27 de septiembre del año 2012 se consignó en los tribunales de Laja la suma de \$ 25.000.000, faltando por consignar la diferencia que asciende a la suma de \$ 32.160.710.-

### CAUSA ROL C-209-2012 (EXPROPIACION TERRENOS EFE)

La causa C-209-2012 dice relación con el terreno denominado lote 1 (sector estadio) cuya tasación de parte de la Comisión de Peritos ascendió a la suma de \$ 144.313.786.-

De la suma referida anteriormente, con fecha 27 de septiembre del año 2012 se consignó la suma de \$ 40.000.000., faltando por consignar la suma de \$ 104.313.786.-



**RESTRICCIÓN PRESUPUESTARIAS**

| CONCEPTOS   | RESTRICCIÓN 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\$ 1.000 |
| Gastos en Personal 35% de los ingresos propios  | 35% corresponde a M\$ 413.352       | El Subtitulo 21 Gastos en Personal es de M\$ 346.765                        |
| Subvenciones máximo un 7% del presupuesto, excluido Educación, Salud, Bomberos, Asociaciones de Municipalidades | 7% de M\$ 1.212.280 es M\$ 84.860   | El total de las subvenciones es M\$ 67.400                                  |
| Honorarios 10% del gasto de remuneraciones de planta  | 10% sobre M\$ 261.677 es M\$ 26.168 | El total del Item Honorarios es M\$ 26.167                                  |
| Personal a contrata   | Máximo 4 Funcionarios               | Se cumple con la norma legal  |

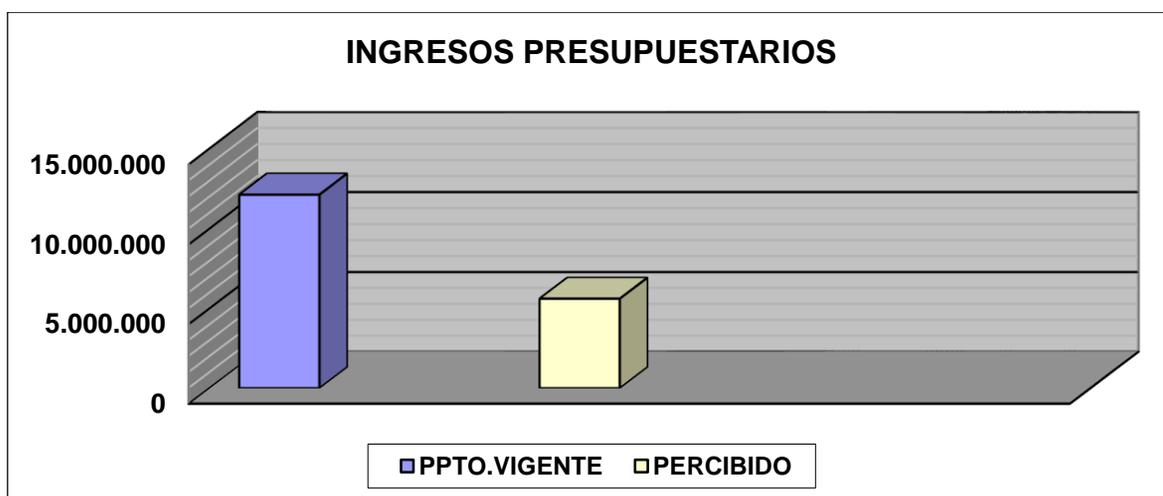
Del análisis del cuadro anterior, se deduce que se cumplen las normas sobre restricciones presupuestarias contempladas en la legislación vigente.

**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                | \$ 1.057.170.000 |
| PRESUPUESTO VIGENTE                | \$ 1.212.280.378 |
| INGRESOS PERCIBIDOS                | \$ 561.468.605   |
| CUMPLIMIENTO (Ing.Perc./Ppto.Vig.) | 46,3%            |



Como se puede apreciar, al 31 de Marzo de 2013 los Ingresos Percibidos acumulados ascienden a un 46,3% del presupuesto vigente.



Los Items más significativos en materia de Ingresos, correspondieron a las siguientes partidas presupuestarias:

| ITEM                                       | VALOR          | % Avance |
|--|----------------|----------|
| Patentes Municipales                       | \$ 1.341.629   | 44,72    |
| Derechos de Aseo                           | \$ 571.637     | 32       |
| Otros Derechos                             | \$ 3.035.552   | 34,49    |
| Permisos de Circulación                    | \$ 20.562.172  | 58,41    |
| Transferencias de Otras Entidades Publicas | \$ 18.691.690  | 100      |
| Participación del FCM                      | \$ 173.726.842 | 22       |
| Otras Transferencias (Subdere)             | \$ 6.928.223   | 106      |
| Saldo Inicial de Caja                      | \$ 327.489.678 | 100      |

## GASTOS

Para el periodo Primer Trimestre del año 2013, los gastos exhiben el siguiente comportamiento:

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| PRESUPUESTO INICIAL     | \$ 1.057.170.000 |
| PRESUPUESTO VIGENTE     | \$ 1.212.280.377 |
| OBLIGACIONES DEVENGADAS | \$ 255.225.885   |
| OBLIGACIONES PAGADAS    | \$ 234.899.577   |
| CUMPLIMIENTO OBL. DEV.  | 21,05%           |

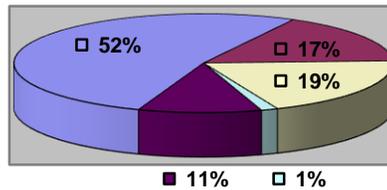


Las partidas más relevantes en materia de gasto, registran el siguiente devengamiento y grado de cumplimiento a nivel de subtítulo:

| ITEM                          | VALOR          | % Avance |
|-------------------------------|----------------|----------|
| Gastos en Personal            | \$ 122.869.530 | 26,45    |
| Bienes y Servicios de Consumo | \$ 45.405.059  | 13,74    |
| Transferencias Corrientes     | \$ 38.632.380  | 17,85    |
| Iniciativas de Inversión      | \$ 3.354.478   | 2,7      |
| Dueda Flotante                | \$ 24.628.230  | 93,81    |



### GASTOS PRESUPUESTARIOS



■ Remun. ■ Trans.Ctes. □ BsSs Consumo □ Ini.Inversión ■ Ss. Deuda

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

- Personal de Planta \$ 59.256.120
- Personal a Contrata \$ 12.728.743
- Otras Remuneraciones \$ 6.436.038
- Otros Gastos en Personal Dietas a Concejos y Comisiones \$ 12.448.537
- Prestaciones en Servicios en programas Comunitarios \$ 32.000.092 (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 \$ 2.685.286
- Insumos Rep. y Acc. Computac. \$ 1.105.293
- Electricidad con \$ 11.456.709
- Agua \$ 1.030.309
- Telefonía Celular \$ 1.123.440
- Servicio de Aseo \$ 12.674.155
- Mantención de Jardines \$ 3.720.821
- Mantención de A. Publico \$ 1.491.929
- Servicios de Señalización de Transitó \$ 2.625.263
- Gastos Menores \$ 678.152

En el subtitulo **24 Transferencias Corrientes** a su vez se destaca el ítem Asistencia Social con \$ 8.741.558, Aporte al Departamento de Educación por \$ 20.400.000.

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

| NOMBRE PROYECTO        | MONTO        |
|------------------------|--------------|
| Mantención de Plazas   | \$ 444.000   |
| Prodesal I             | \$ 71.673    |
| Prodesal II            | \$ 140.000   |
| Gaviones 25 de Octubre | \$ 1.624.663 |
| Escenario              | \$ 1.074.142 |



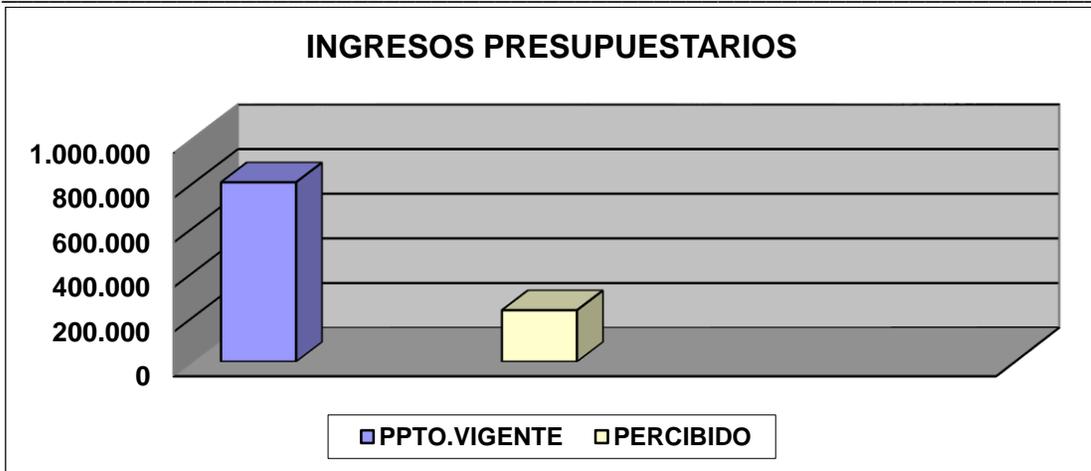
## Comentarios:

- El Presupuesto Municipal vigente exhibe un aumento de \$ 155.110.378 en relación al Presupuesto Inicial, producto básicamente de variaciones en las siguientes cuentas:  
Aporte Subdere \$ 17.671.700  
Otras ent. Publicas \$ 1.020.000  
Subdere \$ 6.529.000  
Subdere \$ 2.400.000  
Saldo Inicial de caja \$ 127.489.768  
Estos mayores ingresos financiaron principalmente las siguientes cuentas:  
Sueldos \$ 3.000.000  
Bienes y Ss. De consumo \$ 14.000.000  
Inversión Real \$ 105.667.784  
Deuda Flotante \$ 23.255.574  
Saldo Final de Caja \$ 6.656.506
- En el Balance de Ingresos Presupuestarios informado por la DAF, existen las siguientes cuentas con saldos negativos:
  - o 1150899001001 Reintegro Sueldo \$ 430.575
  - o 1151303002001 PMU \$ 399.223
- Al efectuar una proyección al 31-12-2013, con los datos que se manejan actualmente del ítem 21-02 (Personal a Contrata), se observa que el saldo no será suficiente para financiar el gasto del resto del año, se sugiere revisar los cálculos realizados en la confección del Presupuesto e introducir las correcciones que sean necesarias.
- A la fecha se ha traspasado al Departamento de Educación un 29% de lo presupuestado para el año 2013, equivalente a \$ 20.400.000; si esta progresión se mantiene con los \$ 70.000.000.- contemplados en el presupuesto inicial, no se alcanzará a cubrir lo demandado.
- Los Ingresos Percibos Acumulados al Primer Trimestre del 2013 alcanzaron un monto de \$ 561.486.605 por su parte los Gastos Pagados Acumulados fueron de \$ 234.899.577 lo que provoca un superávit de **\$ 326.587.028.-**

## 2) SECTOR EDUCACION INGRESOS

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

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| PRESUPUESTO INICIAL                | \$ 738.000.000 |
| PRESUPUESTO VIGENTE                | \$ 803.933.730 |
| INGRESOS PERCIBIDOS                | \$ 230.885.560 |
| CUMPLIMIENTO (Ing.Perc./Ppto.Vig.) | 28,72%         |



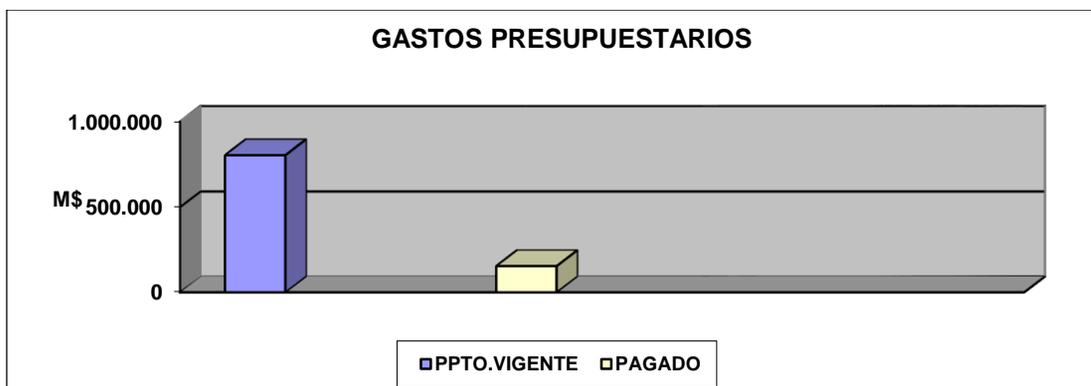
Como se puede apreciar, los Ingresos Percibidos corresponden a un 28,72%, del presupuesto vigente al 31 de Marzo del año 2013 y los aportes más significativos en materia de Ingresos, han correspondido a las siguientes partidas presupuestarias:

| ITEM                             | VALOR          | % Avance |
|----------------------------------|----------------|----------|
| Subvención de Escolaridad        | \$ 132.102.031 | 22%      |
| Aporte Municipal                 | \$ 20.400.000  | 29%      |
| Recuperación Art.12 ley N°18.196 | \$ 2.050.232   | 7%       |
| Saldo Inicial de Caja            | \$ 65.933.730  | 100%     |

### GASTOS

El GASTO del periodo Primer Trimestre del año 2013 para el sector Educación, registra las siguientes cifras:

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| PRESUPUESTO INICIAL     | \$ 738.000.000 |
| PRESUPUESTO (VIGENTE)   | \$ 803.933.938 |
| OBLIGACIONES DEVENGADAS | \$ 154.891.294 |
| OBLIGACIONES PAGADAS    | \$ 154.056.729 |
| CUMPLIMIENTO OBL. DEV.  | 19,27 %        |





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

| ITEM                          | VALOR          | % Avance |
|-------------------------------|----------------|----------|
| Gastos en Personal            | \$ 150.926.241 | 23       |
| Bienes y Servicios de Consumo | \$ 3.084.408   | 2        |

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

- Personal de Planta \$ 70.726.001
- Personal a Contrata \$ 43.354.350
- Otras Remuneraciones \$ 36.845.890

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

- Consumos básicos \$ 2.796.350
- Pasajes y fletes \$ 195.358

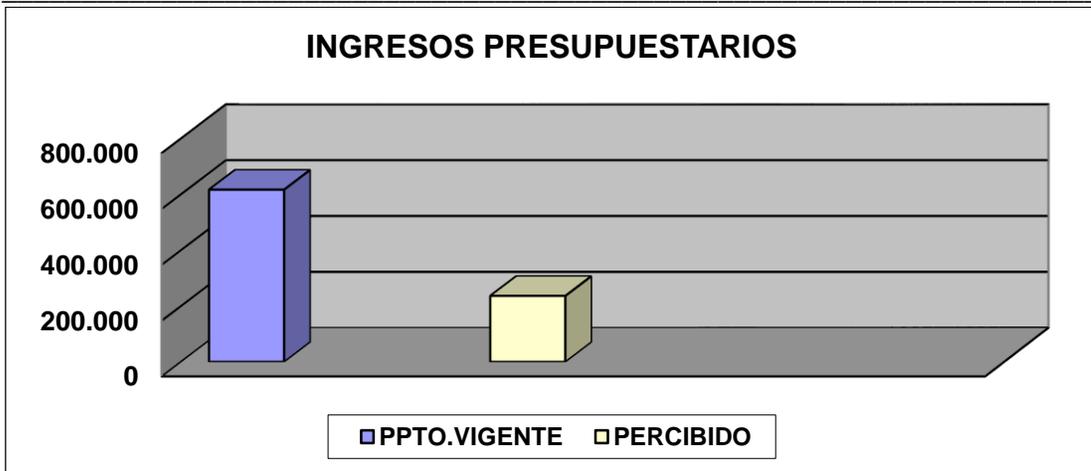
#### **Comentarios:**

- En los Gastos Presupuestarios se detectaron los siguientes saldos negativos, que deben ser corregidos para los próximos periodos:
  - o 2152101001011001 Asig. de Movilización \$ 48.861.-
  - o 2153407 Deuda Flotante \$ 54.780.-
- Los Ingresos Percibidos Acumulados al Primer Trimestre del año 2013 alcanzaron un monto de \$ 230.885.560, por su parte los Gastos Pagados Acumulados fueron de \$ 154.056.729, lo que provoca un superávit de **\$ 76.828.831.-**

### **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                | \$ 514.835.000 |
| PRESUPUESTO INGRESO VIGENTE        | \$ 616.409.000 |
| INGRESOS PERCIBIDOS                | \$ 236.059.770 |
| CUMPLIMIENTO (Ing.Perc./Ppto.Vig.) | 38,30%         |



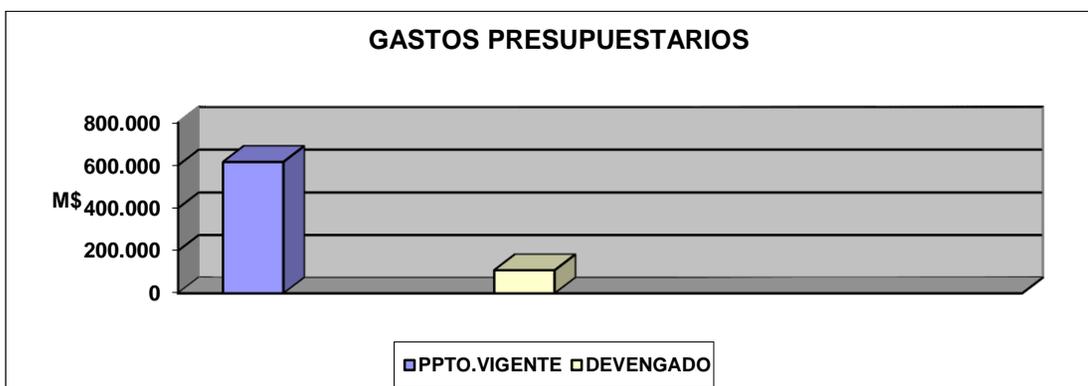
Como se puede apreciar, los ingresos percibidos corresponden a un 38,30%, del presupuesto vigente al 31 de Marzo del año 2013, siendo los aportes más significativos las siguientes partidas presupuestarias:

| ITEM                                | VALOR          | % Avance |
|-------------------------------------|----------------|----------|
| Atención Primaria                   | \$ 74.361.528  | 28       |
| Programa Atención Domiciliaria      | \$ 427.767     | 4        |
| Programa servicio de Urgencia Rural | \$ 1.776.094   | 7        |
| Programa Des.Bio. Psicosocial Chile | \$ 865.078     | 23       |
| Programa Modelo de Atención con     | \$ 1.640.678   | 91       |
| De otras Entidades Publicas         | \$ 4.314.008   | 40       |
| Recuperación Art. 12 Ley 18196      | \$ 1.255.545   | 13       |
| Saldo Inicial de Caja               | \$ 151.309.000 | 100      |

**GASTOS**

El GASTO del periodo Primer Trimestre del año 2013 para el sector Salud, registra las siguientes cifras:

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| PRESUPUESTO INICIAL     | \$ 514.835.000 |
| PRESUPUESTO VIGENTE     | \$ 616.409.000 |
| OBLIGACIONES DEVENGADAS | \$ 108.499.815 |
| OBLIGACIONES PAGADAS    | \$ 96.345.410  |
| CUMPLIMIENTO OBL. DEV.  | 17,60 %        |





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

| ITEM                          | VALOR         | % Avance |
|-------------------------------|---------------|----------|
| Remuneraciones                | \$ 67.668.735 | 18       |
| Bienes y Servicios de Consumo | \$ 31.359.732 | 14       |
| Maquinas y Equipos            | \$ 3.332.000  | 44       |
| Servicio de la Deuda          | \$ 6.139.348  | 123      |

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

- Personal de Planta \$ 54.189.155
- Personal a Contrata \$ 12.886.678
- Otras Remuneraciones \$ 592.902

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

- Combustibles y Lubricantes \$ 625.000
- Productos Farmacéuticos \$ 6.104.753
- Mat. y útiles Quirúrgicos \$ 1.717.146
- Rep y Acc. para vehículos \$ 887.500
- Consumos básicos \$ 1.164.922
- Servicios Generales \$ 1.120.513
- Servicios Técnicos y Profesionales \$ 17.391.169
- Otros Gtos. En Bs. y Ss.de Consumo \$ 1.824.957

**Comentarios:**

- Los Ingresos Percibos al Primer Trimestre del año 2013 alcanzaron un monto de \$ 236.059.770 en cambio los gastos Devengados Acumulados fueron de \$ 108.499.815, lo que genera un superávit de **\$ 127.559.955**

Es todo cuanto puedo informar al término del Primer trimestre del año 2013.

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)