

I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE
UNIDAD DE CONTROL



INFORME DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
DE LA I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE
AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2009

MARCELA SAAVEDRA A.
ENCARGADA DE CONTROL

ÍNDICE

1. INTRODUCCIÓN	1
2. PRESUPUESTO MUNICIPAL AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2009	1
2.1 Comparación del Presupuesto Inicial versus el Presupuesto Vigente al 30 de Diciembre del Año 2009	1
2.2 Variación entre el Presupuesto Inicial v/s el Presupuesto Vigente, de acuerdo a las Cuentas de Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre del Año 2009	2
2.3 Variación entre el Presupuesto Inicial v/s el Presupuesto Vigente, de acuerdo a las Cuentas de Gastos Devengados al Cuarto Trimestre del Año 2009	4
3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2009	7
3.1 Grado de Cumplimiento de los Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre del Año 2009	7
3.2 Participación de los Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre del Año 2009	10
3.3 Ingresos por Ejecutar al Cuarto Trimestre del Año 2009	16
4. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS GASTOS DEVENGADOS AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2009	18
4.1 Grado de Cumplimiento de los Gastos Devengados al Cuarto Trimestre del Año 2009	18
4.2 Participación de los Gastos Devengados al Cuarto Trimestre del Año 2009	22
4.3 Deuda Exigible al Cuarto Trimestre del Año 2009	27
4.3.1 Análisis Trimestral de la Deuda Exigible Año 2009.....	30
4.3.2 Análisis Anual de la Deuda Exigible	31
5. RELACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PERCIBIDOS Y LOS GASTOS DEVENGADOS AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2009	32
5.1 Saldo Presupuestario al Cuarto Trimestre del Año 2009	32
5.2 Análisis de los Ingresos Percibidos y los Gastos Devengados al Cuarto Trimestre del año 2009.	35
5.2.1 Análisis de los Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre Año 2009.....	35
5.2.2 Análisis de los Gastos Devengados al Cuarto Trimestre del Año 2009.....	37
6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS POR CONCEPTO DE COTIZACIONES PREVISIONALES DE LOS FUNCIONARIOS MUNICIPALES Y DEL PERSONAL DE LA CORPORACIÓN MUNICIPAL DEL AÑO 2009	39
7. DE LOS APORTES MUNICIPALES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL AÑO 2009	40
8. CONCLUSIÓN	41
9. ANEXOS	44

INFORME DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
DE LA I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE
AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2009

1. INTRODUCCIÓN

El siguiente Informe tiene como objetivo realizar una evaluación del comportamiento de la ejecución presupuestaria al cuarto trimestre del año 2009, a través del análisis detallado del comportamiento de los Ingresos y Gastos, incluyendo el grado de cumplimiento de lo ejecutado versus lo presupuestado.

Además, este Informe presenta la certificación del estado de cumplimiento de los pagos de las cotizaciones previsionales de los funcionarios Municipales y del Personal de la Corporación Municipal de Pirque.

2. PRESUPUESTO MUNICIPAL AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2009

2.1 Comparación del Presupuesto Inicial versus el Presupuesto Vigente al 30 de Diciembre del Año 2009

Al finalizar el cuarto trimestre del año 2009, el presupuesto vigente alcanzó un valor de M\$ 5.344.315, con un incremento del 62.93% en comparación al presupuesto inicial (M\$ 3.280.038).

El aumento del presupuesto inicial durante la ejecución presupuestaria tanto de los ingresos y gastos del año 2009, se debió principalmente porque la mayoría de las cuentas sufrieron modificaciones en sus presupuestos, con el fin de cumplir con la debida disponibilidad presupuestaria.

2.2 Variación entre el Presupuesto Inicial v/s el Presupuesto Vigente, de acuerdo a las Cuentas de Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre del Año 2009

Las variaciones que ha experimentado el presupuesto inicial durante la ejecución presupuestaria del año 2009, se puede analizar en relación a los presupuestos vigentes de las cuentas de ingresos al cuarto trimestre del año 2009 (ver Tabla N° 1).

En la Tabla N° 1, se puede apreciar las cuentas cuyos presupuestos han presentados variaciones pertenecen a los siguientes Subtítulos:

- El Subtítulo “Transferencias Corrientes”, presentó la mayor variación en su presupuesto con un 58.870% en relación al presupuesto inicial. Sigue manteniendo el mismo resultado que el trimestre anterior, por lo tanto durante el cuarto trimestre esta cuenta no sufrió de modificaciones durante este período.
- El Subtítulo “Transferencias para Gastos de Capital”, alcanzó un incremento en su presupuesto de M\$ 627.376 con una variación positiva del 12398,74%. Al igual que la cuenta anterior, las últimas variaciones en su presupuesto fueron realizadas durante el trimestre anterior.

Los Subtítulos señaladas anteriormente, corresponden a los ingresos que se perciben del sector público como por ejemplo los ingresos pertenecientes a la SUBDERE y al Gobierno Regional, cuyos aportes están destinados para financiar los gastos ejecutados en los proyectos de Inversión.

- El Subtítulo “Recuperación de Préstamos”, alcanzó un aumento en su presupuesto de M\$ 50.000, alcanzando una variación positiva del 500%. Esta cuenta mantiene el mismo incremento del trimestre anterior, por lo

tanto durante este cuarto trimestre no hubo modificaciones en su presupuesto.

- El Subtítulo “Otros Ingresos Corrientes”, presentó un aumento en su presupuesto de M\$ 299.500, lo que representa una variación positiva del 48,61%. Esta cuenta registró el aumento en su presupuesto por las siguientes subcuentas: “Multas y Sanciones Pecuniarias”, “Participación del Fondo Común Municipal” y “Fondos de Terceros”.

Además, el incremento registrado durante este trimestre por la cuenta “Otros Ingresos Corrientes”, corresponde al mismo valor del trimestre anterior, por lo tanto la última modificación alcanzada por esta cuenta fue realizada durante el tercer trimestre.

- El Subtítulo “Tributos sobre el uso de Bienes”, presentó un incremento en su presupuesto de M\$ 1.009.123, lo que representa una variación positiva del 38,10%. La variación del presupuesto de esta cuenta se debió principalmente a los aumentos en los presupuestos de los siguientes ítems: “Patentes y Tasas por Derechos”, “Derechos de Aseo” y “Permisos y Licencias”.
- El “Saldo Inicial de Caja”. Esta cuenta presentó un incremento del presupuesto por un valor de M\$ 48.842, lo que representa una variación positiva del 100%. Esta cuenta mantiene el mismo presupuesto vigente del primer trimestre.

Finalmente, al igual que el trimestre anterior los Subtítulos que alcanzaron mayores modificaciones en su presupuesto inicial, fueron las cuentas “Transferencias Corrientes” y “Transferencias para Gastos de Capital”. Estas cuentas de ingresos mantuvieron las modificaciones en sus presupuestos realizadas durante el tercer trimestre.

Además, estas cuentas corresponden principalmente a fondos externos que han sido destinados a los Proyectos de Inversión del año 2009.

Tabla N° 1: Variación entre el Presupuesto Vigente v/s el Presupuesto Inicial, de acuerdo a las Cuentas de Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre del Año 2009

SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. INICIAL (M\$)	PPTO. VIGENTE (M\$)	VARIACIÓN (M\$)	VARIACIÓN (%)
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	3,280,038	5,344,315	2,064,277	62.93%
03	CxC Tributos sobre el uso de bienes	2,648,748	3,657,871	1,009,123	38.10%
05	CxC Transferencias Corrientes	50	29,485	29,435	58870.00%
06	CxC Rentas de la Propiedad	10	10	0	0.00%
07	CxC Ingresos de Operación	10	10	0	0.00%
08	Otros Ingresos Corrientes	616,090	915,590	299,500	48.61%
10	Ventas de Activos no Financieros	50	50	0	0.00%
11	Ventas de Activos Financieros	20	20	0	0.00%
12	Recuperación de Préstamos	10,000	60,000	50,000	500.00%
13	Transferencias para Gastos de Capital	5,060	632,436	627,376	12398.74%
14	Endeudamiento	0	0	0	
15	Saldo Inicial de Caja	0	48,842	48,842	100%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Ingresos Devengados al Cuarto Trimestre del Año 2009 (ver anexos).

2.3 Variación entre el Presupuesto Inicial v/s el Presupuesto Vigente, de acuerdo a las Cuentas de Gastos Devengados al Cuarto Trimestre del Año 2009

Las cuentas de gastos que presentaron variaciones en sus presupuestos iniciales fueron los siguientes Subtítulos (ver Tabla N° 2):

- El Subtítulo "Iniciativas de Inversión", presentó un incremento en su presupuesto inicial por un valor de M\$ 682.167, lo que representa una variación positiva del 620,15%, esta variación esta formada principalmente por el aumento en el presupuesto de los ítems (subcuentas) "Estudios de Inversión" y "Proyectos".

- El Subtítulo "Otros Gastos Corrientes", presentó un aumento en su presupuesto del 265,78% (ver Tabla N° 2).
- El Subtítulo "Transferencias Corrientes", presentó un aumento en su presupuesto inicial por un valor de M\$ 1.255.130, lo que equivale a una variación positiva del 78,72%. Esta variación se debió principalmente a los aumentos en los presupuestos de los siguientes ítems: "Corporación de Educación y Salud", "Premios y Otros", "Aporte Años Vigentes", "Aporte Otros Años", "A Otras Municipalidades", entre otros.
- "Servicio a la Deuda". Esta cuenta alcanzó un incremento del 65,81% en relación a su presupuesto inicial, manteniendo la misma modificación presupuestaria que fue realizada durante el segundo trimestre..
- El Subtítulo "Gastos de Personal", presentó un incremento en su presupuesto vigente por un valor de M\$ 92.737, lo que representa una variación positiva del 14,86% en relación a su presupuesto inicial. La variación alcanzada por esta cuenta se debió principalmente al aumento en los presupuestos de los siguientes ítems: "Incremento Previsional", "Asignación de Mejoramiento de la Gestión Municipal", "Prestaciones de Servicios en Programas Comunitarias", "Bonificación Excelencia", entre otros.
- El Subtítulo "Bienes y Servicios de Consumo", presentó un aumento en su presupuesto inicial de \$27.440, lo que representa una variación positiva del 3,41%. La variación alcanzada por esta cuenta se debió por los siguientes ítems: "Otros Materiales, Repuestos y Útiles", "Electricidad", "Mantenimiento y Reparaciones", "Servicio de Aseo", "Servicio de Mantenimiento de Alumbrado Público", "Arriendos de Vehículos", entre otros.

Finalmente, manteniendo el criterio de igualdad de acuerdo a la Ley de Presupuestaria, las variaciones obtenidas en los presupuestos de las cuentas de gastos son equivalentes al total de las variaciones ocurridas en los presupuestos de las cuentas de ingresos, las cuales alcanzaron una variación del presupuesto de M\$ 2.064.277.

Tabla N° 2: Variación entre el Presupuesto Inicial v/s el Presupuesto Vigente, de acuerdo a las Cuentas de Gastos Devengados al Cuarto Trimestre del Año 2009

SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. INICIAL (M\$)	PPTO. VIGENTE (M\$)	VARIACIÓN (M\$)	VARIACIÓN (%)
	EGRESOS PRESUPUESTARIOS	3,280,038	5,344,315	2,064,277	62.93%
21	Gastos de Personal	624,067	716,804	92,737	14.86%
22	Bienes y Servicios de Consumo	805,480	832,920	27,440	3.41%
23	Prestación de Seguridad Social	58,907	4,063	-54,844	-93.10%
24	Transferencias Corrientes	1,594,514	2,849,644	1,255,130	78.72%
25	Integros al Fisco	0	0	0	
26	Otros Gastos Corrientes	3,010	11,010	8,000	265.78%
29	Adquisición de Activos no Financieros	4,060	5,060	1,000	24.63%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	
31	Iniciativas de Inversión	110,000	792,167	682,167	620.15%
32	Préstamos	0	0	0	
33	Transferencias de Capital	0	0	0	
34	Servicio de la Deuda	80,000	132,646	52,646	65.81%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Gastos Devengados al Cuarto Trimestre del Año 2009" (ver anexos).

3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2009

3.1 Grado de Cumplimiento de los Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre del Año 2009

Los ingresos percibidos al cuarto trimestre del año 2009 fueron de M\$ 4.617.892, lo que representa un grado de cumplimiento del 86,41% del presupuesto vigente. Este resultado debería haber sido mayor, ya que una vez finalizado el cuarto trimestre del año 2009 el grado de cumplimiento tendría que estar cercano al 100%.

El mayor grado de cumplimiento de las cuentas de ingresos registrados durante el cuarto trimestre del año 2009, fue del Subtítulo “Tributos sobre el Uso de Bienes”, que alcanzó un grado de cumplimiento del 87,72% en relación a su presupuesto vigente. Los aportes obtenidos de esta cuenta provienen de los ítems (subcuentas): “Patentes Municipales”, “Derechos de Aseo”, “Otros Derechos” y “Derechos de Explotación”. El grado de cumplimiento obtenido por la cuenta “Tributos sobre el Uso de Bienes”, estuvo cercano a las metas presupuestarias estimadas para el año.

El Subtítulo “Transferencias Corrientes” obtuvo un grado de cumplimiento del 86,60% en comparación a su presupuesto. Al igual que la cuenta anterior, este resultado estaría dentro de lo esperado. Los ingresos que son percibidos por este Subtítulo provienen de los aportes de los ítems: “De la Subsecretaría de Desarrollo Regional” (Fortalecimiento de la Gestión Municipal) con un grado de cumplimiento del 56,60%. Otro ítem cuyos ingresos aportan al Subtítulo “Transferencias Corrientes”, es la cuenta “Del Tesoro Público” con un grado de cumplimiento del 100%.

El Subtítulo “Otros Ingresos Corrientes”, alcanzó un grado de cumplimiento del 86,64% en comparación a su presupuesto vigente. Los aportes obtenidos de esta cuenta provienen de los siguientes ítems:

- “Recuperación y Reembolsos” con un grado de cumplimiento del 255,37% de su presupuesto.
- “Multas y Sanciones Pecuniarias”, con un grado de cumplimiento del 74,20% de su presupuesto.
- “Participación del Fondo Común Municipal”, con un grado de cumplimiento del 86,57% de su presupuesto. Este cumplimiento fue alcanzado por el aporte de la asignación (subcuenta) “Participación Anual”.
- “Fondos de Terceros”, con un grado de cumplimiento del 7,84% de su presupuesto. Este cumplimiento es bajo para el período.
- “Otros”, con un grado de cumplimiento del 105.900% de su presupuesto. Este resultado sobrepaso considerablemente lo proyectado.

El Subtítulo “Transferencias para Gastos de Capital”, alcanzó durante el cuarto trimestre un grado de cumplimiento del 82,28% en relación a su presupuesto. Los aportes que recibe este Subtítulo esta formado por las siguientes cuentas de ingresos:

- “De Otras Entidades Públicas” con un grado de cumplimiento del 82,29% en relación a su presupuesto vigente. Esta cuenta recibe ingresos de las siguientes cuentas: “De la Subsecretaria de Desarrollo Regional” con un grado de cumplimiento del 90,64% de su presupuesto vigente; “Del Gobierno Regional” con un grado de cumplimiento del 113,08% en relación a su presupuesto vigente; “Del Tesoro Público” con un grado de

cumplimiento del 87,46% de su presupuesto y "De Otras Entidades Públicas" con un grado de cumplimiento del 48,05% de su presupuesto vigente.

El Subtítulo "Recuperación de Prestamos", alcanzó un grado de cumplimiento del 35,28% en relación a su presupuesto. Este cumplimiento es bajo para el período.

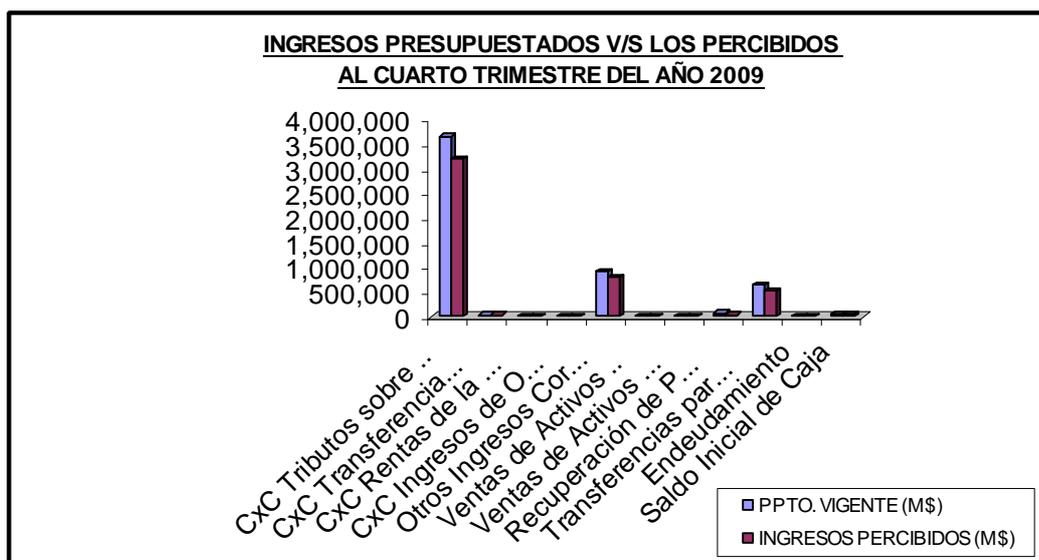
Es importante señalar que el Subtítulo "Saldo Inicial de Caja", alcanzo un grado de cumplimiento del 100%, este resultado no se considera en nuestro análisis, ya que este ingreso es registrado presupuestariamente el primero de enero del año 2009, ingresos que corresponden a traspasos del año anterior.

Finalmente, de las cinco cuentas de ingresos ejecutadas durante el cuarto trimestre del año 2009, cuatro han logrado un cumplimiento superior al 82%, las cuales corresponden a los Subtítulos "Tributo sobre el Uso de Bienes", "Transferencias Corrientes", "Otros Ingresos Corrientes" y "Transferencias para Gastos de Capital".

Tabla Nº 3: Grado de Cumplimiento de los Ingresos Percibidos v/s lo Presupuestado al Cuarto Trimestre del Año 2009

SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	CUMPLIMIENTO (%)
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	5,344,315	4,617,892	86.41%
03	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	3,657,871	3,208,663	87.72%
05	CxC Transferencias Corrientes	29,485	25,535	86.60%
06	CxC Rentas de la Propiedad	10	0	0.00%
07	CxC Ingresos de Operación	10	0	0.00%
08	Otros Ingresos Corrientes	915,590	793,286	86.64%
10	Ventas de Activos no Financieros	50	0	0.00%
11	Ventas de Activos Financieros	20	0	0.00%
12	Recuperación de Préstamos	60,000	21,170	35.28%
13	Transferencias para Gastos de Capital	632,436	520,395	82.28%
14	Endeudamiento	0	0	
15	Saldo Inicial de Caja	48,842	48,842	100.00%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Ingresos al Cuarto Trimestre del Año 2009" (ver anexos).



3.2 Participación de los Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre del Año 2009

Los ingresos percibidos al 30 de Diciembre del año 2009, alcanzaron un total de M\$ 4.617.892. Este resultado presentó un incremento del 26,23% en relación al trimestre anterior (M\$ 3.658.440) y un incremento del 8,09% en comparación al cuarto trimestre del año anterior (M\$ 4.272.208).

En la Tabla N° 4.1, se puede apreciar que la mayor participación la obtuvo el Subtítulo “Tributo sobre el Uso de Bienes”, con un ingreso percibido de M\$ 3.208.663, lo que representa una participación del 69,48% del total de los ingresos percibidos del período. Esta cuenta alcanzó un incremento del 18,73% en relación al tercer trimestre (M\$ 2.702.434) y un incremento del 25,66% en comparación al cuarto trimestre del año anterior (M\$ 2.553.523).

El Subtítulo “Tributo sobre el Uso de Bienes”, representó la mayor participación del año 2009, debido principalmente a que esta cuenta contiene el ítem cuyos ingresos son los más importantes para el Municipio, la cuenta “Permisos de Circulación”.

Los ingresos percibidos del Subtítulo “Tributo sobre el Uso de Bienes”, esta formada por las siguientes cuentas de ingresos (ver Tabla N° 4):

- “Patentes y Tasas por Derechos”. Este ítem alcanzó a percibir ingresos por un total de M\$ 665.741, lo que representa una participación del 14,42% del total de ingresos percibidos durante este cuarto trimestre. Esta cuenta obtuvo un incremento del 13,34% en relación al trimestre anterior (M\$ 587.399) y un aumento del 20,24% en comparación al cuarto trimestre del año 2008 (M\$ 553.705).
- “Permisos y Licencias”. Este ítem registró ingresos percibidos por un valor de M\$ 2.032.488 con una participación de 44,01% del total de ingresos percibidos del período. Además, esta cuenta obtuvo un aumento del 13,71% en relación al trimestre anterior (M\$ 1.787.390) y un incremento del 32,07% en comparación al cuarto trimestre del año 2008 (M\$ 1.538.896).

El ítem “Permisos y Licencias”, esta formada por las siguientes Asignaciones (subcuentas):

1. “Permisos de Circulación”, cuyos ingresos alcanzados fueron de M\$ 1.995.406, valor que representa una participación del 43,21% del total de los ingresos percibidos del período. Además, esta cuenta alcanzó un incremento del 13,45% en relación al trimestre anterior (M\$ 1.758.890) y un aumento del 33,21% en comparación al cuarto trimestre del año 2008 (M\$ 1.497.925).

Es importante señalar, que del total de los ingresos percibidos de la cuenta “Permisos de Circulación”, solo el 37,5% corresponden a los ingresos que son percibidos para beneficio Municipal, por lo tanto los ingresos percibidos por el municipio fueron M\$ 748.277 (ver Tabla N° 4).

- “Participación en Impuesto Territorial”. Este ítem alcanzó un ingreso percibido de M\$ 510.433 con una participación del 11,05% del total de los ingresos percibidos del período. Además, esta cuenta obtuvo un aumento del 55,79% en relación al trimestre anterior (M\$ 327.645) y un aumento del 10,74% en comparación al cuarto trimestre del año 2008 (M\$ 460.922).

**TABLA Nº 4: INGRESOS PERCIBIDOS DEL SUBTÍTULO
"TRIBUTO SOBRE EL USO DE BIENES"**

SubTítulo	DENOMINACIÓN	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	PARTICIPACIÓN %
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	4,617,892	
3	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	3,208,663	69.48%
	Patentes y Tasas por Derechos	665,741	14.42%
	Patentes Municipales	294,809	6.38%
	Derechos de Aseo	105,482	2.28%
	Otros Derechos	174,624	3.78%
	Derechos de Explotación	90,826	1.97%
	Permisos y Licencias	2,032,488	44.01%
	Permisos de Circulación	1,995,406	43.21%
	Beneficio Municipal	748,277	16.20%
	De Beneficio Fondo Común Municipal	1,247,129	27.01%
	Licencias de Conducir y Similares	37,082	0.80%
	Participación en Impto. Territorial	510,433	11.05%

En la Tabla 5.1, se puede observar que la segunda participación la obtuvo el Subtítulo “Otros Ingresos Corrientes” con un ingreso percibido de M\$ 793.286, lo que representa una participación del 17,18% del total de ingresos percibidos del período. Esta cuenta aumento sus ingresos en relación al trimestre anterior en 35,53% (M\$ 585.310) y en comparación a igual período del año anterior (M\$ 734.960) alcanzó un incremento del 7,94%. Los ingresos percibidos por esta cuenta se debieron principalmente a la participación de los ingresos del ítem “Participación del Fondo Común Municipal”, cuyo ingreso percibido alcanzó un valor de M\$ 632.905, lo que representa un 79,78% en relación al Subtítulo “Otros Ingresos Corrientes”.

La tercera participación alcanzada durante este cuarto trimestre fue del Subtítulo “Transferencias para Gastos de Capital”, con un ingreso percibido de M\$ 520.395, lo que representa una participación del 11,27% del total de los ingresos percibidos durante este cuarto trimestre (ver Tabla 5.1). Esta cuenta alcanzó un aumento de sus ingresos del 86,42% en relación con el trimestre anterior (M\$ 279.156) y una disminución del 23,92% en comparación a igual período del año anterior (M\$ 684.013).

La disminución de los ingresos percibidos de la cuenta “Transferencias para Gastos de Capital” durante el año 2009 en comparación al año anterior, se puede analizar con la cuenta más relevante de este Subtítulo el ítem “De Otras Entidades Públicas”, cuyas subcuentas son las siguientes:

- “De la Subsecretaría de Desarrollo Regional”, con un ingreso percibido de M\$ 60.211, lo que representa un 11,57% del total del ingreso percibido por la cuenta “De Otras Entidades Públicas”. Esta cuenta alcanzó una disminución del 87,46% a igual período del año anterior (M\$ 480.224).
- “Del Gobierno Regional”, con un ingreso percibido de M\$ 323.925, lo que representa un 62,25% del total del ingreso percibido por la cuenta “De Otras Entidades Públicas”. Esta cuenta alcanzó un incremento del 126,82% a igual período del año anterior (M\$ 142.811).

Por lo tanto, los aportes de la SUBDERE y del GORE, suman un ingreso percibido durante el cuarto trimestre de M\$ 384.136, que al compararlo con igual período del año anterior (M\$ 623.035) muestra una disminución del 38,34%. Además, estas cuentas representan el 73,82% del total de los ingresos percibidos del ítem “De Otras Entidades Públicas”.

- “Del Tesoro Público”, con un ingreso percibido de M\$ 4.373, lo que representa un 0,84% del total del ingreso percibido por la cuenta “De Otras

Entidades Públicas”.y una disminución del 16,31% a igual período del año anterior (M\$ 5.225).

- “De otras Entidades Públicas”, con un ingreso percibido de M\$ 131.886, lo que representa un 25,34% del total del ingreso percibido por la cuenta “De Otras Entidades Públicas” y un incremento del 136,55% en comparación a igual período del año anterior (M\$ 55.753).

Por lo tanto, al analizar las cuentas anteriores se puede concluir que la disminución de los ingresos percibidos de la cuenta “Transferencias para Gastos de Capital” durante el año 2009, se debieron principalmente a la disminución de los aportes recibidos de la SUBDERE y el GORE.

Finalmente, durante el cuarto trimestre las tres primeras participaciones fueron las cuentas “Tributo sobre el Uso de Bienes”, “Otros Ingresos Corrientes” y “Transferencias para Gastos de Capital”, las cuales suman un 97,93% del total de los ingresos percibidos durante el cuarto trimestre del año 2009 (ver Grafica Participación de los Ingresos Percibidos).

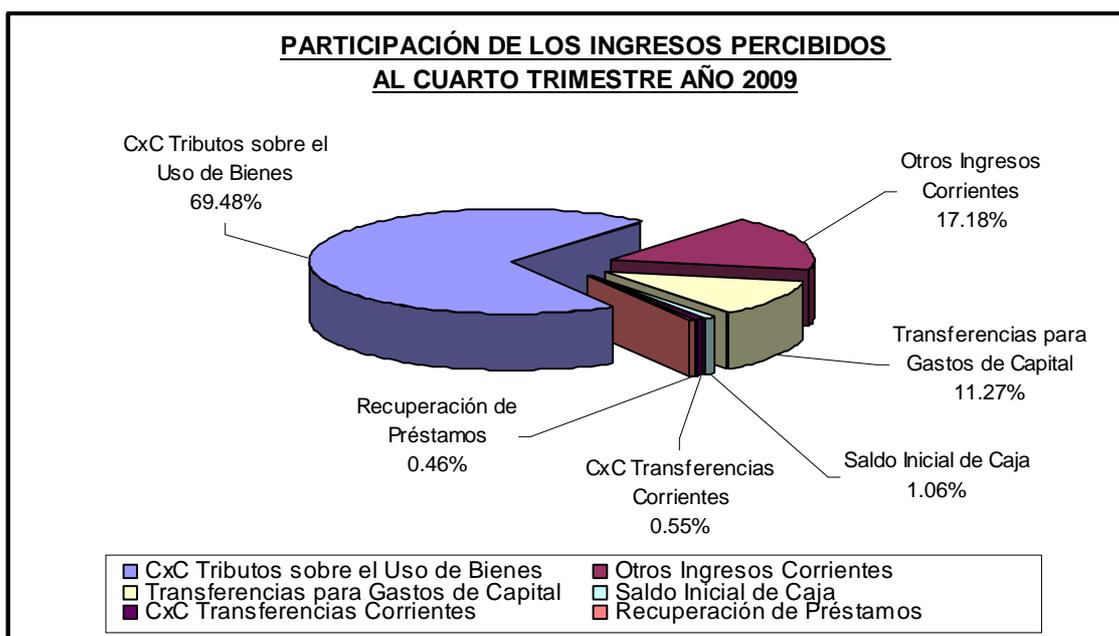
Tabla Nº 5: Participación de los Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre del Año 2009

SubTítulo	DENOMINACIÓN	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	PARTICIPACIÓN (%)
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	4,617,892	100.00%
03	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	3,208,663	69.48%
05	CxC Transferencias Corrientes	25,535	0.55%
06	CxC Rentas de la Propiedad	0	0.00%
07	CxC Ingresos de Operación	0	0.00%
08	Otros Ingresos Corrientes	793,286	17.18%
10	Ventas de Activos no Financieros	0	0.00%
11	Ventas de Activos Financieros	0	0.00%
12	Recuperación de Préstamos	21,170	0.46%
13	Transferencias para Gastos de Capital	520,395	11.27%
14	Endeudamiento	0	0.00%
15	Saldo Inicial de Caja	48,842	1.06%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, “Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Ingresos al Cuarto Trimestre del Año 2009” (ver anexos).

Tabla N° 5.1: Participación de los Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre del Año 2009, Ordenados Según su Porcentaje

SubTítulo	DENOMINACIÓN	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	PARTICIPACIÓN (%)
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	4,617,892	100.00%
03	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	3,208,663	69.48%
08	Otros Ingresos Corrientes	793,286	17.18%
13	Transferencias para Gastos de Capital	520,395	11.27%
15	Saldo Inicial de Caja	48,842	1.06%
05	CxC Transferencias Corrientes	25,535	0.55%
12	Recuperación de Préstamos	21,170	0.46%
06	CxC Rentas de la Propiedad	0	0.00%
07	CxC Ingresos de Operación	0	0.00%
10	Ventas de Activos no Financieros	0	0.00%
11	Ventas de Activos Financieros	0	0.00%
14	Endeudamiento	0	0.00%



3.3 Ingresos por Ejecutar al Cuarto Trimestre del Año 2009

Los ingresos que faltan por percibir al cuarto trimestre del año 2009, alcanzaron un valor de M\$ 726.423, lo que representa un 13,59% del total del presupuesto vigente (ver Tabla N° 6). Este resultado debiera estar idealmente cercano al 0% o en un resultado bajo los dos dígitos, para haber dado cumplimiento a la totalidad de las metas de ingresos estimadas para el año 2009.

En la Tabla N° 6.1, se puede observar que al igual que el trimestre anterior, los Subtítulos “Rentas de la Propiedad”, “Ingresos de Operación”, “Ventas de Activos no Financieros” y “Ventas de Activos Financieros”, no registraron ingresos.

De lo señalado anteriormente, los ingresos que se hubieran percibido de estas cuentas no son tan significativos para la totalidad de los ingresos que fueron percibidos durante este periodo.

Los ingresos que faltaron por percibir durante el año 2009 fueron los siguientes:

- “Recuperación de Prestamos”. Los ingresos sin percibir de esta cuenta alcanzaron un valor de M\$ 38.830, lo que representó un 64,72% de su presupuesto vigente. Este valor debiera haber alcanzado un porcentaje cercano a 0%.
- “Transferencias para Gastos de Capital”. Esta cuenta presentó durante el cuarto trimestre ingresos sin percibir de M\$ 112.041, lo que equivale a un 17,72% de lo presupuestado para el período.
- “Otros Ingresos Corrientes”. Esta cuenta presentó ingresos sin percibir por un valor de M\$ 122.304, lo que representó un 13,36% de su presupuesto vigente.

- “Transferencias Corrientes”. Los ingresos sin percibir por el Subtítulo Transferencias Corrientes fue por M\$ 3.950, lo que representó un 13,40% de su presupuesto.
- “Tributos sobre el Uso de Bienes”, alcanzó un ingreso sin percibir de M\$ 449.208, lo que representó un 12,28% de lo presupuestado. Este resultado es el mas bajo del período, por lo tanto es el mas cercano al cumplimiento de las metas presupuestarias del período. Es importante mencionar que el cumplimiento de esta cuenta se debió en gran parte a las metas de ingresos ejecutadas por la cuenta “Permisos de Circulación”.

Tabla Nº 6: Ingresos por Percibir al Cuarto Trimestre del Año 2009

SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	SALDO PPTO. (M\$)	INGRESOS POR PERCIBIR %
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	5,344,315	4,617,892	726,423	13.59%
03	CxC Tributos sobre el uso de bienes	3,657,871	3,208,663	449,208	12.28%
05	CxC Transferencias Corrientes	29,485	25,535	3,950	13.40%
06	CxC Rentas de la Propiedad	10	0	10	100.00%
07	CxC Ingresos de Operación	10	0	10	100.00%
08	Otros Ingresos Corrientes	915,590	793,286	122,304	13.36%
10	Ventas de Activos no Financieros	50	0	50	100.00%
11	Ventas de Activos Financieros	20	0	20	100.00%
12	Recuperación de Préstamos	60,000	21,170	38,830	64.72%
13	Transferencias para Gastos de Capital	632,436	520,395	112,041	17.72%
14	Endeudamiento	0	0	0	0.00%
15	Saldo Inicial de Caja	48,842	48,842	0	0.00%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, “Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Ingresos al Cuarto Trimestre del Año 2009” (ver anexos).

Tabla Nº 6.1: Ingresos por Percibir al Cuarto Trimestre del Año 2009, Ordenados Según su Porcentaje

SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	SALDO PPTO. (M\$)	INGRESOS POR PERCIBIR %
06	CxC Rentas de la Propiedad	10	0	10	100.00%
07	CxC Ingresos de Operación	10	0	10	100.00%
10	Ventas de Activos no Financieros	50	0	50	100.00%
11	Ventas de Activos Financieros	20	0	20	100.00%

12	Recuperación de Préstamos	60,000	21,170	38,830	64.72%
13	Transferencias para Gastos de Capital	632,436	520,395	112,041	17.72%
08	Otros Ingresos Corrientes	915,590	793,286	122,304	13.36%
05	CxC Transferencias Corrientes	29,485	25,535	3,950	13.40%
03	CxC Tributos sobre el uso de bienes	3,657,871	3,208,663	449,208	12.28%
14	Endeudamiento	0	0	0	0.00%
15	Saldo Inicial de Caja	48,842	48,842	0	0.00%

4. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS GASTOS DEVENGADOS AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2009

4.1 Grado de Cumplimiento de los Gastos Devengados al Cuarto Trimestre del Año 2009

Durante el cuarto trimestre del año 2009, los egresos presupuestarios alcanzaron un total de \$ 4.667.799, con un grado de cumplimiento del 87,34% en relación a su presupuesto vigente.

En la Tabla N° 7.1, se puede observar que el Subtítulo que alcanzó el mayor grado de cumplimiento fue la cuenta “Prestación de Seguridad Social” con un gasto devengado de M\$ 4.063 y un cumplimiento del 100% en relación a su presupuesto vigente.

Los gastos devengados que alcanzaron un grado de cumplimiento superior al 50% fueron los siguientes Subtítulos:

- “Gastos de Personal”. Esta cuenta alcanzó un grado de cumplimiento del 98,95% en relación a su presupuesto vigente. Este cumplimiento estaría dentro de la ejecución presupuestaria esperada para el año, ya que este gasto devengado al ser un gasto fijo se puede considerar como constante para cada período.

- “Servicio a la Deuda”. Esta cuenta alcanzó un grado de cumplimiento del 98,81% en relación a su presupuesto vigente. Este gasto devengado corresponde al cumplimiento del pago de la “Deuda Flotante”, en donde debiera haberse alcanzado un cumplimiento del 100% al cuarto trimestre, ya que corresponde a los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del ejercicio presupuestario anterior.
- “Bienes y Servicios de Consumo”. Este Subtítulo obtuvo un grado de cumplimiento del 90,29% en comparación a su presupuesto vigente. Este gasto al contrario que el Subtítulo “Gastos de Personal” (cuenta que corresponde al pago de Remuneraciones) debiera alcanzar un cumplimiento inferior al 100%, ya que implica gastos de consumo de bienes.
- “Transferencias Corrientes”. Esta cuenta alcanzó un grado de cumplimiento del 89,95% en relación a su presupuesto vigente. Este Subtítulo esta formada por los siguientes ítems:
 1. “Al Sector Privado”, con un grado de cumplimiento del 98,42% en relación a su presupuesto vigente. Esta cuenta lo constituye los gastos realizados a la “Corporación de Educación y Salud”, la cual alcanzaron un grado de cumplimiento del 100%. Este resultado es el esperado, ya que la Municipalidad prioriza sus aportes.
 2. “Transferencias a Otras Entidades” con un grado de cumplimiento 84,09% en relación a su presupuesto. Este cumplimiento se reparte en las asignaciones (subcuentas), “Aporte Años Vigentes” con un grado de cumplimiento del 87,61% y “Aporte Otros Años” con un grado de cumplimiento del 96,96%.

- “Iniciativas de Inversión”. Esta cuenta alcanzó un grado de cumplimiento del 63,34% en relación a su presupuesto vigente. Este cumplimiento esta debajo de lo esperado, ya que son los gastos destinados a los proyectos de Inversión, tan necesarios para la comunidad. Este Subtítulo lo constituyen los siguientes ítems:

1. “Estudios de Básicos”, con un grado de cumplimiento del 47,16% en relación a su presupuesto vigente. Este resultado es bajo para el período.

2. “Proyectos”, con un grado de cumplimiento del 63,85% en relación a su presupuesto vigente. Este resultado también es bajo para el período.

Finalmente, las cuentas “Prestación de Seguridad Social”, “Gastos de Personal”, “Servicio a la Deuda” y “Bienes y Servicio de Consumo”, alcanzaron un grado de cumplimiento sobre el 90% (ver Tabla N° 7.1). Este resultado es el esperado para el período, ya que estas cuentas implican obligatoriamente compromisos que se deben cumplir.

TABLA N° 7: Grado de Cumplimiento de los Gastos Devengados versus lo Presupuestado al Cuarto Trimestre del Año 2009

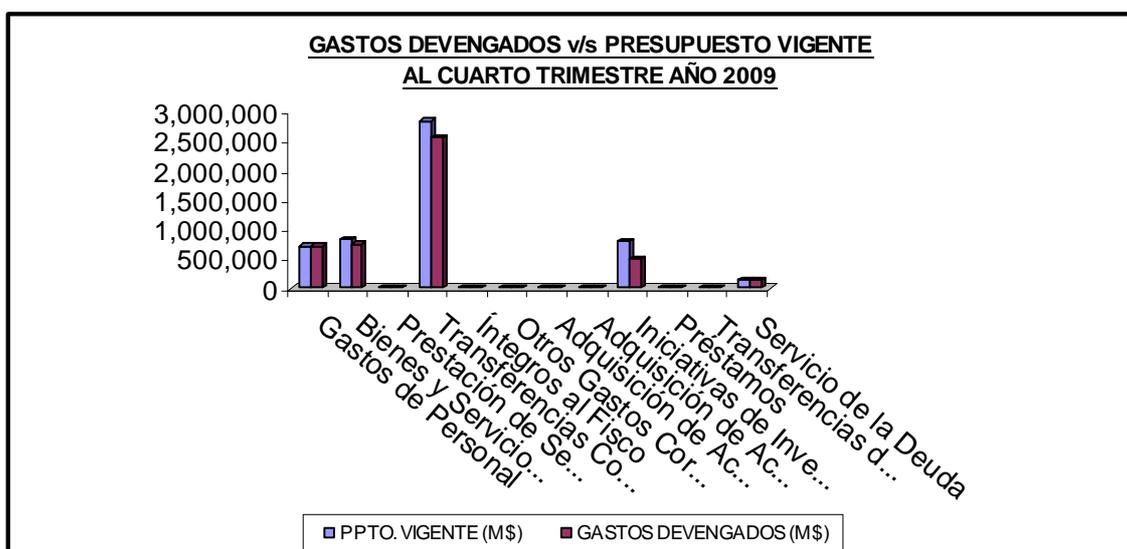
SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	CUMPLIMIENTO %
	EGRESOS PRESUPUESTARIOS	5,344,315	4,667,799	87.34%
21	Gastos de Personal	716,804	709,312	98.95%
22	Bienes y Servicios de Consumo	832,920	752,021	90.29%
23	Prestación de Seguridad Social	4,063	4,063	100.00%
24	Transferencias Corrientes	2,849,644	2,563,119	89.95%
25	Íntegros al Fisco	0	0	
26	Otros Gastos Corrientes	11,010	5,432	49.34%
29	Adquisición de Activos no Financieros	5,060	1,005	19.86%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	
31	Iniciativas de Inversión	792,167	501,775	63.34%
32	Préstamos	0	0	

33	Transferencias de Capital	0	0	
34	Servicio de la Deuda	132,646	131,072	98.81%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Gastos al Cuarto Trimestre del Año 2009" (ver anexos).

TABLA N° 7.1: Grado de Cumplimiento de los Gastos Devengados versus lo Presupuestado al Cuarto Trimestre del Año 2009, Ordenados Según su Porcentaje

SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	CUMPLIMIENTO %
23	Prestación de Seguridad Social	4,063	4,063	100.00%
21	Gastos de Personal	716,804	709,312	98.95%
34	Servicio de la Deuda	132,646	131,072	98.81%
22	Bienes y Servicios de Consumo	832,920	752,021	90.29%
24	Transferencias Corrientes	2,849,644	2,563,119	89.95%
31	Iniciativas de Inversión	792,167	501,775	63.34%
26	Otros Gastos Corrientes	11,010	5,432	49.34%
29	Adquisición de Activos no Financieros	5,060	1,005	19.86%
25	Íntegros al Fisco	0	0	
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	
32	Préstamos	0	0	
33	Transferencias de Capital	0	0	



4.2 Participación de los Gastos Devengados al Cuarto Trimestre del Año 2009

La mayor participación en gastos devengados realizados durante el cuarto trimestre año 2009, la alcanzó el Subtítulo “Transferencias Corrientes”, con un gasto devengado de M\$ 2.563.119, lo que representa un 54,91% del total de los gastos ejecutados del período (ver Tabla N° 8).

Además, esta cuenta presentó un incremento del 33,77% en relación al tercer trimestre anterior (M\$ 1.916.063) y un aumento del 30,73% en comparación al cuarto trimestre del año 2008 (M\$ 1.960.577).

El Subtítulo “Transferencias Corrientes”, esta constituida por las siguientes cuentas de gastos:

- “Al sector Privado”. Este ítem presentó un gasto devengado M\$ 1.146.074 lo que representó una participación del 24,55% del total de los gastos del período. Esta cuenta incluye los aportes a la “Corporación de Educación y Salud” con un gasto total devengado de M\$ 1.061.699, lo que representa una participación del 22,75% del total de los gastos del período y un 92,64% en relación a los gastos del Ítem “Al sector Privado”. Además, esta cuenta obtuvo un incremento del 37,72%, en relación al trimestre anterior (M\$ 770.901) y un 63,41% en comparación a igual período del año anterior (M\$ 649.696).
- “Transferencias a Otras Entidades”. Este ítem alcanzó un gasto devengado de M\$ 1.417.044 y una participación del 30,36% del total gastado del período. Esta cuenta además alcanzó un incremento del 29,00% en relación al trimestre anterior (M\$ 1.098.442) y un 38,04% de aumento en comparación a igual período del año anterior (M\$ 1.026.555).

El gasto mas importante que tiene este ítem es la cuenta “Al Fondo Común Municipal de Permisos de Circulación”, la cual obtuvo una participación del 28,85% del total gastado del período. Este porcentaje se reparte en la cuenta “Aporte Años Vigentes”, cuyo gasto devengado fue de M\$ 1.258.051 con una participación del 26,95% y “Aportes Otros Años” con un gasto devengado de M\$ 88.404 con una participación del 1,89% del total gastado del período.

La cuenta “Transferencias Corrientes”, sigue siendo la cuenta de gasto con mayor ejecución presupuestaria del año, esto se debe principalmente a la importancia que es para el Municipio priorizar los traspasos de dineros a la “Corporación de Educación y Salud”, junto con la cancelación de la deuda del “Fondo Común Municipal”.

La segunda participación la obtuvo el Subtítulo “Bienes y Servicios de Consumo”, la cual alcanzó un gasto devengado de M\$ 752.021, lo que representa un 16,11% del total gastado durante el cuarto trimestre el año 2009. Además, esta cuenta obtuvo un incremento del 37,51% en relación al trimestre anterior (M\$ 546.871) y un aumento del 10,47% en comparación al igual período del año 2008 (M\$ 680.759). Los gastos más significativos de este Subtítulo corresponden a los siguientes ítems:

- “Servicios Básicos”. Esta cuenta alcanzó un gasto devengado M\$ 319.058 con una participación 6,84% del total de los gastos devengados del período. Además, esta cuenta representa un 42,43% del total de los gastos devengados del Subtítulo “Bienes y Servicios de Consumo”. El gasto mas significativo de la cuenta “Servicios Básicos”, es la de “Electricidad”, con un gasto devengado M\$ 268.582, lo que representa un 84,18% del total de los gastos del ítem “Servicios Básicos”.

- “Servicios Generales”. Esta cuenta alcanzó un gasto devengado de M\$ 234.983 con una participación 5,03% del total de los gastos devengados del período. Esta cuenta incluye los gastos de la cuenta “Servicios de Aseo”, con un gasto devengado de M\$ 192.345 lo que representa el 81,85% del total de los gastos del ítem “Servicios Generales”.

Otra participación importante la alcanzó el Subtítulo “Gastos de Personal” con un gasto devengado de M\$ 709.312, lo que representa un 15,20% del total de los gastos devengados del período (ver Tabla N° 8). Este Subtítulo contiene los siguientes ítems de gastos (subcuentas):

- “Personal de Planta”. Esta cuenta alcanzó un gasto devengado de M\$ 378.419, lo que representa el 53,35% del total de gastos de la cuenta “Gastos de Personal”.
- “Personal a Contrata”. Este ítem presentó un gasto devengado de M\$ 68.437, lo que representa un 9,65% del total de los gastos devengados del Subtítulo “Gastos de Personal”.
- “Otras Remuneraciones”. Este ítem obtuvo un gasto devengado de M\$ 35.051, lo que representa un 4,94% del gasto total de la cuenta “Gastos de Personal”.
- “Otros Gastos en Personal”. Este ítem alcanzó un gasto devengado de M\$ 227.405, lo que representa un 32,06% del total de gastos de la cuenta “Gastos de Personal”. El gasto mas significativo de este ítem es la cuenta “Prestaciones de servicios en Programas Sociales” con un gasto de M\$ 193.465, lo que equivale al 85,08% de los gastos devengados de la cuenta “Otros Gastos en Personal”.

El Subtítulo “Iniciativas de Inversión”, alcanzó un gasto devengado de M\$ 501.775, con una participación del 10,75% sobre el total de los gastos devengados del cuarto trimestre del año 2009. Además, esta cuenta alcanzó una disminución del 57,44% en relación a igual período del año 2008 (M\$ 1.179.033). Este Subtítulo contiene los siguientes ítems de gastos:

- “Estudios Básicos”. Este ítem alcanzó un gasto devengado de M\$ 11.437, lo que representa un 2,28% de los gastos de la cuenta “Iniciativas de Inversión”. Además, esta cuenta alcanzó una disminución del 64,51% en relación a igual período del año anterior (M\$ 32.228).
- “Proyectos”. Este ítem alcanzó un gasto devengado de M\$ 490.338, lo que representa un 97,72% de los gastos de la cuenta “Iniciativas de Inversión”. Además, esta ítem alcanzó una disminución del 57,24% en relación al cuarto trimestre del año 2008 (M\$ 1.146.805).

Finalmente, los Subtítulos “Transferencias Corrientes”, “Bienes y Servicios de Consumo” y “Gastos de Personal”, fueron los gastos que alcanzaron las tres participaciones mas importante del período, quienes suman un 86,22% del total de los gastos ejecutados al cuarto trimestre del año 2009 (ver Gráfica Participación de los Gastos Devengados).

TABLA Nº 8: Participación de los Gastos Devengados al Cuarto Trimestre del Año 2009

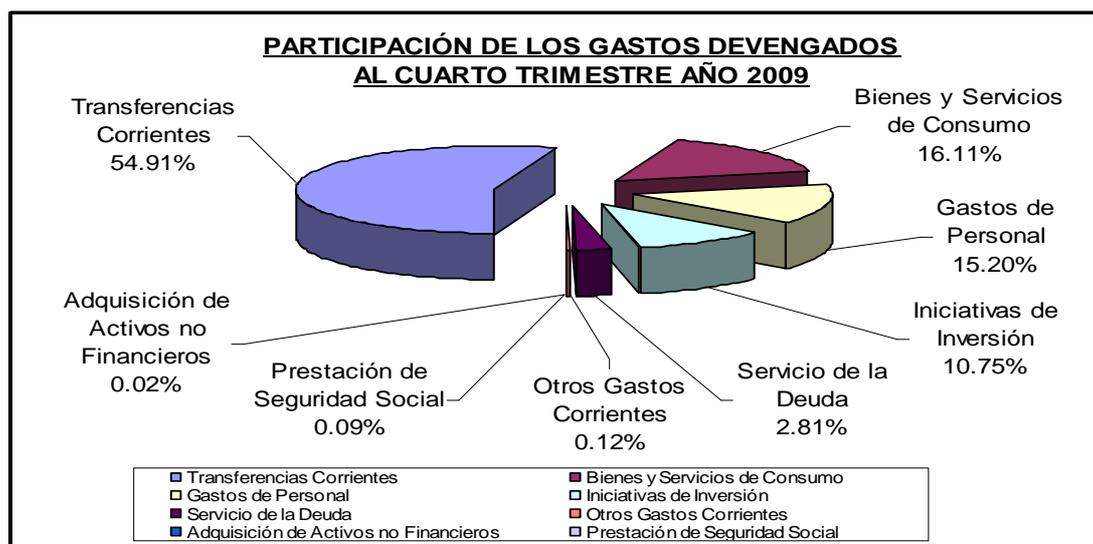
SubTítulo	DENOMINACIÓN	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	PARTICIPACIÓN %
	EGRESOS PRESUPUESTARIOS	4,667,799	100%
21	Gastos de Personal	709,312	15.20%
22	Bienes y Servicios de Consumo	752,021	16.11%
23	Prestación de Seguridad Social	4,063	0.09%
24	Transferencias Corrientes	2,563,119	54.91%
25	Integros al Fisco	0	0.00%
26	Otros Gastos Corrientes	5,432	0.12%

29	Adquisición de Activos no Financieros	1,005	0.02%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0.00%
31	Iniciativas de Inversión	501,775	10.75%
32	Préstamos	0	0.00%
33	Transferencias de Capital	0	0.00%
34	Servicio de la Deuda	131,072	2.81%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Egresos Devengados al Cuarto Trimestre del Año 2009" (ver anexos).

TABLA N° 8.1: Participación de los Gastos Devengados al Cuarto Trimestre del Año 2009, Ordenados Según su Porcentaje

SubTítulo	DENOMINACIÓN	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	PARTICIPACIÓN %
	EGRESOS PRESUPUESTARIOS	4,667,799	100%
24	Transferencias Corrientes	2,563,119	54.91%
22	Bienes y Servicios de Consumo	752,021	16.11%
21	Gastos de Personal	709,312	15.20%
31	Iniciativas de Inversión	501,775	10.75%
34	Servicio de la Deuda	131,072	2.81%
26	Otros Gastos Corrientes	5,432	0.12%
23	Prestación de Seguridad Social	4,063	0.09%
29	Adquisición de Activos no Financieros	1,005	0.02%
25	Íntegros al Fisco	0	0.00%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0.00%
32	Préstamos	0	0.00%
33	Transferencias de Capital	0	0.00%



4.3 Deuda Exigible al Cuarto Trimestre del Año 2009

La Deuda Exigible adquirida durante el cuarto trimestre del año 2009, alcanzó un valor de M\$ 314.883, lo que representa un 6,75% del total de los gastos devengados del período. Además, esta deuda alcanzó un incremento en relación al trimestre anterior del 11,48% (M\$ 282.460) y en comparación a igual período del año 2008, presentó una disminución del 7,20% (M\$ 339.324).

Durante el cuarto trimestre del año 2009 el Subtítulo que alcanzó la mayor deuda exigible fue la cuenta “Bienes y Servicios de Consumo”, la cual alcanzó una deuda exigible de M\$ 236.249, la cual representa un 75,03% del total de la deuda adquirida durante el cuarto trimestre del año 2009. La deuda mas significativa que contiene este Subtítulo es la cuenta de “Servicios Básicos” con una deuda exigible de M\$ 211.929, representando un 67,30% del total adeudado del período y un 89,71% del total de la deuda “Bienes y Servicios de Consumo”.

Además, el ítem “Servicios Básicos”, esta formada por la cuenta “Electricidad”, la cual alcanzó una deuda exigible de M\$ 210.063, representando un 66,71% del total adeudado del período y un 99,12% del total de la deuda exigible de la cuenta “Servicios Básicos”.

De lo anterior, se puede concluir que la deuda que percibe la cuenta “Electricidad” sería la más significativa en el resultado de la deuda exigible obtenida durante el cuarto trimestre del año 2009.

El Subtítulo “Servicio de la Deuda”, adquirió una deuda de M\$ 51.488, este gasto devengado y no pagado representa 16,35% del total de la deuda exigible del período (ver Tabla N° 9.1).

La tercera deuda adquirida durante este período fue del Subtítulo “Iniciativas de Inversión”, con una deuda adquirida M\$ 23.600 representando un

7,49% del total de la deuda exigible del período. Además, esta deuda esta contenida en un 100% en el ítem “Proyectos”.

En la Tabla N° 9.1, se puede apreciar que los Subtítulos “Transferencias Corrientes”, “Gastos de Personal” y “Otros Gastos Corrientes”, alcanzaron una deuda exigible entre el 0,01% al 1,11% sobre el total adeudado al cuarto trimestre del año 2009. Los resultados anteriores, son considerados deudas no críticas, ya que estas deudas son posibles de cancelar en el siguiente período de ejecución presupuestaria.

En cambio, los Subtítulos “Bienes y Servicios de Consumo”, “Servicio de la Deuda” e “Iniciativas de Inversión” concentran el 98,87% del total de la deuda exigible del período, siendo la deuda más significativa la contenida en la cuenta “Electricidad” (Alumbrado Público)* la cual representa el 66,71% del total de la deuda exigible del cuarto trimestre del año 2009.

(*): La deuda del Alumbrado Público sigue en conversaciones para un posible convenio de pago con la Empresa CGE.

Es importante señalar, que la deuda exigible alcanzada durante este cuarto trimestre a pesar de conseguir una leve disminución (7,20%) en relación a igual período del año anterior, no presenta deudas en el pasivo a largo plazo como lo acontecido en el año anterior, en donde la deuda del SERVIU (M\$ 47.573) y FCM (M\$ 344.710) aparecían registradas en dichas cuentas. Además, debo mencionar que la deuda adquirida con el SERVIU durante el año presupuestario 2007, fue cancelada en su totalidad durante el año 2009, de acuerdo al convenio suscrito por ambas partes. En relación, con la deuda del FCM esta ha sido cancelada satisfactoriamente durante el año 2009, según lo convenido con la SUBDERE, en la cual declara un plazo de pago de cinco años a partir del año analizado, por esta razón es que no se considera la deuda restante como exigible para los siguientes años, ya que corresponde a un gasto adquirido obligatoriamente para los años subsiguientes.

TABLA N° 9: Deuda Exigible al Cuarto Trimestre del Año 2009

SubTítulo	DENOMINACIÓN	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	GASTOS PAGADOS (M\$)	DEUDA EXIGIBLE (*) (M\$)	DEUDA EXIGIBLE %
21	Gastos de Personal	709.312	709.282	30	0,01%
22	Bienes y Servicios de Consumo	752.021	515.772	236.249	75,03%
23	Prestación de Seguridad Social	4.063	4.063	0	0,00%
24	Transferencias Corrientes	2.563.119	2.559.637	3.482	1,11%
25	Íntegros al Fisco	0	0	0	0,00%
26	Otros Gastos Corrientes	5.432	5.399	33	0,01%
29	Adquisición de Activos no Financieros	1.005	1.005	0	0,00%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0,00%
31	Iniciativas de Inversión	501.775	478.175	23.600	7,49%
32	Préstamos	0	0	0	0,00%
33	Transferencias de Capital	0	0	0	0,00%
34	Servicio de la Deuda	131.072	79.584	51.488	16,35%
	TOTAL	4.667.799	4.352.916	314.883	100,00%

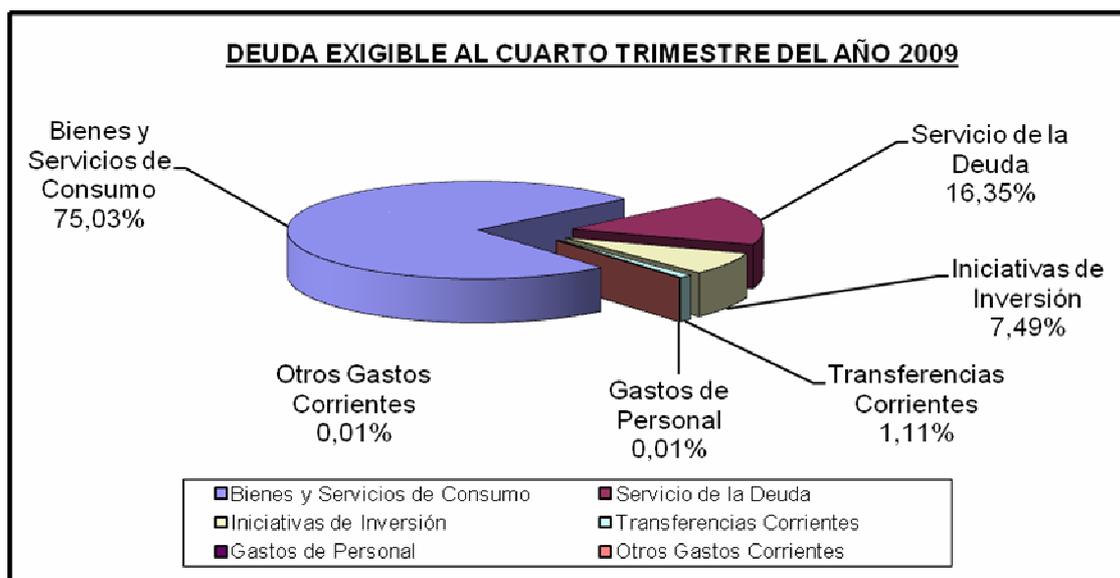
Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de Ejecución Presupuestario Acumulado de los Egresos Devengados y la Deuda Exigible al Cuarto Trimestre del Año 2009" (Ver anexos).

(*): El concepto Deuda Exigible, corresponde a la diferencia entre el Gasto Devengado versus el Gasto Pagado.

TABLA N° 9.1: Deuda Exigible al Cuarto Trimestre del Año 2009, Ordenados Según su Porcentaje

SubTítulo	DENOMINACIÓN	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	GASTOS PAGADOS (M\$)	DEUDA EXIGIBLE (*) (M\$)	DEUDA EXIGIBLE %
22	Bienes y Servicios de Consumo	752.021	515.772	236.249	75,03%
34	Servicio de la Deuda	131.072	79.584	51.488	16,35%
31	Iniciativas de Inversión	501.775	478.175	23.600	7,49%
24	Transferencias Corrientes	2.563.119	2.559.637	3.482	1,11%
26	Otros Gastos Corrientes	5.432	5.399	33	0,01%
21	Gastos de Personal	709.312	709.282	30	0,01%
23	Prestación de Seguridad Social	4.063	4.063	0	0,00%
25	Íntegros al Fisco	0	0	0	0,00%
29	Adquisición de Activos no Financieros	1.005	1.005	0	0,00%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0,00%
32	Préstamos	0	0	0	0,00%
33	Transferencias de Capital	0	0	0	0,00%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de Ejecución Presupuestario Acumulado de los Egresos Devengados y la Deuda Exigible del Cuarto Trimestre del Año 2009" (ver anexos).



4.3.1 Análisis Trimestral de la Deuda Exigible Año 2009

En la Tabla N° 10, se puede apreciar que la deuda exigible durante el tercero y cuarto trimestre alcanzaron una variación positiva en relación a los trimestres anteriores, además la deuda exigible mas alta se presentó durante el cuarto trimestre del año 2009, lo que significa que en ese período era mayor la cantidad de egresos adquiridos y no pagados.

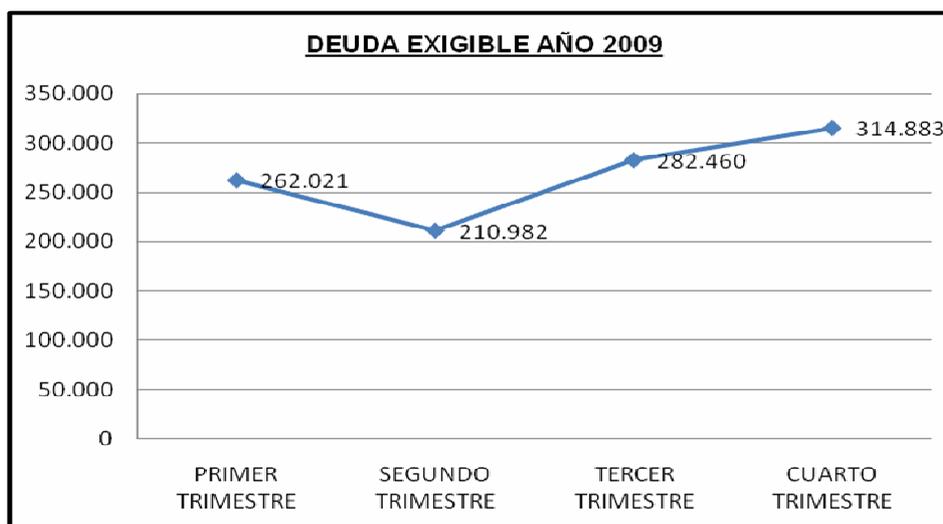
La deuda exigible más baja fue alcanzada durante el segundo trimestre del año 2009, este resultado demuestra que la mayoría de los compromisos de pagos adquiridos fueron cancelados.

Además, se puede analizar en la tabla N° 10, que el promedio de lo adeudado durante estos cuatro trimestres fue de M\$ 267.587. Este resultado al ser comparado con la deuda exigible de cada trimestre no demuestra variaciones tan amplias, lo que significa que el comportamiento de la deuda exigible durante el período de ejecución presupuestaria del año 2009 fue regularmente estable (ver Gráfica Deuda Exigible Año 2009).

Tabla N° 10: Deuda Exigible, Trimestres Año 2009.

TRIMESTRES AÑO 2009	DEUDA EXIGIBLE	VARIACIÓN (%)
PRIMER TRIMESTRE	262.021	
SEGUNDO TRIMESTRE	210.982	-19,48%
TERCER TRIMESTRE	282.460	33,88%
CUARTO TRIMESTRE	314.883	11,48%

Fuente: Informes Trimestrales de la Ejecución Presupuestaria del año 2009.



4.3.2 Análisis Anual de la Deuda Exigible

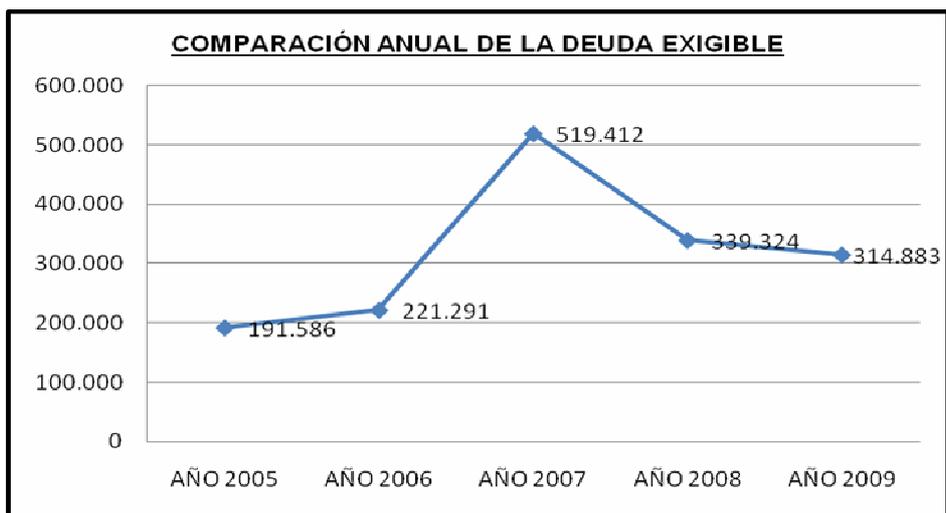
En la Tabla N° 11, se puede observar que la deuda exigible durante los años 2008 y 2009, han alcanzado una disminución en relación a la deuda exigible del año 2007. Además, durante el año 2007 se alcanzó la deuda exigible más alta registrada durante estos cinco años analizados (Ver Gráfica Comparación Anual de la Deuda Exigible).

Durante el año 2005, se registró la deuda exigible más baja de los períodos analizados.

Además, en la Gráfica Comparación Anual de la Deuda Exigible se puede observar que a partir del año 2007 la tendencia de la deuda ha sido a la baja.

Tabla N° 11: Deuda Exigible Anual

AÑOS	DEUDA EXIGIBLE	VARIACIÓN (%)
2005	191.586	
2006	221.291	15,50%
2007	519.412	134,72%
2008	339.324	-34,67%
2009	314.883	-7,20%



5. RELACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PERCIBIDOS Y LOS GASTOS DEVENGADOS AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2009

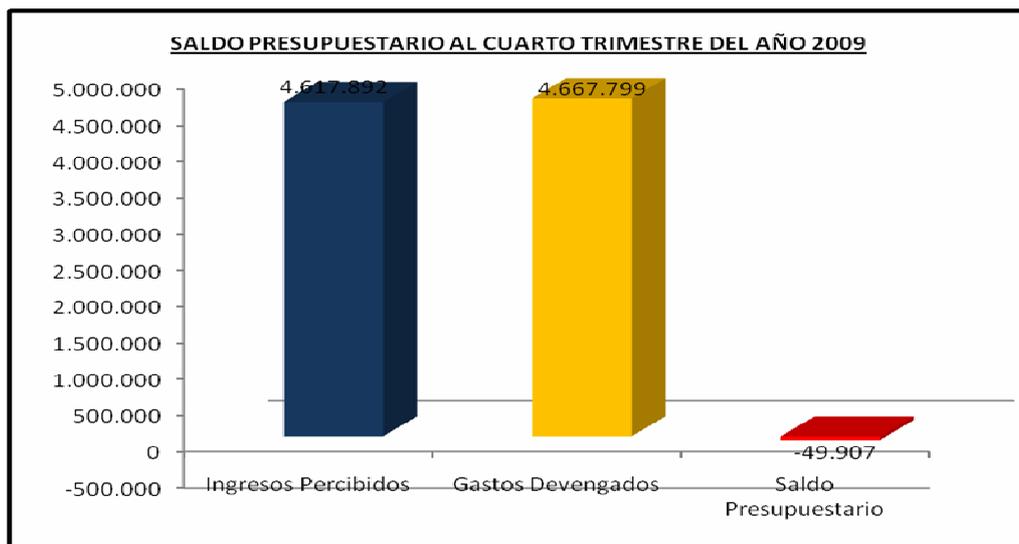
5.1 Saldo Presupuestario al Cuarto Trimestre del Año 2009

El saldo presupuestario obtenido durante el cuarto trimestre del año 2009, resultó un déficit presupuestario de M\$ 49.907 (ver Tabla N° 12), este resultado alcanzó una disminución del 47,16% en relación al saldo presupuestario negativo obtenido durante el cuarto trimestre del año 2008 (M\$ 94.443).

Este déficit se debió principalmente a que el grado de cumplimiento de las metas de ingresos solo alcanzaron un 86,41%, en comparación del grado de cumplimiento de los gastos devengados del período, la cual logró un 87,34%.

TABLA N° 12: Saldo Presupuestario al Cuarto Trimestre del Año 2009

CUARTO TRIMESTRE AÑO 2009 (M\$)	
Ingresos Percibidos	4.617.892
Gastos Devengados	4.667.799
Saldo Presupuestario	-49.907

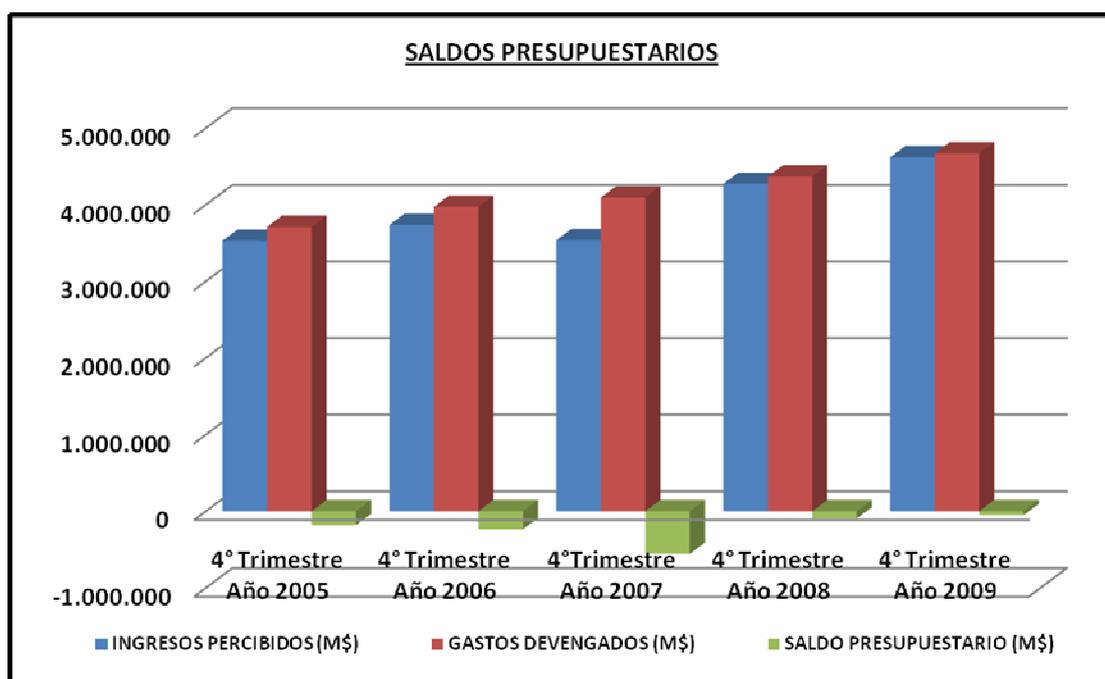


En la Tabla N° 13, se observa que la tendencia de estos últimos cinco años ha sido en obtener saldos presupuestarios negativos, pero también se puede apreciar que el saldo presupuestario obtenido durante el año 2009 es el más bajo en comparación a los demás períodos (Ver Gráfica Saldos Presupuestarios).

TABLA N° 13: Comparación Anual de los Saldos Presupuestarios al Cuarto Trimestre

AÑOS	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	SALDOS PRESUPUESTARIOS (M\$)
Cuarto Trimestre año 2005	3.529.992	3.712.082	-182.090
Cuarto Trimestre año 2006	3.736.972	3.972.611	-235.639
Cuarto Trimestre año 2007	3.537.207	4.093.750	-556.543
Cuarto Trimestre año 2008	4.272.208	4.366.651	-94.443
Cuarto Trimestre año 2009	4.617.892	4.667.799	-49.907

Fuente: Balances de la Ejecución Presupuestario Acumulado al Cuarto Trimestre de los años 2005, 2006, 2007 y 2008.



Además, la disminución del saldo presupuestario obtenido durante el cuarto trimestre del año 2009 en comparación a igual período del año anterior, se debió principalmente al buen comportamiento trimestral de la ejecución presupuestaria del año 2009 (ver Tabla N° 14).

En la tabla N° 14, se puede apreciar que los saldos presupuestarios de los tres primeros trimestres fueron saldos positivos lo que favoreció a que el saldo presupuestario del cuarto trimestre no resultara con un déficit mayor.

TABLA N° 14: Comparación Trimestral de los Saldos Presupuestarios del Año 2009

AÑO 2009	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	SALDOS PRESUPUESTARIOS (M\$)
Primer Trimestre	1.477.756	1.116.077	361.679
Segundo trimestre	2.475.135	2.437.241	37.894
Tercer Trimestre	3.658.440	3.552.321	106.119
Cuarto Trimestre	4.617.892	4.667.799	-49.907

Fuente: Informes Trimestrales de la Ejecución Presupuestaria del Año 2009.

5.2 Análisis de los Ingresos Percibidos y los Gastos Devengados al Cuarto Trimestre del año 2009.

El saldo presupuestario obtenido durante este cuarto trimestre, lo podemos analizar en relación a sus ingresos percibidos y gastos devengados más influyentes.

5.2.1 Análisis de los Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre Año 2009.

La cuenta de ingresos más influyente del cuarto trimestre del año 2009, fue El Subtítulo “Tributos sobre el Uso de Bienes”, tendencia que se manifestó durante estos cuatro trimestres.

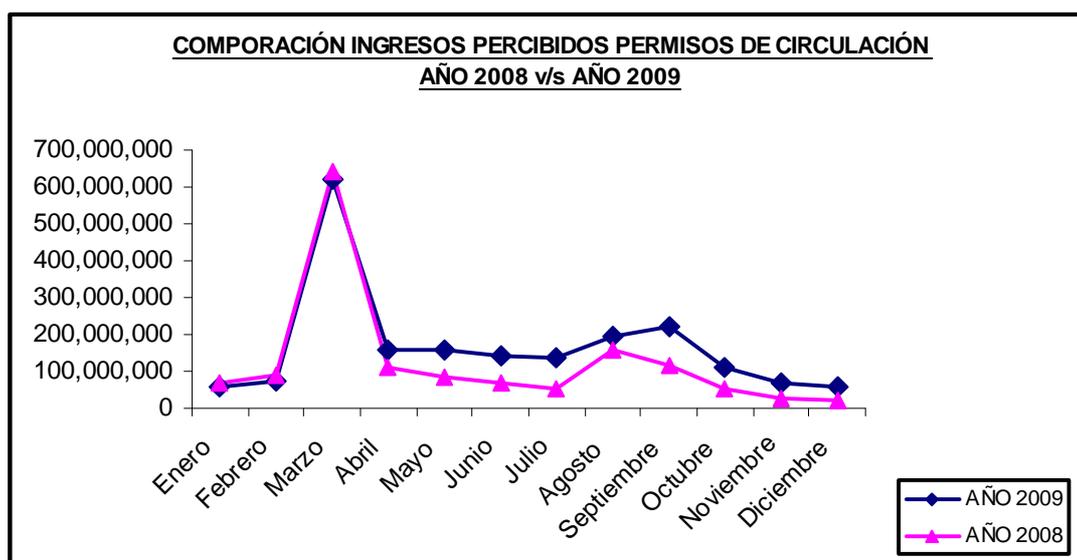
Esta cuenta obtuvo la mayor participación durante el cuarto trimestre del año 2009, la cual alcanzó un valor de M\$ 3.208.663, equivalente al 69,48% del total de los ingresos percibidos durante este período. Además, esta cuenta alcanzó el grado de cumplimiento más alto del período con el 87,72% en relación a su presupuesto vigente.

Los ingresos más importantes del Subtítulo “Tributos sobre el Uso de Bienes”, lo constituye la cuenta “Permisos de Circulación” con un 69,48% del total de los ingresos percibidos de la cuenta “Tributos sobre el Uso de Bienes”. Por esta razón, se analizara los ingresos del período en relación a esta cuenta.

La participación alcanzada por la cuenta “Permisos de Circulación” fue del 43,21% del total de ingresos percibidos del período y su cumplimiento fue del 83,35% en relación a su presupuesto.

El comportamiento de los ingresos de la cuenta “Permisos de Circulación”, lo podemos apreciar en la siguiente Tabla:

MESES	AÑO 2009	AÑO 2008	VARIACIÓN %
Enero	57,172,946	70,127,095	-18.47%
Febrero	73,324,530	90,085,003	-18.61%
Marzo	622,776,779	642,593,441	-3.08%
Abril	157,562,750	109,897,040	43.37%
Mayo	157,278,421	84,024,249	87.18%
Junio	141,208,999	68,828,164	105.16%
Julio	136,977,461	53,226,105	157.35%
Agosto	194,034,926	160,518,966	20.88%
Septiembre	218,553,390	115,597,351	89.06%
Octubre	108,823,996	52,656,609	106.67%
Noviembre	70,111,054	26,835,820	161.26%
Diciembre	57,580,965	23,535,156	144.66%
TOTALES	1,995,406,217	1,497,924,999	33.21%



En la Tabla anterior, se puede apreciar que los ingresos percibidos de la cuenta “Permisos de Circulación”, en comparación al año anterior registraron variaciones positivas a partir del segundo trimestre. Lo anterior, ha favorecido en el resultado total de los ingresos obtenidos en Permisos de Circulación durante el año 2009, la cual alcanzó un incremento del 33,21% en relación a los ingresos percibidos durante el año 2008 (Ver Gráfica Comparación Ingresos Percibidos Permisos de Circulación).

Sin duda que esta cuenta ha colaborado en incrementar los ingresos percibidos del año 2009, pero no han sido suficientes para obtener un saldo presupuestario equilibrado.

5.2.2 Análisis de los Gastos Devengados al Cuarto Trimestre del Año 2009.

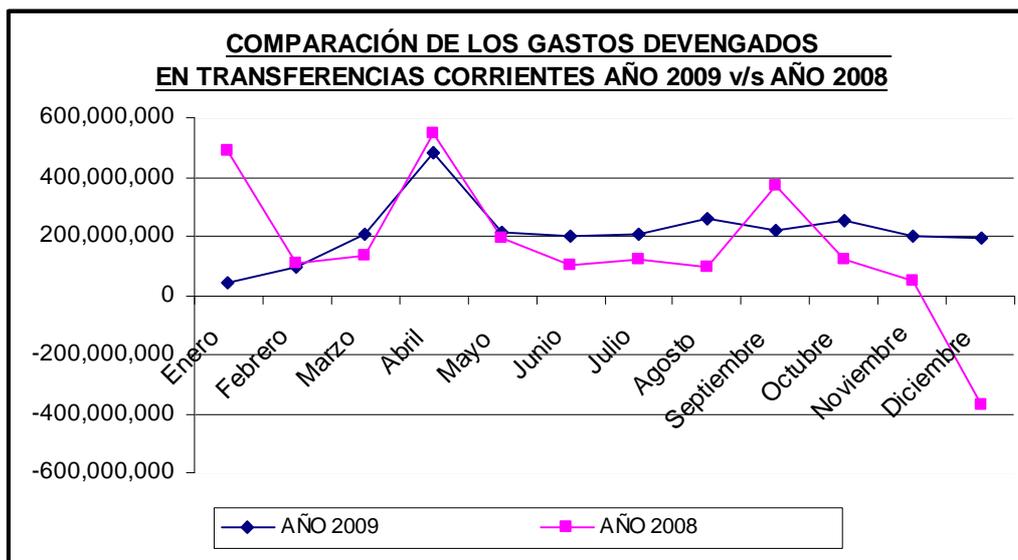
En relación a los gastos ejecutados durante este cuarto trimestre, la cuenta de mayor participación de este período fue el Subtítulo “Transferencias Corrientes”, la cual alcanzó un gasto devengado de M\$ 2.563.119, equivalente al 54,91% del total de los gastos ejecutados del período. Además, su grado de cumplimiento fue del 89,95% en relación a su presupuesto vigente.

El comportamiento de la cuenta “Transferencias Corrientes” en relación al cuarto trimestre del año anterior lo podemos analizar en la siguiente Tabla:

TABLA: TRANSFERENCIAS CORRIENTES AÑO 2009

MESES	AÑO 2009	AÑO 2008	VARIACIÓN %
Enero	44,199,868	485,514,940	-90.90%
Febrero	93,121,539	106,036,480	-12.18%
Marzo	203,899,166	137,460,889	48.33%
Abril	478,804,079	550,119,028	-12.96%

Mayo	215,251,110	196,010,551	9.82%
Junio	198,631,876	102,298,601	94.17%
Julio	204,892,514	124,521,780	64.54%
Agosto	256,603,614	96,298,288	166.47%
Septiembre	220,659,062	370,550,138	-40.45%
Octubre	255,110,086	113,959,359	123.86%
Noviembre	200,728,762	49,284,469	307.29%
Diciembre	191,216,916	-371,477,404	-151.47%
TOTALES	2,563,118,592	1,960,577,119	30.73%



En la Tabla anterior, se puede apreciar que los gastos ejecutados a diciembre del año 2009 por la cuenta “Transferencias Corrientes”, han experimentado un aumento del 30,73% en relación a los gastos registrados a igual período del año anterior. Este incremento se debió principalmente por las cuentas de gastos que conforman el Subtítulo “Transferencias Corrientes”, como la cuenta de la “Corporación de Educación y Salud”, en donde alcanzó un incremento del

63,41% en relación a igual período del año anterior y la cuenta “Al Fondo Común Municipal de Permisos de Circulación”, la cual presentó un incremento del 31,59% en relación a igual período del año anterior.

Finalmente, se puede concluir que la cuenta “Transferencias Corrientes”, al obtener un incremento positivo en sus gastos en relación al año anterior y además en conseguir un grado de cumplimiento superior en relación a la cuenta “Tributos sobre el uso de Bienes”, ha influido en la obtención de un saldo presupuestario negativo para este cuarto trimestre del año 2009.

6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS POR CONCEPTO DE COTIZACIONES PREVISIONALES DE LOS FUNCIONARIOS MUNICIPALES Y DEL PERSONAL DE LA CORPORACIÓN MUNICIPAL DEL AÑO 2009

Según Certificado emitido por el Jefe de Finanzas y Tesorería de la I. Municipalidad de Pirque, quien Certifica que durante los meses de enero a diciembre del año 2009 se encuentran debidamente canceladas a las Instituciones de Previsión respectivas, el estado de cumplimiento del pago de las cotizaciones previsionales, impuestos y diversos descuentos autorizados tanto del personal de planta como de contrata de la Municipalidad.

Además, el pago de las cotizaciones de seguridad social se encuentran canceladas al personal de la Corporación Municipal y pagadas a las Instituciones de Previsión, desde enero a diciembre del año 2009, de acuerdo a lo señalado en el Certificado del Contador General de la Corporación de Educación y Salud de Pirque.

En relación, al impuesto único retenido a los trabajadores y el impuesto de retención del 10% correspondientes a las boletas de honorarios, se adeudan los

meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del año 2009, por un monto total de \$ 16.614.563.

Se adjunta en Anexos Certificados respectivos.

7. DE LOS APORTES MUNICIPALES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL DEL AÑO 2009

Se obtiene Certificado del Jefe de Finanzas y Tesorería de la I. Municipalidad de Pirque, que señala que durante el período enero a diciembre del año 2009, se encuentran debidamente cancelados en las arcas fiscales los aportes del 62,5% correspondiente al Fondo Común Municipal recaudados por concepto de Permisos de Circulación de Vehículos, según el siguiente detalle:

PERÍODO	RECAUDACIÓN (100%)	APORTE FCM (62,5%)	FECHA DE PAGO
Enero	58.350.438	36.469.024	05-02-2009
Febrero	76.810.557	48.006.598	06-03-2009
Marzo	626.177.606	391.361.004	07-04-2009
Abril	158.200.106	98.875.066	08-05-2009
Mayo	157.859.466	98.662.166	05-06-2009
Junio	142.134.592	88.834.120	07-07-2009
Julio	142.155.141	88.846.963	07-08-2009
Agosto	194.550.338	121.593.961	07-09-2009
Septiembre	218.704.264	136.690.165	07-10-2009
Octubre	109.142.982	68.214.364	06-11-2009
Noviembre	70.310.208	43.943.880	07-12-2009
Diciembre	58.485.675	36.553.547	08-01-2010
TOTAL	2.012.881.373	1.258.050.858	

Fuente: Certificado emitido del Jefe de Finanzas y Tesorería de la I. Municipalidad de Pirque.

El total presentado del FCM (62,5%) en este Certificado, se puede cotejar con el gasto obtenido en la cuenta "Aportes Años Vigentes" en el Balance de Ejecución Presupuestaria del Cuarto Trimestre del año 2009.

Se adjunta en Anexos Certificado del Jefe de Finanzas.

8. CONCLUSIÓN

Una vez finalizado el cuarto trimestre del año 2009, la ejecución presupuestaria arrojó ingresos percibidos por un valor de M\$ 4.617.892 y gastos devengados por un valor de M\$ 4.667.799, resultando un saldo presupuestario con un déficit de M\$ 49.907.

Este déficit se dio principalmente porque el cumplimiento de los gastos fue levemente superior al grado de cumplimiento de las metas de ingresos presupuestadas para el año 2009. Sin embargo, el comportamiento de la ejecución presupuestaria durante los tres primeros trimestres del año 2009 fue equilibrado significando saldos presupuestarios positivos, tendencia que no se había registrado en años anteriores.

Lo anterior, favoreció que el saldo presupuestario obtenido durante el cuarto trimestre del año 2009 en comparación con otros períodos haya sido el mas bajo de los últimos cinco años.

De esta forma, el comportamiento de la ejecución presupuestaria del cuarto trimestre del año 2009, se analizó a través de los ingresos y gastos del período, obteniendo los siguientes resultados:

- Los ingresos percibidos de mayor participación fue la cuenta “Tributos sobre el Uso de Bienes”, con un ingreso de M\$ 3.208.663, lo que representó un 69,48% del total de los ingresos percibidos del período, además alcanzó un incremento del 25,66% en comparación al cuarto trimestre del año anterior (M\$ 2.553.523).

La cuenta “Tributos sobre el Uso de Bienes”, incluye como subcuenta a “Permisos de Circulación”, la que representa la cuenta de ingreso más importante para el Municipio. Esta cuenta logró, un ingreso percibido de

M\$ 1.995.406 equivalente a una participación del 43,21% del total de ingresos percibidos del período, además estos ingresos alcanzaron un incremento del 33,21% en comparación al cuarto trimestre del año anterior (M\$ 1.497.925).

- En relación a los gastos devengados, la cuenta que alcanzó la mayor participación al cuarto trimestre del año 2009, fue el Subtítulo “Transferencias Corrientes”, con un gasto devengado de M\$ 2.563.119, lo que representó un 54,91% del total de los gastos ejecutados del período, además, esta cuenta presentó un incremento del 30,73% en comparación al cuarto trimestre del año 2008. El aumento del gasto de la cuenta “Transferencias Corrientes” durante este período significó obtener un saldo presupuestario negativo.

Cabe señalar, que el gasto de la cuenta “Transferencia Corrientes”, al igual que los trimestres anteriores se debió principalmente a la importancia que tiene para el Municipio en priorizar este gasto para cumplir con los aportes realizados a la Corporación de Educación y Salud, junto con el cumplimiento de la cancelación de la deuda al Fondo Común Municipal.

La deuda exigible adquirida durante el cuarto trimestre del año 2009, fue de M\$ 314.883, lo que representó un 6,75% del total de los gastos devengados del período, además esta cuenta alcanzó una disminución del 7,20% en relación a igual período del año anterior (M\$ 339.324). Parte de esta deuda corresponde a recursos externos la cual alcanzó un valor de M\$ 24.756 y la deuda restante pertenece a los recursos Municipales la que alcanzó un valor de M\$ 290.128. Es importante señalar, que gran parte de la deuda Municipal se debe a lo adeudado en la cuenta de “Electricidad” por un valor de M\$ 210.063.

Finalmente, el comportamiento de la ejecución presupuestaria de los ingresos y gastos registrados durante el año 2009, estuvieron casi equilibrados

con una diferencia en su grado de cumplimiento del 0,93% a favor de los gastos devengados al cuarto trimestre del año 2009, causando un saldo presupuestario negativo.

A pesar de obtener un déficit presupuestario al cuarto trimestre del año 2009, es importante mencionar que durante los tres primeros trimestres se alcanzaron saldos presupuestarios equilibrados, tendencia que no se había registrado en años anteriores, por lo tanto el saldo presupuestario obtenido durante el cuarto trimestre del año 2009, ha sido de acuerdo el análisis comparativo de años anteriores el más bajo.

Por lo tanto, lo anterior confirma el buen manejo de la Gestión Municipal que a pesar de recibir deudas de arrastres del año anterior, lograron tomar las medidas adecuadas como la reducción de los gastos y aumento de los ingresos, junto con prever los ajustes presupuestarios necesarios para controlar los ingresos y gastos del período.

9. ANEXOS



MUNICIPALIDAD DE PIRQUE
DIRECCION DE FINANZAS
DEPARTAMENTO DE FINANZAS Y TESORERIA

CERTIFICADO

I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE
DEPTO. DE FINANZAS Y TESORERIA

GREGORIO CORTES RIVAS, Jefe de Finanzas y Tesorería de la I. Municipalidad de Pirque, quien suscribe, certifica que: durante el periodo enero a diciembre del año 2009 se encuentran debidamente cancelados a las instituciones correspondiente todos montos por concepto de leyes sociales, impuesto único de segunda categoría, 10% de impuesto de retención de segunda categoría, y descuentos autorizados del personal de planta, contrata y honorarios.

Pirque, enero 28 de 2010



MUNICIPALIDAD DE PIRQUE
DIRECCION DE FINANZAS
DEPARTAMENTO FINANZAS Y TESORERIA

CERTIFICADO

MUNICIPALIDAD DE PIRQUE
GREGORIO CORTES RIVAS Jefe de Finanzas y Tesorería de la I. Municipalidad de Pirque, quien suscribe, certifica que: durante el periodo enero a diciembre del año 2009 se encuentran debidamente enterados en arcas fiscales los aportes del 62,5% correspondiente al FONDO COMÚN MUNICIPAL recaudados por concepto de permisos de circulación de vehículos, según el siguiente detalle:

PERIODO	100% RECAUDACION	62,5% APORTE FCM	FECHA DE PAGO
ENERO	58,350,438	36,469,024	05-02-09
FEBRERO	76,810,557	48,006,598	06-03-09
MARZO	626,177,606	391,361,004	07-04-09
ABRIL	158,200,106	98,875,066	08-05-09
MAYO	157,859,466	98,662,166	05-06-09
JUNIO	142,134,592	88,834,120	07-07-09
JULIO	142,155,141	88,846,963	07-08-09
AGOSTO	194,550,338	121,593,961	07-09-09
SEPTIEMBRE	218,704,264	136,690,165	07-10-09
OCTUBRE	109,142,982	68,214,364	06-11-09
NOVIEMBRE	70,310,208	43,943,880	07-12-09
DICIEMBRE	58,485,675	36,553,547	08-01-10
TOTAL	2,012,881,373	1,258,050,858	

Pirque, enero 28 de 2010



MUNICIPALIDAD DE PIRQUE
DIRECCION DE FINANZAS
DEPARTAMENTO FINANZAS Y TESORERIA

CERTIFICADO

I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE
DEPTO. DE FINANZAS Y TESORERIA

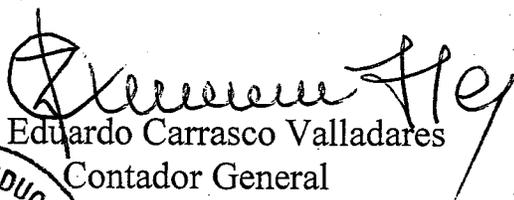
GREGORIO CORTES RIVAS, Jefe de Finanzas y Tesorería de la I. Municipalidad de Pirque, quien suscribe, certifica que: durante el periodo enero a diciembre del año 2009 se encuentran debidamente enterados en arcas fiscales los aportes del 62,5% correspondiente al FONDO COMÚN MUNICIPAL recaudados por concepto de permisos de circulación de vehículos, según el siguiente detalle:

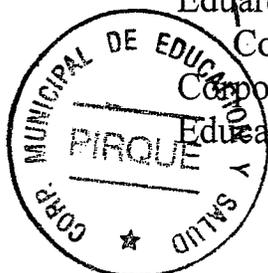
PERIODO	100% RECAUDACION	62,5% APORTE FCM	FECHA DE PAGO
ENERO	58,350,438	36,469,024	05-02-09
FEBRERO	76,810,557	48,006,598	06-03-09
MARZO	626,177,606	391,361,004	07-04-09
ABRIL	158,200,106	98,875,066	08-05-09
MAYO	157,859,466	98,662,166	05-06-09
JUNIO	142,134,592	88,834,120	07-07-09
JULIO	142,155,141	88,846,963	07-08-09
AGOSTO	194,550,338	121,593,961	07-09-09
SEPTIEMBRE	218,704,264	136,690,165	07-10-09
OCTUBRE	109,142,982	68,214,364	06-11-09
NOVIEMBRE	70,310,208	43,943,880	07-12-09
DICIEMBRE	58,485,675	36,553,547	08-01-10
TOTAL	2,012,881,373	1,258,050,858	

Pirque, enero 28 de 2010

CERTIFICADO

En Pirque, a 29 de enero de 2010, quien suscribe certifica que los descuentos legales a los trabajadores por concepto cotizaciones de seguridad social por los meses de enero a diciembre del año 2009, fueron deducidos y retenidos al personal de la Corporación y posteriormente declarados y pagados a las Instituciones de Previsión, cumpliendo con la legislación vigente. Respecto del impuesto único retenido a los trabajadores y el impuesto de retención del 10% correspondiente a las boletas de honorarios se adeudan los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del año 2009 por monto total de \$16.614.563. Además se deja constancia que la documentación que respalda los pagos realizados se encuentra a disposición de las autoridades de la Corporación y/o Municipalidad para su verificación.


Eduardo Carrasco Valladares
Contador General
Corporación Municipal de
Educación y Salud de Pirque



ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA
PERIODO 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	INGRESOS			PRESUPUESTO			EJECUCION		
	INICIAL	MODIFICACIONES	ACTUALIZADO	DEVENGADOS	PERCIBIDOS	POR PERCIBIR			
115-03	C x C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BS Y L	2,648,748,000	1,009,122,878	3,657,870,878	3,208,662,956	3,208,662,956			
115-05	C x C Transferencias Corrientes	50,000	29,435,361	29,485,361	25,535,361	25,535,361			
115-06	C x C Rentas de la Propiedad	10,000		10,000					
115-07	C x C INGRESOS DE OPERACION	10,000		10,000					
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	616,090,000	299,500,000	915,590,000	793,286,035	793,286,035			
115-10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	50,000		50,000					
115-11	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	20,000		20,000					
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	10,000,000	50,000,000	60,000,000	312,763,386	21,169,834			
115-13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAP	5,060,000	627,375,934	632,435,934	520,395,122	520,395,122			
115-14	Endeudamiento								
SUBTOTALS DEL PERIODO	3,280,038,000	2,015,434,173	5,295,472,173	4,860,642,860	4,569,049,308	291,593,552			
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA		48,842,491	48,842,491					
TOTALES	3,280,038,000	2,064,276,664	5,344,314,664	4,860,642,860	4,569,049,308	291,593,552			

	GASTOS			PRESUPUESTO			EJECUCION		
	INICIAL	MODIFICACIONES	ACTUALIZADO	DEVENGADOS	PAGADOS	DEUDA EXIGIBLE			
215-21	GASTOS EN PERSONAL	624,067,000	92,737,340	716,804,340	709,312,024	30,000			
215-22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	805,480,000	27,440,000	832,920,000	515,771,537	236,249,439			
215-23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	58,907,000	-54,843,517	4,063,483	4,063,483				
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,594,514,000	1,255,129,994	2,849,643,994	2,563,118,592	3,482,334			
215-25	INTEGROS AL FISCO								
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	3,010,000	8,000,000	11,010,000	5,431,871	33,098			
215-29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,060,000	1,000,000	5,060,000	1,005,110				
215-30	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS								
215-31	INICIATIVAS DE INVERSION	110,000,000	682,166,847	792,166,847	501,774,776	23,600,479			
215-32	PRESTAMOS								
215-33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL								
215-34	SERVICIO DE LA DEUDA	80,000,000	52,646,000	132,646,000	131,072,479	51,487,525			
SUBTOTALS DEL PERIODO	3,280,038,000	2,064,276,664	5,344,314,664	4,667,799,311	4,352,916,436	314,882,875			
215-35	SALDO FINAL DE CAJA		5,344,314,664	5,344,314,664					
TOTALES	3,280,038,000	2,064,276,664	5,344,314,664	4,667,799,311	4,352,916,436	314,882,875			

JEFE DE CONTABILIDAD
I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE
DEPTO. DE FINANZAS Y TESORERIA

JEFE DE LA ENTIDAD

BALANCE DE EJECUCION
 PRESUPUESTARIO ACUMULADO
 INGRESOS DE 2009
 MUNICIPAL

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	SALDO PRESUPUESTARIO	Miles S
						INGRESOS POR PERCIBIR
03-00-000-000-000	C x C TRIBUTOS SOBRE EL USO	2,648,748	3,657,871	3,208,663	449,208	0
03-01-000-000-000	Patentes y Tasas por Derechos	489,748	646,955	665,741	-18,787	0
03-01-001-000-000	PATENTES MUNICIPALES	162,000	309,207	294,809	14,398	0
03-01-001-001-000	De Beneficio Municipal	162,000	309,207	294,809	14,398	0
03-01-001-002-000	De beneficio Fondo Común Municip	0	0	0	0	0
03-01-002-000-000	DERECHOS DE ASEO	81,618	91,618	105,482	-13,864	0
03-01-002-001-000	En Impuesto Territorial	75,457	85,457	98,521	-13,064	0
03-01-002-002-000	En Patentes Municipales	6,161	6,161	6,961	-800	0
03-01-002-003-000	Cobro directo	0	0	0	0	0
03-01-003-000-000	OTROS DERECHOS	121,130	121,130	174,624	-53,494	0
03-01-003-001-000	Urbanización y construcción	50,000	50,000	72,013	-22,013	0
03-01-003-002-000	Permisos Provisorios	0	0	0	0	0
03-01-003-003-000	Propaganda	0	0	0	0	0
03-01-003-004-000	Transferencia de Vehiculos	30,000	30,000	31,817	-1,817	0
03-01-003-999-000	Otros	41,130	41,130	70,794	-29,664	0
03-01-004-000-000	DERECHOS DE EXPLOTACION	125,000	125,000	90,826	34,174	0
03-01-004-001-000	CONCESIONES	125,000	125,000	90,826	34,174	0
03-01-999-000-000	Otros	0	0	0	0	0
03-02-000-000-000	Permisos y Licencias	1,739,000	2,432,916	2,032,488	400,428	0
03-02-001-000-000	Permisos de Circulación	1,700,000	2,393,916	1,995,406	398,510	0
03-02-001-001-000	De Beneficio Municipal	637,500	897,719	748,277	149,441	0
03-02-001-002-000	De Beneficio Fondo Común Municip	1,062,500	1,496,198	1,247,129	249,069	0
03-02-002-000-000	Licencias de Conducir y similares	39,000	39,000	37,082	1,918	0
03-02-999-000-000	Otros	0	0	0	0	0
03-03-000-000-000	Participación en Impto. Territorial A	420,000	578,000	510,433	67,567	0
03-99-000-000-000	Otros tributos	0	0	0	0	0
05-00-000-000-000	C x C Transferencias Corrientes	50	29,485	25,535	3,950	0
05-01-000-000-000	DEL SECTOR PRIVADO	0	0	0	0	0
05-03-000-000-000	De Otras Entidades Públicas	50	29,485	25,535	3,950	0
05-03-001-000-000	De la Secretaría y Administración G	20	20	0	20	0
05-03-001-001-000	Programa PREVIENE	10	10	0	10	0
05-03-001-002-000	Programas Comunales y de Barrios	10	10	0	10	0
05-03-002-000-000	De la Subsecretaría de Desarrollo Re	10	9,010	5,100	3,910	0
05-03-002-001-000	Fortalecimiento de la Gestión Munic	10	9,010	5,100	3,910	0
05-03-007-000-000	DEL TESORO PÚBLICO	0	20,435	20,435	0	0
05-03-999-000-000	De otras Entidades Públicas	10	10	0	10	0
05-03-100-000-000	De otras municipalidades	10	10	0	10	0
06-00-000-000-000	C x C Rentas de la Propiedad	10	10	0	10	0
06-03-000-000-000	Intereses	10	10	0	10	0
07-00-000-000-000	C x C INGRESOS DE OPERACIO	10	10	0	10	0
07-01-000-000-000	Venta de bienes	10	10	0	10	0
08-00-000-000-000	OTROS INGRESOS CORRIENTES	616,090	915,590	793,286	122,304	0
08-01-000-000-000	RECUPERACION Y REEMBOLS	2,000	3,500	8,938	-5,438	0
08-01-001-000-000	Reembolso Art. 4º Ley Nº19.345 y L	1,000	2,500	8,151	-5,651	0
08-01-002-000-000	Recuperación Art. 12 Ley Nº18.196	1,000	1,000	787	213	0
08-02-000-000-000	MULTAS Y SANCIONES PECUNI	69,928	174,928	129,791	45,137	0
08-02-001-000-000	MULTAS DE BENEFICIO MUNIC	64,878	64,878	82,702	-17,824	0
08-02-002-000-000	Multas Art. 14, Nº6 18.695 de benef	10	65,010	28	64,982	0
08-02-003-000-000	Multa Ley de Alcoholes de beneficio	6	6	774	-768	0
08-02-004-000-000	Multa Ley de alcoholes de beneficio	4	4	516	-512	0
08-02-005-000-000	Registro de Multas de Tránsito no pa	10	10	8,337	-8,327	0
08-02-006-000-000	Reg. de multas de Tto. no pagadas d	10	40,010	34,991	5,019	0
08-02-007-000-000	Multas JPL de beneficio otras munic	10	10	0	10	0
08-02-008-000-000	Intereses	5,000	5,000	2,443	2,557	0
08-03-000-000-000	PARTIC. DEL FONDO COMUN M	544,122	731,122	632,905	98,217	0
08-03-001-000-000	Participación Anual	544,112	731,112	632,905	98,207	0
08-03-002-000-000	Compensaciones Fondo Común Mun	10	10	0	10	0
08-03-003-000-000	Aportes Extraordinarios	0	0	0	0	0
08-04-000-000-000	FONDOS DE TERCEROS	20	6,020	472	5,548	0
08-04-001-000-000	Arancel al registro de multas de Tto.	10	6,010	472	5,538	0
08-04-999-000-000	Otros fondos de terceros	10	10	0	10	0

BALANCE DE EJECUCION
 PRESUPUESTARIO ACUMULADO
 INGRESOS DE 2009
 MUNICIPAL

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	Miles \$	
					SALDO PRESUPUESTARIO	INGRESOS POR PERCIBIR
08-99-000-000-000	OTROS	20	20	21,180	-21,160	0
08-99-001-000-000	Devolución y reintegros no provenie	10	10	15,118	-15,108	0
08-99-999-000-000	Otros	10	10	6,061	-6,051	0
10-00-000-000-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINAN	50	50	0	50	0
10-01-000-000-000	Terrenos	10	10	0	10	0
10-02-000-000-000	Edificios	0	0	0	0	0
10-03-000-000-000	Vehiculos	10	10	0	10	0
10-04-000-000-000	Mobiliario y otros	10	10	0	10	0
10-05-000-000-000	Maquinas y equipos	10	10	0	10	0
10-06-000-000-000	Equipos informaticos	10	10	0	10	0
10-07-000-000-000	Programas informáticos	0	0	0	0	0
10-99-000-000-000	Otros activos no financieros	0	0	0	0	0
11-00-000-000-000	VENTA DE ACTIVOS FINANCIE	20	20	0	20	0
11-01-000-000-000	VENTA O RESCATE DE TITULO	20	20	0	20	0
11-01-001-000-000	Depósitos a plazo	10	10	0	10	0
11-01-003-000-000	Cuotas de fondos mutuos	10	10	0	10	0
11-01-005-000-000	Letras Hipotecarias	0	0	0	0	0
11-01-999-000-000	Otros	0	0	0	0	0
12-00-000-000-000	RECUPERACION DE PRESTAMO	10,000	60,000	21,170	38,830	291,594
12-10-000-000-000	INGRESOS POR PERCIBIR	10,000	60,000	21,170	38,830	291,594
13-00-000-000-000	TRANSFERENCIAS PARA GAST	5,060	632,436	520,395	112,041	0
13-01-000-000-000	Del Sector Privado	20	20	0	20	0
13-01-001-000-000	De la comunidad - Programa pavime	10	10	0	10	0
13-01-999-000-000	Otras	10	10	0	10	0
13-03-000-000-000	DE OTRAS ENTIDADES PUBLIC	5,040	632,416	520,395	112,021	0
13-03-002-000-000	DE LA SUBSECRETARIA DE DE	20	66,437	60,211	6,226	0
13-03-002-001-000	Programa Mejoramiento Urbano y E	10	66,427	60,211	6,216	0
13-03-002-002-000	Programa mejoramiento de barrios	10	10	0	10	0
13-03-003-000-000	Del Gobierno Regional	10	286,465	323,925	-37,460	0
13-03-003-001-000	Programa Mejoramiento de Barrios	10	286,465	323,925	-37,460	0
13-03-005-000-000	DEL TESORO PÚBLICO	5,000	5,000	4,373	627	0
13-03-005-001-000	Patentes Mineras Ley 19.143	5,000	5,000	4,373	627	0
13-03-999-000-000	De Otras Entidades Públicas	0	274,504	131,886	142,618	0
14-00-000-000-000	Endeudamiento	0	0	0	0	0
14-01-000-000-000	Endeudamiento interno	0	0	0	0	0
14-01-003-000-000	Créditos de Proveedores	0	0	0	0	0
15-00-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	0	48,842	48,842	0	0
TOTAL		3,280,038	5,344,315	4,617,892	726,423	291,594

GREGORIO CORTES RIVAS
 JEFE DE FINANZAS Y TESORERIA

I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE
 DEPTO. DE FINANZAS Y TESORERIA



CRISTIAN BALMACEDA UNDURRAGA
 ALCALDE

BALANCE DE EJECUCION
 PRESUPUESTARIO ACUMULADO
 GASTOS DE 2009
 MUNICIPAL



CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION DEVENGADA	Miles \$	
					SALDO PRESUPUESTARIO	DEUDA EXIGIBLE
21-00-000-000-000	GASTOS EN PERSONAL	624,067	716,804	709,312	7,492	30
21-01-000-000-000	PERSONAL DE PLANTA	386,951	379,822	378,419	1,402	0
21-01-001-000-000	SUELDOS Y SOBRESUELDOS	287,896	282,957	282,952	5	0
21-01-001-001-000	Sueldos base	85,912	79,330	79,330	0	0
21-01-001-002-000	Asignación de Antigüedad	6,754	5,977	5,976	1	0
21-01-001-002-002	Asignación de Antigüedad Art.97 let	6,754	5,977	5,976	1	0
21-01-001-002-003	Trienios Art. 7 Inciso 3, Ley Nº 15.0	0	0	0	0	0
21-01-001-003-000	ASIGNACION PROFESIONAL	647	0	0	0	0
21-01-001-003-001	Asignación Profesional, Decreto Ley	647	0	0	0	0
21-01-001-007-000	ASIGNACIONES DEL D.L. 3.551	103,858	94,736	94,735	1	0
21-01-001-007-001	Asignación Municipal Art. 24 y 31	102,369	94,736	94,735	1	0
21-01-001-007-003	Bonificación Art. 39, D.L. Nº 3.551	1,489	0	0	0	0
21-01-001-009-000	ASIGNACIONES ESPECIALES	13,648	12,560	12,559	1	0
21-01-001-009-005	Asignación Art. 1, Ley Nº 19.529	13,648	12,560	12,559	1	0
21-01-001-010-000	ASIGNACION DE PERDIDA DE C	278	232	232	0	0
21-01-001-010-001	Asignación por Pérdida de caja Art.	278	232	232	0	0
21-01-001-014-000	ASIGNACIONES COMPENSATO	43,740	59,074	59,072	2	0
21-01-001-014-001	Incremento Previsional Art. 2 D.L. 3.	18,196	35,197	35,196	1	0
21-01-001-014-002	Bonificación compensatoria de Salu	6,770	6,824	6,824	0	0
21-01-001-014-003	Bonificación compensatoria art. 10	18,774	17,053	17,052	1	0
21-01-001-014-004	Bonificación adicional art. 11 Ley 1	0	0	0	0	0
21-01-001-015-000	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS	15,155	13,821	13,820	1	0
21-01-001-015-001	Asignación única art. 4º Ley Nº 18.7	15,155	13,821	13,820	1	0
21-01-001-019-000	ASIGNACION DE RESPONSABIL	2,742	2,752	2,752	0	0
21-01-001-019-001	Asignación de Responsabilidad Judi	2,742	2,752	2,752	0	0
21-01-001-025-000	ASIGNACION ARTICULO 1, LEY	754	0	0	0	0
21-01-001-025-001	Asignación Especial Profesionales L	133	0	0	0	0
21-01-001-025-002	Asignación Especial Profesionales L	621	0	0	0	0
21-01-001-043-000	Asignación inherente al cargo Ley N	14,408	14,475	14,475	0	0
21-01-002-000-000	APORTES DEL EMPLEADOR	11,519	14,453	14,347	106	0
21-01-002-001-000	A Servicios de Bienestar	4,725	4,925	4,819	106	0
21-01-002-002-000	Otras Cotizaciones Previsionales	6,794	9,528	9,527	1	0
21-01-003-000-000	ASIGNACIONES POR DESEMPE	15,736	23,872	23,688	184	0
21-01-003-001-000	DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	14,822	15,254	15,107	147	0
21-01-003-001-001	Asignación de Mejoramiento de la G	12,420	11,554	11,504	50	0
21-01-003-001-002	Bonificación Excelencia (Art. 11 de	2,402	3,700	3,603	97	0
21-01-003-003-000	DESEMPEÑO INDIVIDUAL	914	8,618	8,582	36	0
21-01-003-003-002	Asignación de Incentivo por Gestión	914	918	917	1	0
21-01-004-000-000	REMUNERACIONES VARIABLE	56,500	51,001	49,895	1,106	0
21-01-004-005-000	Trabajos extraordinarios	55,000	49,501	49,501	0	0
21-01-004-006-000	Comisiones de servicios en el país	1,500	1,500	394	1,106	0
21-01-004-007-000	Comisiones de servicios en el exterior	0	0	0	0	0
21-01-005-000-000	Aguinaldos y Bonos	15,300	7,539	7,538	1	0
21-01-005-001-000	Aguinaldos	3,000	2,705	2,704	1	0
21-01-005-001-001	Aguinaldo de Fiestas Patrias	1,600	1,557	1,557	0	0
21-01-005-001-002	Aguinaldo de Navidad	1,400	1,148	1,147	1	0
21-01-005-002-000	Bonos de Escolaridad	900	900	900	0	0
21-01-005-003-000	Bonos especiales	10,950	3,625	3,625	0	0
21-01-005-003-001	Bono Extraordinario Anual	10,950	3,625	3,625	0	0
21-01-005-004-000	Bonificación adicional al bono de es	450	309	309	0	0
21-02-000-000-000	Personal a Contrata	71,338	70,114	68,437	1,678	0
21-02-001-000-000	SUELDOS Y SOBRESUELDOS	46,788	49,762	48,916	846	0
21-02-001-001-000	Sueldos base	18,393	18,094	18,094	0	0
21-02-001-002-002	Asignación de Antigüedad Art.97, le	653	557	557	0	0
21-02-001-007-000	Asignaciones del DL. Nº 3.551 de 1	11,869	11,538	11,537	1	0
21-02-001-007-001	Asignación Municipal, Art. 24 y 31	11,869	11,538	11,537	1	0
21-02-001-009-000	ASIGNACIONES ESPECIALES	3,872	3,972	3,963	9	0
21-02-001-009-005	Asignación Art. 1, Ley 19.529	3,872	3,972	3,963	9	0
21-02-001-010-000	Asignación de Pérdida de Caja	20	20	0	20	0
21-02-001-010-001	Asignación por Pérdida de Caja, Art.	20	20	0	20	0
21-02-001-013-000	ASIGNACIONES COMPENSATO	6,986	10,586	9,796	790	0

BALANCE DE EJECUCION
PRESUPUESTARIO ACUMULADO
GASTOS DE 2009
MUNICIPAL



CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	Miles \$	
						DEUDA EXIGIBLE	
21-02-001-013-001	Incremento Previsional, Art. 2 DL 3.	3,934	7,534	6,848	686		0
21-02-001-013-002	Bonificación Compensatoria de salud	844	844	815	29		0
21-02-001-013-003	Bonificación compensatoria art. 10º	2,208	2,208	2,134	74		0
21-02-001-014-000	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS	4,995	4,995	4,969	26		0
21-02-001-014-001	Asignación única art. 4º Ley 18.717	4,995	4,995	4,969	26		0
21-02-002-000-000	APORTES DEL EMPLEADOR	2,635	3,535	3,251	284		0
21-02-002-001-000	A Servicios de Bienestar	1,477	1,677	1,506	171		0
21-02-002-002-000	Otras Cotizaciones Previsionales	1,158	1,858	1,745	113		0
21-02-003-000-000	ASIGNACIONES POR DESEMPE	2,815	4,753	4,590	163		0
21-02-003-001-000	DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	2,815	3,153	3,053	100		0
21-02-003-001-001	Asignación de Mejoramiento de la G	2,353	2,353	2,328	25		0
21-02-003-001-002	Bonificación Excelencia	462	800	724	76		0
21-02-003-003-000	DESEMPEÑO INDIVIDUAL	0	1,600	1,538	62		0
21-02-004-000-000	REMUNERACIONES VARIABLE	13,250	9,595	9,211	384		0
21-02-004-005-000	Trabajos Extraordinarios	13,000	9,045	9,045	0		0
21-02-004-006-000	Comisiones de Servicios en el País	250	550	167	383		0
21-02-005-000-000	AGUINALDOS Y BONOS	5,850	2,469	2,469	1		0
21-02-005-001-000	Aguinaldos	1,500	926	925	1		0
21-02-005-001-001	Aguinaldo de Fiestas Patrias	1,050	515	515	0		0
21-02-005-001-002	Aguinaldo de Navidad	450	411	410	1		0
21-02-005-002-000	Bono de Escolaridad	500	161	161	0		0
21-02-005-003-000	Bonos Especiales	3,600	1,325	1,325	0		0
21-02-005-003-001	Bono Extraordinario Anual	3,600	1,325	1,325	0		0
21-02-005-004-000	Bonificación Adicional al Bono de E	250	58	58	0		0
21-03-000-000-000	OTRAS REMUNERACIONES	50,943	38,233	35,051	3,182		30
21-03-001-000-000	Honorarios a suma alzada personas	37,600	24,400	22,713	1,687		0
21-03-004-000-000	Remuneraciones Reguladas por el C	10,333	10,333	9,425	908		0
21-03-005-000-000	Suplencias y reemplazos	3,000	3,000	2,583	417		0
21-03-007-000-000	Alumnos en Práctica	10	500	330	170		30
21-04-000-000-000	OTROS GASTOS EN PERSONAL	114,835	228,635	227,405	1,230		0
21-04-003-000-000	Dietas a Juntas, Consejos y Comisio	38,433	34,033	33,940	93		0
21-04-004-000-000	Prestaciones de servicios en program	76,402	194,602	193,465	1,137		0
22-00-000-000-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONS	805,480	832,920	752,021	80,899		236,249
22-01-000-000-000	ALIMENTOS Y BEBIDAS	0	0	0	0		0
22-01-001-000-000	Para personas	0	0	0	0		0
22-01-002-000-000	Para Animales	0	0	0	0		0
22-02-000-000-000	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZ	3,500	4,600	4,097	503		2,802
22-02-001-000-000	Textiles y Acabados Textiles	0	0	0	0		0
22-02-002-000-000	Vestuario, Accesorios y Prendas Div	3,000	4,100	4,017	83		2,802
22-02-003-000-000	Calzado	500	500	79	421		0
22-03-000-000-000	COMBUSTIBLES Y LUBRICANT	34,010	26,410	17,344	9,066		1,655
22-03-001-000-000	Para Vehiculos	32,000	24,400	17,326	7,074		1,655
22-03-002-000-000	Para Maquinarias, Equipos de Prod.,	1,500	1,500	19	1,481		0
22-03-003-000-000	Para calefacción	500	500	0	500		0
22-03-999-000-000	Para Otros	10	10	0	10		0
22-04-000-000-000	MATERIALES DE USO O CONSU	40,010	42,860	34,775	8,085		1,362
22-04-001-000-000	Materiales de oficina	19,000	24,000	21,294	2,706		826
22-04-002-000-000	Textos y Otros Materiales de Enseña	0	0	0	0		0
22-04-003-000-000	Productos quimicos	0	0	0	0		0
22-04-005-000-000	Materiales y útiles quirúrgicos	0	0	0	0		0
22-04-006-000-000	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicida	10	210	0	210		0
22-04-007-000-000	Materiales y Útiles de aseo	4,000	4,000	3,874	126		0
22-04-008-000-000	Menaje para Oficina, Casino y Otros	0	150	0	150		0
22-04-009-000-000	Insumos, repuestos y Accesorios Co	6,000	7,000	5,740	1,260		362
22-04-010-000-000	Materiales para Mantenimiento y Re	2,000	3,000	1,756	1,244		157
22-04-011-000-000	Repuestos y Acces. para Manten. y	5,000	500	0	500		0
22-04-012-000-000	Otros Materiales, Repuestos y Útiles	1,000	3,000	1,669	1,331		0
22-04-013-000-000	Equipos Menores	500	0	0	0		0
22-04-014-000-000	Productos elaborados de Cuero, Cau	2,000	1,000	442	558		16
22-04-999-000-000	Otros	500	0	0	0		0
22-05-000-000-000	SERVICIOS BÁSICOS	334,500	330,050	319,058	10,992		211,929

BALANCE DE EJECUCION
 PRESUPUESTARIO ACUMULADO
 GASTOS DE 2009
 MUNICIPAL

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION DEVENGADA	Miles \$	
					SALDO PRESUPUESTARIO	DEUDA EXIGIBLE
22-05-001-000-000	ELECTRICIDAD	270,000	270,049	268,582	1,468	210,063
22-05-002-000-000	AGUA	15,000	11,351	10,910	440	0
22-05-003-000-000	GAS	3,000	3,000	2,217	783	0
22-05-004-000-000	Correo	7,000	7,000	2,478	4,522	108
22-05-005-000-000	TELEFONIA FIJA	26,000	21,000	18,115	2,885	50
22-05-006-000-000	Telefonia Celular	6,000	10,150	10,150	0	1,708
22-05-007-000-000	Acceso a Internet	7,500	7,500	6,606	894	0
22-05-008-000-000	Enlaces a Telecomunicaciones	0	0	0	0	0
22-05-999-000-000	Otros	0	0	0	0	0
22-06-000-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACI	32,500	67,900	60,780	7,120	69
22-06-001-000-000	Mantenimiento y Reparación de Edif	10,000	29,000	28,979	21	0
22-06-002-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACI	15,000	22,000	19,732	2,268	0
22-06-003-000-000	Mantenimiento y Reparación Mobili	1,500	500	0	500	0
22-06-004-000-000	Mant. y Rep. de Máquinas y Equipos	1,500	500	257	243	0
22-06-006-000-000	Mantenimiento y Reparación de Otra	3,000	3,000	787	2,213	0
22-06-007-000-000	Mantenimiento y Reparación de Equ	1,500	100	0	100	0
22-06-999-000-000	Otros	0	12,800	11,025	1,775	69
22-07-000-000-000	PUBLICIDAD Y DIFUSION	4,000	7,000	2,719	4,281	538
22-07-001-000-000	Servicios de Publicidad	2,000	5,000	2,469	2,531	538
22-07-002-000-000	Servicios de impresión	2,000	2,000	250	1,750	0
22-07-003-000-000	Servicios de Encuadernación y Emp	0	0	0	0	0
22-07-999-000-000	Otros	0	0	0	0	0
22-08-000-000-000	SERVICIOS GENERALES	243,500	244,400	234,983	9,417	9,852
22-08-001-000-000	Servicios de aseo	180,600	198,100	192,345	5,755	5,218
22-08-002-000-000	Servicios de Vigilancia	14,600	0	0	0	0
22-08-004-000-000	Servicios de mantención de Alumbra	12,500	17,500	17,472	28	0
22-08-006-000-000	Servicios por mantención de señaliza	3,000	3,000	2,278	722	0
22-08-007-000-000	Pasajes, Fletes y Bodegajes	3,000	3,000	2,413	587	1,749
22-08-008-000-000	Salas Cunas y/o Jardines Infantiles	3,500	0	0	0	0
22-08-009-000-000	Servicios de Pago y Cobranzas	0	0	0	0	0
22-08-010-000-000	Servicios de Suscripción y Similares	1,000	1,000	449	551	0
22-08-011-000-000	Servicios de Producción y Desarroll	13,300	8,300	7,898	402	2,213
22-08-999-000-000	Otros	12,000	13,500	12,129	1,371	671
22-09-000-000-000	ARRIENDOS	43,650	40,150	30,914	9,236	3,819
22-09-002-000-000	Arriendo de Edificios	15,300	7,800	6,605	1,195	0
22-09-003-000-000	Arriendo de Vehiculos	5,000	10,000	6,566	3,434	714
22-09-005-000-000	Arriendo de Máquinas y Equipos	9,750	9,750	8,015	1,735	856
22-09-006-000-000	Arriendo de Equipos Informáticos	11,600	11,600	9,697	1,903	2,219
22-09-999-000-000	Otros	2,000	1,000	30	970	30
22-10-000-000-000	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE	27,100	27,100	14,106	12,994	199
22-10-001-000-000	Gastos Financ. por Compra y Venta	0	0	0	0	0
22-10-002-000-000	Primas y Gastos de Seguros	6,500	6,500	1,991	4,509	0
22-10-004-000-000	Gastos Bancarios	600	600	0	600	0
22-10-999-000-000	Otros	20,000	20,000	12,115	7,885	199
22-11-000-000-000	SERVICIOS TECNICOS Y PROFE	22,010	28,250	24,583	3,667	4,025
22-11-001-000-000	Estudios e Investigaciones	10	6,010	6,000	10	3,900
22-11-002-000-000	Cursos de Capacitación	4,000	3,000	875	2,125	0
22-11-003-000-000	Servicios Informáticos	18,000	19,240	17,708	1,532	125
22-11-999-000-000	Otros	0	0	0	0	0
22-12-000-000-000	OTROS GASTOS EN BIENES Y S	20,700	14,200	8,662	5,538	0
22-12-002-000-000	Gastos menores	4,200	4,700	4,500	200	0
22-12-003-000-000	Gastos de representación, Protocolo	2,000	2,000	682	1,318	0
22-12-004-000-000	Intereses, Multas y Recargos	1,000	1,000	3	997	0
22-12-005-000-000	Derechos y Tasas	2,000	2,000	490	1,510	0
22-12-006-000-000	Contribuciones	500	500	0	500	0
22-12-999-000-000	Otros	11,000	4,000	2,986	1,014	0
23-00-000-000-000	PRESTACIONES DE SEGURIDA	58,907	4,063	4,063	0	0
23-01-000-000-000	Prestaciones previsionales	58,907	4,063	4,063	0	0
23-01-004-000-000	Desahucios e Indemnizaciones	58,907	4,063	4,063	0	0
24-00-000-000-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTE	1,594,514	2,849,644	2,563,119	286,525	3,482
24-01-000-000-000	AL SECTOR PRIVADO	516,541	1,164,541	1,146,074	18,467	3,482

BALANCE DE EJECUCION
 PRESUPUESTARIO ACUMULADO
 GASTOS DE 2009
 MUNICIPAL

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION DEVENGADA	SALDO		DEUDA EXIGIBLE	Miles \$
					PRESUPUESTARIO			
24-01-001-000-000	Fondos de emergencia	2,000	2,000	609	1,391		0	
24-01-002-000-000	Educ.a pers. jurid.Dº priv. art. 13 DF	276,231	761,231	761,231	0		0	
24-01-003-000-000	Salud a pers. jurid. Dº priv. art. 13	170,468	300,468	300,468	0		0	
24-01-004-000-000	Organizaciones comunitarias	0	0	0	0		0	
24-01-005-000-000	Otras personas Jurídicas Privadas	0	30,000	26,287	3,713		0	
24-01-006-000-000	Voluntariado	0	0	0	0		0	
24-01-007-000-000	ASISTENCIA SOCIAL A PERSON	22,042	22,042	12,581	9,461		496	
24-01-008-000-000	Premios y Otros	45,800	48,800	44,898	3,902		2,987	
24-03-000-000-000	TRANSFERENCIAS A OTRAS EN	1,077,973	1,685,103	1,417,044	268,059		0	
24-03-002-000-000	A LOS SERVICIOS DE SALUD	4	4	0	4		0	
24-03-002-001-000	Multa Ley de Alcoholes	4	4	0	4		0	
24-03-080-000-000	A las Asociaciones	4,049	6,349	1,323	5,026		0	
24-03-080-001-000	A la Asociación chilena de municipa	3,149	4,849	0	4,849		0	
24-03-080-002-000	A Otras Asociaciones	900	1,500	1,323	177		0	
24-03-090-000-000	Al fondo común municipal de perm	1,073,920	1,532,177	1,346,455	185,723		0	
24-03-090-001-000	Aporte Año Vigentes	1,062,500	1,435,998	1,258,051	177,947		0	
24-03-090-002-000	Aporte Otros Años	9,420	91,180	88,404	2,776		0	
24-03-090-003-000	Intereses y reajustes pagados	2,000	5,000	0	5,000		0	
24-03-092-000-000	AL FONDO COMUN MUNICIPAL	0	59,000	21,427	37,573		0	
24-03-099-000-000	A Otras Entidades Públicas	0	47,573	47,573	0		0	
24-03-100-000-000	A otras municipalidades	0	40,000	266	39,734		0	
25-00-000-000-000	INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0		0	
25-01-000-000-000	Impuestos	0	0	0	0		0	
26-00-000-000-000	OTROS GASTOS CORRIENTES	3,010	11,010	5,432	5,578		33	
26-01-000-000-000	DEVOLUCIONES	3,000	5,000	3,695	1,305		33	
26-02-000-000-000	Compensaciones por daños a tercero	0	0	0	0		0	
26-04-000-000-000	APLICACION FONDOS DE TERC	10	6,010	1,737	4,273		0	
26-04-001-000-000	Arancel al registro de multas de tráns	10	6,010	1,737	4,273		0	
29-00-000-000-000	ADQUISICION DE ACTIVOS NO	4,060	5,060	1,005	4,055		0	
29-01-000-000-000	Terrenos	10	10	0	10		0	
29-02-000-000-000	Edificios	10	10	0	10		0	
29-03-000-000-000	Vehiculos	10	10	0	10		0	
29-04-000-000-000	Mobiliarios y Otros	2,000	2,000	557	1,443		0	
29-05-000-000-000	Máquinas y Equipos	1,000	1,000	449	551		0	
29-05-001-000-000	Máquinas y Equipos de Oficina	1,000	1,000	449	551		0	
29-06-000-000-000	EQUIPOS INFORMATICOS	1,010	2,010	0	2,010		0	
29-06-001-000-000	Equipos Computacionales y Periféri	1,000	2,000	0	2,000		0	
29-06-002-000-000	Equipos de Comunicaciones para Re	10	10	0	10		0	
29-07-000-000-000	PROGRAMAS INFORMATICOS	20	20	0	20		0	
29-07-001-000-000	Programas computacionales	10	10	0	10		0	
29-07-002-000-000	Sistema de Información	10	10	0	10		0	
30-00-000-000-000	ADQUISICION DE ACTIVOS FIN	0	0	0	0		0	
30-01-000-000-000	COMPRA DE TITULOS Y VALOR	0	0	0	0		0	
30-01-003-000-000	Cuotas de Fondos Mutuos	0	0	0	0		0	
31-00-000-000-000	INICIATIVAS DE INVERSION	110,000	792,167	501,775	290,392		23,600	
31-01-000-000-000	ESTUDIOS BÁSICOS	35,000	24,250	11,437	12,813		0	
31-01-002-000-000	Consultorias	35,000	24,250	11,437	12,813		0	
31-02-000-000-000	PROYECTOS	75,000	767,917	490,338	277,579		23,600	
31-02-004-000-000	Obras Civiles	75,000	767,917	490,338	277,579		23,600	
32-00-000-000-000	PRESTAMOS	0	0	0	0		0	
32-06-000-000-000	Por Anticipos a Contratistas	0	0	0	0		0	
33-00-000-000-000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0		0	
33-01-000-000-000	AL SECTOR PRIVADO	0	0	0	0		0	
33-03-000-000-000	A OTRAS ENTIDADES PUBLICA	0	0	0	0		0	
34-00-000-000-000	SERVICIO DE LA DEUDA	80,000	132,646	131,072	1,574		51,488	
34-01-000-000-000	AMORTIZACION DEUDA INTER	0	0	0	0		0	
34-03-000-000-000	INTERESES DEUDA INTERNA	0	0	0	0		0	
34-07-000-000-000	Deuda flotante	80,000	132,646	131,072	1,574		51,488	
T O T A L		3,280,038	5,344,315	4,667,799	676,515		314,883	

BALANCE DE EJECUCION
PRESUPUESTARIO ACUMULADO
GASTOS DE 2009
MUNICIPAL

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	DELEGACION DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	Miles \$ DEUDA EXIGIBLE
--------	--------------	---------------------	---------------------	----------------------	----------------------	-------------------------

GREGORIO CORTES RIVAS
JEFE DE FINANZAS Y TESORERIA

I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE
DEPTO. DE FINANZAS Y TESORERIA



CRISTIAN BALMACEDA UNDURRAGA
ALCALDE