I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE UNIDAD DE CONTROL



INFORME DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2010

MARCELA SAAVEDRA A. ENCARGADA DE CONTROL

<u>ÍNDICE</u>

1. INTRODUCCIÓN	1
2. PRESUPUESTO MUNICIPAL AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2010	1
2.1 Comparación del Presupuesto Inicial versus el Presupuesto Vigente al Primer Trimestre del Año 2010	1
2.2 Variación entre el Presupuesto Inicial v/s el Presupuesto Vigente, de acuerdo a las Cuentas de Ingresos Percibidos al Primer Trimestre año 2010.	
2.3 Variación entre el Presupuesto Inicial v/s el Presupuesto Vigente, de acuerdo a las Cuentas de Gastos Devengados al Primer Trimestre del Año 2010	
A110 2010	3
3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2010	5
3.1 Grado de Cumplimiento de los Ingresos Percibidos al Primer Trimestre del Año 2010	5
3.2 Participación de los Ingresos Percibidos al Primer Trimestre del Año 2010	
3.3 Ingresos por Ejecutar al Primer Trimestre del Año 2010	.12
4. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS GASTOS DEVENGADOS AL PRIMERTRIMESTRE DEL AÑO 2010	. 15
4.1 Grado de Cumplimiento de los Gastos Devengados al Primer Trimestre del Año 2010	
4.2 Participación de los Gastos Devengados al Primer Trimestre del Año 2010	19
4.3 Deuda Exigible al Primer Trimestre del año 2010	.24
5 RELACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PERCIBIDOS Y LOS GASTOS DEVENGADOS AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2010	. 27
5.1 Saldo Presupuestario al Primer Trimestre del año 2010	
Trimestre del Año 2010	. 30
6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS POR CONCEPTO DE COTIZACIONES PREVISIONALES DE LOS FUNCIONARIOS MUNICIPALES Y DEL PERSONAL DE LA CORPORACIÓN MUNICIPAL AL PRIMER	
TRIMESTRE DEL AÑO 2010	. 33
7. DE LOS APORTES MUNICIPALES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2010	. 34
8. CONCLUSIÓN	. 35
9 ANEXOS	38

INFORME DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2010

1. INTRODUCCIÓN

El siguiente Informe tiene como objetivo realizar una evaluación del comportamiento de la ejecución presupuestaria al primer trimestre del año 2010, 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 PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2010

2.1 Comparación del Presupuesto Inicial versus el Presupuesto Vigente al Primer Trimestre del Año 2010

El presupuesto inicial asignado para la ejecución presupuestaria del año 2010 fue de M\$ 4.726.664, una vez finalizado el primer trimestre el presupuesto de los ingresos y gastos presentó un incremento de un 18,13%, la cual alcanzó un valor de M\$ 5.583.714 correspondiente al presupuesto vigente al 31 de marzo del año 2010 (ver Tabla Nº 1).

Las variaciones que el presupuesto inicial puede alcanzar durante este primer trimestre del año 2010, se puede analizar en relación a los presupuestos vigentes de los ingresos y gastos.

2.2 Variación entre el Presupuesto Inicial v/s el Presupuesto Vigente, de acuerdo a las Cuentas de Ingresos Percibidos al Primer Trimestre año 2010

En la tabla Na, se puede apreciar las cuentas cuy os presupuestos han presentados variaciones, siendo estos los siguientes Subtítulos:

- El Subtítulo "Saldo Inicial de Caja", presentó la mayor variación del presupuesto con un 932.410% en relación a su presupuesto inicial. Este resultado se debió para incluir los traspasos de los ingresos provenientes de la ejecución presupuestaria del año anterior.
- El Subtitulo "Transferencias para Gastos de Capital", alcanzó una variación en su presupuesto del 15.033,60% en relación a su presupuesto inicial. Este Subtitulo alcanzó esta variación debido a las modificaciones en los presupuestos de las cuentas de las SUBDERE, del GORE, del Tesoro Público y De otras Entidades Públicas.
- El Subtítulo "Tributos sobre el uso de Bienes", alcanzó una variación positiva del 0,08% en relación a su presupuesto inicial siendo la variación más baja del período. Esta variación se debió a la modificación del presupuesto inicial de la cuenta Patentes Municipales.

La variación del presupuesto de los ingresos al primer trimestre del año 2010 fue de M\$ 857.050, lo que representa un 18,13% de variación positiva en relación al presupuesto inicial.

Tabla Nº 1: Variación del Presupuesto Vigente v/s el Presupuesto Inicial, de acuerdo a los Presupuestos de las Cuentas de Ingresos al Primer Trimestre del Año 2010

SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. INICIAL (M\$)	PPTO. VIGENTE (M\$)	VARIACIÓN (M\$)	VARIACIÓN (%)
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	4.726.664	5.583.714	857.050	18,13%
03	CxC Tributos sobre el uso de bienes	3.898.637	3.901.747	3.110	0,08%
05	CxC Transferencias Corrientes	50	50	0	0,00%
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	772.817	772.817	0	0,00%
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	50.000	50.000	0	0,00%
13	Transferencias para Gastos de Capital	5.060	765.760	760.700	15033,60%
14	Endeudamiento	0	0	0	0,00%
15	Saldo Inicial de Caja	10	93.251	93.241	932410,00%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Ingresos Percibidos al Primer Trimestre del Año 2010" (ver anexos).

2.3 Variación entre el Presupuesto Inicial v/s el Presupuesto Vigente, de acuerdo a las Cuentas de Gastos Devengados al Primer Trimestre del Año 2010

Las cuentas de gastos que presentaron variaciones en sus presupuestos durante el primer trimestre del año 2010, fueron los siguientes Subtítulos (ver Tabla N°2):

- El Subtitulo "Iniciativas de Inversión", alcanzó una variación en su presupuesto de un 1684,10%, siendo la variación más alta del periodo. Este resultado se debió a las modificaciones de los presupuestos de las cuentas Proyectos y Obras Civiles.
- El Subtitulo "Transferencias Corrientes", obtuvo una variación de su presupuesto inicial del 2,48%. Esta variación se debió a las modificaciones de los presupuestos de las cuentas de gastos Fondos de Emergencia con

una variación del 1000% y Asistencia Social a Personas con una variación positiva de100%.

El Subtítulo "Bienes y Servicios de Consumo", alcanzó una variación negativa del presupuesto inicial del 6,81%. Este resultado se debe a que se hicieron modificaciones disminuyendo el presupuesto inicial de las siguientes cuentas: Servicios Básicos con la cuenta de Electricidad con una variación negativa del 14% y Servicios Generales con la cuenta Servicio de Aseo con una variación negativa del 14,78%.

La variación del presupuesto de los gastos al primer trimestre del año 2010, fue de un 18,13% en relación a su presupuesto inicial. Este resultado es igual a la variación de los presupuestos de los ingresos, manteniendo de esta forma el criterio de igualdad que debe cumplirse de acuerdo a la Ley de Presupuesto.

Tabla № 2: Variación del Presupuesto Inicial v/s el Presupuesto Vigente, de acuerdo a los Presupuestos de las Cuentas de Gastos al Primer Trimestre del Año 2010

SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. INICIAL (M\$)	PPTO. VIGENTE (M\$)	VARIACIÓN (M\$)	VARIACIÓN (%)
	EGRESOS PRESUPUESTARIOS	4.726.664	5.583.714	857.050	18,13%
21	Gastos de Personal	808.045	808.045	0	0,00%
22	Bienes y Servicios de Consumo	807.284	752.284	-55.000	-6,81%
23	Prestación de Seguridad Social	55.000	55.000	0	0,00%
24	Transferencias Corrientes	2.818.315	2.888.315	70.000	2,48%
25	Integros al Fisco	0	0	0	0,00%
26	Otros Gastos Corrientes	8.000	8.000	0	0,00%
29	Adquisición de Activos no Financieros	30.020	30.020	0	0,00%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0,00%
31	Iniciativas de Inversión	50.000	892.050	842.050	1684,10%
32	Préstamos	0	0	0	0,00%
33	Transferencias de Capital	0	0	0	0,00%
34	Servicio de la Deuda	150.000	150.000	0	0,00%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Gastos Devengados al Primer Trimestre del Año 2010" (ver anexos).

3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2010

3.1 Grado de Cumplimiento de los Ingresos Percibidos al Primer Trimestre del Año 2010

Los ingresos percibidos durante el primer trimestre del año 2010, fue de M\$ 2.366.461, lo que representa un grado de cumplimiento del 42,38% (ver Tabla N° 3). Este resultado esta sobre lo esperado (25%) para el período, debido principalmente porque la mayor parte de los ingresos que percibe la Municipalidad durante la ejecución presupuestaria anual son recibidos durante este trimestre.

En la Tabla N°3, se puede observar que de los 11 i ngresos que contiene el clasificador presupuestario, 5 de ellos percibieron ingresos durante este primer trimestre del año 2010, los cuales alcanzaron los siguientes grados de cumplimientos en relación a sus presupuestos:

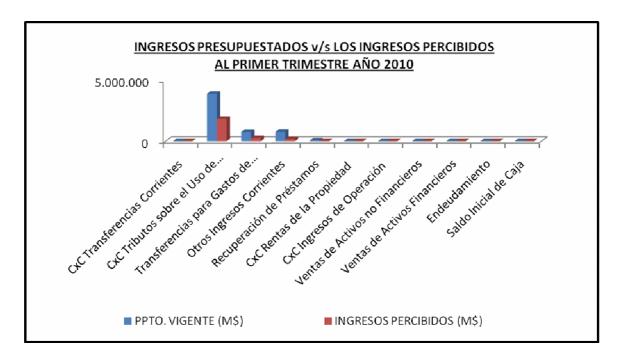
- El Subtitulo "Transferencias Corrientes", con un grado de cumplimiento del 7.800% en relación a su presupuesto vigente. Este resultado fue el más alto del periodo y se debió principalmente al ítem de la cuenta de la SUBDERE que alcanzó un grado de cumplimiento del 39.000% en comparación a su presupuesto vigente. Pero este resultado no refleja que se haya obtenido un ingreso alto, sino más bien en este caso se alcanzó un presupuesto vigente demasiado bajo M\$ 10.
- El Subtitulo "Tributos sobre el Uso de Bienes", presentó un grado de cumplimiento del 47,15%. Este resultado es un buen indicador porque esta sobre el 25% de ejecución de los ingresos del período, además esta cuenta corresponde al ingreso más importante del Municipio.

- El Subtitulo "Transferencias para Gastos de Capital", obtuvo un grado de cumplimiento del 32,33% en comparación a su presupuesto vigente. Este resultado está dentro de lo esperado para el período.
- El Subtitulo "Otros Ingresos Corrientes", alcanzó un grado de cumplimiento del 22,62%. Este resultado se debió al grado de cumplimiento alcanzado por las siguientes cuentas: Recuperación y Reembolsos con un grado de cumplimiento del 217,89%; Multas y Sanciones Pecuniarias, con un grado de cumplimiento del 48,96%; Participación del Fondo Común Municipal, con un grado de cumplimiento del 15,96%; Fondos de Terceros con un grado de cumplimiento del 85,15% y Otros con un grado de cumplimiento del 52,15%.
- El Subtitulo "Recuperación de Prestamos", presentó un grado de cumplimiento del 14,64% (ver Tabla N3). En esta cu enta existen ingresos por percibir de M\$ 284.273. Esto se debe al no existir un seguimiento de deudores especialmente de las segundas cuotas de los Permisos de Circulación.

Tabla Nº 3: Grado de Cumplimiento de los Ingresos Percibidos versus lo Presupuestado al Primer Trimestre del Año 2010

DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	GRADO CUMPLIMIENTO (%)
INGRESOS PRESUPUESTARIOS	5.583.714	2.366.461	42,38%
CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	3.901.747	1.839.615	47,15%
CxC Transferencias Corrientes	50	3.900	7800,00%
CxC Rentas de la Propiedad	10	0	0,00%
CxC Ingresos de Operación	10	0	0,00%
Otros Ingresos Corrientes	772.817	174.773	22,62%
Ventas de Activos no Financieros	50	0	0,00%
Ventas de Activos Financieros	20	0	0,00%
Recuperación de Préstamos	50.000	7.321	14,64%
Transferencias para Gastos de Capital	765.760	247.601	32,33%
Endeudamiento	0	0	0,00%
Saldo Inicial de Caja	0	0	0,00%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Ingresos Percibidos al Primer Trimestre del Año 2010" (ver anexos).



3.2 Participación de los Ingresos Percibidos al Primer Trimestre del Año 2010

Los ingresos percibidos al primer trimestre del año 2010, fue de M\$ 2.366.461. Este resultado presentó un incremento del 60,14% en comparación al igual período del trimestre del año anterior (M\$ 1.477.756).

En Tabla N° 5.1, se puede apreciar que la participación más alta fue alcanzada por el Subtitulo "Tributos sobre el uso de Bienes", con un ingreso percibido de M\$ 1.839.615, lo que representa una participación del 77,74% del total de los ingresos percibidos del trimestre. Además, esta cuenta en comparación a igual período del año anterior (M\$ 1.050.520) alcanzó un incremento del 75,11%. Este buen resultado se debe principalmente a la recaudación obtenida en Permisos de Circulación.

Las cuentas de ingresos que forman este Subtítulo son las siguientes:

- "Patentes y Tasas por Derechos": Este ítem alcanzó un ingreso percibido de M\$ 257.863 con una participación del 10,90%. Además, esta cuenta está formada por las siguientes subcuentas: "Patentes Municipales", "Derechos de Aseo", "Otros Derechos" y "Derechos de Explotación" (ver Tabla N°4).
- "Permisos y Licencias": Este ítem alcanzó un ingreso percibido de M\$ 1.544.287 con una participación 65,26% del total de los ingresos percibidos de este período. Esta cuenta contiene las siguientes subcuentas:
 - "Permisos de Circulación", cuyos ingresos alcanzados fueron de M\$ 1.533.861 con una participación del 64,82% del total de los ingresos percibidos del período. Además, esta cuenta alcanzó un incremento del 103,63% en comparación al primer trimestre del año anterior (M\$ 753.274).

Además, los ingresos del ítem Permisos de Circulación se reparte en la cuenta "Beneficio Municipal", con un ingreso percibido de M\$ 575.198 (equivalente al 37,5% de los ingresos percibidos en "Permisos de Circulación") y la cuenta "De Beneficio Fondo Común Municipal", cuyo ingreso fue de M\$ 958.663 (equivalente 62,5% de los ingresos percibidos en "Permisos de Circulación").

 "Participación en Impuesto Territorial": Este ítem alcanzó un ingreso percibido de M\$ 37.466 con una participación del 1.58% del total de los ingresos del período.

Finalmente, las cuentas "Patentes y Tasas por Derechos", "Permisos y Licencias" y "Participación en Impuesto Territorial", suman una participación del 77,74%, correspondiente al total de los ingresos percibidos del Subtítulo "Tributo sobre el Uso de Bienes" (ver Tabla N^o4).

TABLA N°4: INGRESOS PERCIBIDOS DEL SUBTÍTULO
"TRIBUTO SOBRE EL USO DE BIENES"

SubTítulo	DENOMINACIÓN	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	PARTICIPACIÓN %
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	2.366.461	100%
03	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	1.839.615	77,74%
	Patentes y Tasas por Derechos	257.863	10,90%
	Patentes Municipales	159.991	6,76%
	Derechos de Aseo	12.794	0,54%
	Otros Derechos	40.459	1,71%
	Derechos de Explotación	44.618	1,89%
	Permisos y Licencias	1.544.287	65,26%
	Permisos de Circulación	1.533.861	64,82%
	Beneficio Municipal	575.198	24,31%
	De Beneficio Fondo Común Municipal	958.663	40,51%
	Licencias de Conducir y Similares	10.426	0,44%
	Participación en Impto. Territorial	37.466	1,58%

De acuerdo a la Tabla N° 5.1, las participaciones se presentaron de la siguiente forma:

- El Subtítulo "Transferencias para Gastos de Capital", alcanzó un ingreso percibido de M\$ 247.601 con una participación del 20,46% del total de ingresos obtenidos durante este período. Esta cuenta alcanzó un incremento del 15,45% en relación a igual período del año anterior (M\$ 214.471). Las principales cuentas de ingresos que contiene este Subtitulo son las siguientes:
 - ❖ "De la Subsecretaria de Desarrollo Regional", con un ingreso percibido de M\$ 61.119 y una participación del 2,58% del total de ingresos del período.
 - "Del Gobierno Regional", con un ingreso percibido de M\$ 65.254 y una participación del 2,76% del total de ingresos del período.

Por lo tanto, los aportes de la SUBDERE y el GORE, suman un ingreso de M\$ 126.373, que al compararlo a igual período del año anterior (M\$ 214.471) presenta una disminución del 41,08%.

- El Subtítulo "Otros Ingresos Corrientes", alcanzó un ingreso percibido de M\$ 174.773 y una participación del 7,39%. Este resultado en comparación a igual período anterior (M\$ 155.882) alcanzó un incremento del 12,12%. Es importante señalar que este resultado se debió principalmente a las cuentas de ingresos de "Participación del Fondo Común Municipal" con un ingreso percibido de M\$ 102.042, lo que representa un 58,39% del total de ingresos de la cuenta "Otros Gastos Corrientes" y "Multas y Sanciones Pecuniarias" con un ingreso de M\$ 59.727, lo que equivale al 34,17% del total de ingresos de la cuenta "Otros Gastos Corrientes". Por lo tanto, estas cuentas de ingresos son las más significativas de este Subtítulo.
- El Subtítulo "Saldo inicial de Caja", alcanzó un ingreso percibido de M\$ 93.251 y una participación del 3,94%.
- El Subtítulo "Recuperación de Préstamos" alcanzó un ingreso percibido de M\$ 7.321 y una participación del 0,31%.
- El Subtítulo "Transferencias Corrientes" alcanzó un ingreso percibido de M\$ 3.900 y una participación del 0,16%. Este resultado comparado con el primer trimestre del año anterior (M\$ 3.000) presenta un incremento del 30%.

Finalmente, durante el primer trimestre del año 2010, el Subtitulo "Tributos sobre el uso de Bienes" sigue posicionándose como la cuenta que brinda los mayores ingresos para el Municipio (ver Gráfica).

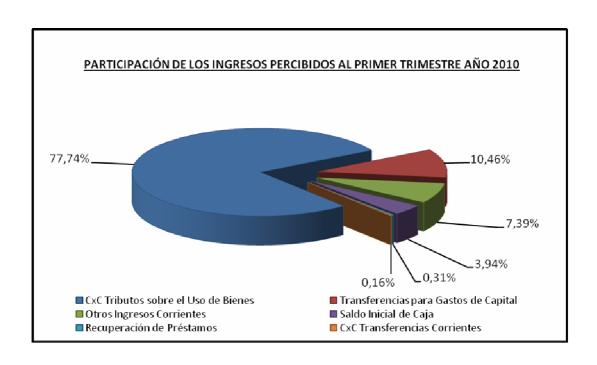
Tabla Nº 5: Participación de los Ingresos Percibidos al Primer Trimestre del año 2010

SubTítulo	DENOMINACIÓN	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	PARTICIPACIÓN (%)
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	2.366.461	100,00%
03	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	1.839.615	77,74%
05	CxC Transferencias Corrientes	3.900	0,16%
06	CxC Rentas de la Propiedad	0	0,00%
07	CxC Ingresos de Operación	0	0,00%
08	Otros Ingresos Corrientes	174.773	7,39%
10	Ventas de Activos no Financieros	0	0,00%
11	Ventas de Activos Financieros	0	0,00%
12	Recuperación de Préstamos	7.321	0,31%
13	Transferencias para Gastos de Capital	247.601	10,46%
14	Endeudamiento	0	0,00%
15	Saldo Inicial de Caja	93.251	3,94%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Ingresos Percibidos al Primer Trimestre del Año 2010" (ver anexos).

Tabla Nº 5.1: Participación de los Ingresos Percibidos al Primer Trimestre del Año 2010, Ordenados Según su Porcentaje

SubTítulo	DENOMINACIÓN	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	PARTICIPACIÓN (%)
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	2.366.461	100,00%
03	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	1.839.615	77,74%
13	Transferencias para Gastos de Capital	247.601	10,46%
08	Otros Ingresos Corrientes	174.773	7,39%
15	Saldo Inicial de Caja	93.251	3,94%
12	Recuperación de Préstamos	7.321	0,31%
05	CxC Transferencias Corrientes	3.900	0,16%
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 Primer Trimestre del Año 2010

Los ingresos que faltan por percibir al primer trimestre del año 2010, fue de M\$ 3.217.254, lo que representa un 57,62% del total del presupuesto vigente (ver Tabla Nº 6). Este resultado está muy por debajo del 75%, por lo tanto se encuentra dentro de lo esperado para el período porque lo ideal es llegar al 0% para dar cumplimiento a la totalidad de las metas de ingresos estimadas para el año 2010.

En la Tabla N° 6.1, se puede apreciar que los ingre sos por percibir durante el primer trimestre fueron los siguientes:

- "Rentas de la Propiedad", alcanzó ingresos sin percibir de M\$ 10, lo que representa un 100% de ingresos sin percibir en comparación a su presupuesto vigente.
- "Ingresos de Operación", alcanzó ingresos sin percibir de M\$ 10, lo que representa un 100% de ingresos sin percibir en comparación a su presupuesto vigente.

- "Ventas de Activos no Financieros" alcanzó ingresos sin percibir de M\$ 50, lo que representa un 100% de ingresos sin percibir en comparación a su presupuesto vigente.
- "Ventas Activos Financieros" alcanzó ingresos sin percibir de M\$ 20, lo que representa un 100% de ingresos sin percibir en comparación a su presupuesto vigente.

Las cuentas señaladas anteriormente no representan montos que pudieran afectar la totalidad de los ingresos que se percibieron durante este período.

- "Recuperación de Prestamos", alcanzó ingresos sin percibir de M\$ 42.679, lo que representa un 85,36% de su presupuesto vigente. Este valor debiera haber alcanzado un porcentaje inferior al 75%.
- "Otros Ingresos Corrientes", presenta ingresos sin percibir por un valor de M\$ 598.044, lo que representa un 77,38% de su presupuesto vigente. Este resultado esta alto para el período.
- "Transferencias para Gastos de Capital", presenta durante el primer trimestre ingresos sin percibir de M\$ 518.159, lo que equivale a un 67,67% de lo presupuestado. Este resultado está dentro de lo esperado para el período.
- "Tributos sobre el Uso de Bienes", alcanzó un ingreso sin percibir de M\$ 2.062.132, lo que representa un 52,85% de lo presupuestado. Este resultado está más cercano al cumplimiento de las metas presupuestarias del período. Esta cuenta incluye los Permisos de Circulación.
- "Transferencias Corrientes", alcanzó ingresos sin percibir de M\$ -3.850, lo que representa un -7.700% de su presupuesto. Este resultado indica que

esta cuenta recibió ingresos muy superiores a los ingresos estimados para el año.

Finalmente la cuenta que requiere de mayor atención es el Subtitulo "Recuperación de Prestamos", es recomendable que se haga un ajuste presupuestario que disminuya lo estimado para el año, porque la tendencia es de no alcanzar lo esperado.

Tabla Nº 6: Ingresos por Percibir al Primer Trimestre del Año 2010

SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	SALDO PPTO. (M\$)	INGRESOS POR PERCIBIR %
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	5.583.714	2.366.461	3.217.254	57,62%
03	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	3.901.747	1.839.615	2.062.132	52,85%
05	CxC Transferencias Corrientes	50	3.900	-3.850	-7700,00%
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	772.817	174.773	598.044	77,38%
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	50.000	7.321	42.679	85,36%
13	Transferencias para Gastos de Capital	765.760	247.601	518.159	67,67%
14	Endeudamiento	0	0	0	0,00%
15	Saldo Inicial de Caja	93.251	93.251	0	0,00%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Ingresos Percibidos al Primer Trimestre del Año 2010" (ver anexos).

Tabla Nº 6.1: Ingresos por Percibir al Primer Trimestre del Año 2010, 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	50.000	7.321	42.679	85,36%
08	Otros Ingresos Corrientes	772.817	174.773	598.044	77,38%
13	Transferencias para Gastos de Capital	765.760	247.601	518.159	67,67%
03	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	3.901.747	1.839.615	2.062.132	52,85%
14	Endeudamiento	0	0	0	0,00%
15	Saldo Inicial de Caja	93.251	93.251	0	0,00%
05	CxC Transferencias Corrientes	50	3.900	-3.850	-7700,00%

4. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS GASTOS DEVENGADOS AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2010

4.1 Grado de Cumplimiento de los Gastos Devengados al Primer Trimestre del Año 2010

Durante el primer trimestre del año 2010, los egresos presupuestarios alcanzaron un total de \$ 1.475.002, con un grado de cumplimiento del 26,42% en relación a su presupuesto vigente. Este resultado está levemente superior a lo esperado para el período (25%).

En la tabla N° 7.1, se puede apreciar que los grados de cumplimientos que alcanzaron un porcentaje superior al 20% durante el primer trimestre del año 2010 fueron los siguientes:

- El Subtitulo "Servicio a la Deuda", alcanzó el grado de cumplimiento más alto del período de un 100% en comparación a su presupuesto vigente. Este resultado se debió al gasto ejecutado por el ítem "Deuda Flotante", que corresponde al pago de la deuda de los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del ejercicio presupuestario anterior.
- El Subtitulo "Transferencias Corrientes", alcanzó el grado de cumplimiento del 26,74%. Este resultado esta levemente superior a lo esperado para el período (25%). Esta cuenta contiene las siguientes ítems de gastos:
 - "Al Sector Privado", alcanzó un grado de cumplimiento del 29,23% en relación a su presupuesto. Este resultado esta sobre el cumplimiento esperado. Además, esta cuenta está constituida por los gastos que se realizaron a la "Corporación de Educación y Salud Municipal", la cual alcanzó un grado de cumplimiento del 33,33% en relación a su presupuesto vigente.

- Entidades", "Transferencias а Otras alcanzó cumplimiento de un 25%. Este resultado está dentro de lo esperado para el período. Este cumplimiento esta formado por el gasto que se ejecutó para el pago "Al Fondo Común Municipal", en la cual alcanzó un grado de cumplimiento del 25,70% en comparación a su presupuesto vigente. Además, este gasto se reparte en el "Aporte Años Vigentes" (pago del FCM del año 2010) con un grado de cumplimiento del 21,69% y "Aporte Otros Años" (pago del FCM de años anteriores) con un grado de cumplimiento del 96,52% en relación a su presupuesto vigente. Esta última cuenta de gasto va a requerir modificación presupuestaria para continuar ejecutando sus gastos en los siguientes trimestres.
- El Subtitulo "Gastos de Personal", alcanzó un grado de cumplimiento del 25,03% en comparación a su presupuesto vigente. Este resultado está dentro de la ejecución presupuestaria esperada para este período.

Al analizar los grados de cumplimientos de las cuentas que constituyen este Subtitulo, verificamos que la mayoría tiene un grado de cumplimiento dentro de lo esperado para el período, por ejemplo Personal de Planta con un grado de cumplimiento del 21,33%, Personal a Contrata con un grado de cumplimiento del 23,74% y Otras Remuneraciones con un grado de cumplimiento del 20,42%, a excepción de la cuenta "Otros gastos de Personal" con un grado de cumplimiento del 32%, este resultado se debe principalmente a la cuenta de gastos de Prestación de Servicios en Programas Sociales con un grado de cumplimiento del 32,97%.

"Iniciativas de inversión", alcanzó un grado de cumplimiento del 21,71% en relación a su presupuesto vigente. Este resultado está bajo de lo esperado para el período. El gasto anterior, corresponde en su totalidad a la cuenta de Proyectos, que además contiene las siguientes subcuentas: Consultorías con un grado de cumplimiento del 8% de su presupuesto vigente y Obras Civiles con un grado de cumplimiento del 22,28% de su presupuesto vigente. Estos resultados son bajos para la importancia que tienen estos gastos para la comunidad.

■ El Subtítulo "Bienes y Servicios de Consumo", alcanzó un grado de cumplimiento de un 20,49% en comparación a su presupuesto vigente. Este resultado está bajo de lo esperado, pero al ser una cuenta de gastos básicos su resultado es muy positivo porque significa ahorro de dichos gastos. Al analizar las cuentas que componen este Subtitulo, se puede decir que la mayoría está dentro de lo esperado a excepción de la cuenta de "Arriendos" que tiene un grado de cumplimiento del 41,94% en relación a su presupuesto. Este resultado se debió principalmente por las siguientes cuentas: "Arriendos de Vehículos" con un grado de cumplimiento del 45,62% y "Arriendo de Máquinas y Equipos" con un grado de cumplimiento del 82,25%. Por lo tanto la cuenta de Arriendos va a requerir modificación presupuestaria sobre todo en las subcuentas mencionadas, de manera de conseguir una correcta ejecución de sus gastos.

Finalmente, se puede concluir que los gastos alcanzados durante este primer trimestre del año 2010 estuvieron dentro de los grados de cumplimientos esperados. Además, estos resultados nos brindan confianza en que se esta llevando una correcta política de gestión en relación a los gastos.

TABLA Nº 7: Grado de Cumplimiento de los Gastos Devengados versus lo Presupuestado al Primer Trimestre del Año 2010

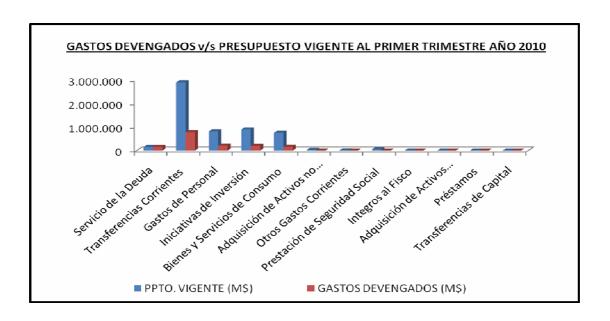
SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	GRADO CUMPLIMIENTO %
	EGRESOS PRESUPUESTARIOS	5.583.714	1.475.002	26,42%
21	Gastos de Personal	808.045	202.275	25,03%
22	Bienes y Servicios de Consumo	752.284	154.142	20,49%
23	Prestación de Seguridad Social	55.000	0	0,00%

24	Transferencias Corrientes	2.888.315	772.227	26,74%
25	Íntegros al Fisco	0	0	0,00%
26	Otros Gastos Corrientes	8.000	157	1,96%
29	Adquisición de Activos no Financieros	30.020	2.531	8,43%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0,00%
31	Iniciativas de Inversión	892.050	193.670	21,71%
32	Préstamos	0	0	0,00%
33	Transferencias de Capital	0	0	0,00%
34	Servicio de la Deuda	150.000	150.000	100,00%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Gastos al Primer Trimestre del Año 2010" (ver anexos).

TABLA Nº 7.1: Grado de Cumplimiento de los Gastos Devengados versus lo Presupuestado al Primer Trimestre del Año 2010, Ordenados Según su Porcentaje

SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	GRADO CUMPLIMIENTO %
34	Servicio de la Deuda	150.000	150.000	100,00%
24	Transferencias Corrientes	2.888.315	772.227	26,74%
21	Gastos de Personal	808.045	202.275	25,03%
31	Iniciativas de Inversión	892.050	193.670	21,71%
22	Bienes y Servicios de Consumo	752.284	154.142	20,49%
29	Adquisición de Activos no Financieros	30.020	2.531	8,43%
26	Otros Gastos Corrientes	8.000	157	1,96%
23	Prestación de Seguridad Social	55.000	0	0,00%
25	Íntegros al Fisco	0	0	0,00%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0,00%
32	Préstamos	0	0	0,00%
33	Transferencias de Capital	0	0	0,00%



4.2 Participación de los Gastos Devengados al Primer Trimestre del Año 2010

Los gastos devengados alcanzados durante el primer trimestre del año 2010, fue de M\$ 1.475.002. Al comparar este valor con igual periodo del año anterior (M\$ 1.116.077) resulta un incremento del 32,16%.

La mayor participación de los gastos devengados al primer trimestre del año 2010, fue de la cuenta "Transferencias Corrientes" con un gasto devengado de M\$ 772.227 y una participación del 52,35% del total de gastos ejecutados del periodo (ver Tabla N° 8). Esta cuenta en comparación a igual trimestre del año anterior (M\$ 341.221) alcanzó un incremento del 126,31%.

Además, esta cuenta está constituida por los siguientes ítems:

"Al Sector Privado". Este ítem presentó un gasto de M\$ 346.571, lo que representó una participación del 23,50% 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\$ 300.000, lo que representa una participación del 20,34% del total de los gastos

ejecutados del período. Además, esta cuenta alcanzó un incremento del 24,02% en relación a los gastos ejecutados a igual período del año anterior (M\$ 241.901).

❖ "Transferencias a Otras Entidades". Este ítem presentó un gasto devengado de M\$ 425.655, lo que representó una participación 28,86%. Además, esta cuenta alcanzó un incremento del 368,08% en relación a igual período del año anterior (M\$ 90.936).

En la Tabla Nº 8.1, se puede apreciar que la segunda participación la obtuvo la cuenta "Gastos de Personal", M\$ 202.275 con una participación del 13,71% del total de gastos del período. Esta participación se reparte en los siguientes ítems de gastos:

- ❖ "Personal de Planta". Esta cuenta alcanzó durante este primer trimestre un gasto devengado de M\$ 87.891, lo que representa una participación del 5,96% del total de los gastos ejecutados del período y un 43,45% del total de los gastos de la cuenta "Gastos de Personal"
- "Personal a Contrata". Esta cuenta presentó un gasto devengado de M\$ 17.571, lo que equivale a una participación del 1,19% del total de los gastos del período y un 8,69% del total de los gastos de la cuenta "Gastos de Personal".
- "Otras Remuneraciones". Esta cuenta presentó un gasto devengado de M\$ 10.906, lo que representa una participación del 0,74% del total de los gastos del período y un 5,39% del total de los gastos de la cuenta "Gastos de Personal".

* "Otros Gastos en Personal". Esta cuenta presentó un gasto devengado de M\$ 85.906, lo que representa una participación del 5,82% del total de los gastos del período y un 42,47% del total de los gastos de la cuenta "Gastos de Personal". Este gasto es uno de lo mas altos que tiene el Subtitulo "Gastos de Personal", principalmente por la cuenta "Prestaciones de Servicios a Programas Sociales" con un gasto devengado de M\$ 76.469, lo que representa un 5,18% del total de gastos ejecutados del período y un 37,80% del total de los gastos ejecutados de la cuenta "Gastos de Personal".

Otra participación fue del Subtítulo "Iniciativas de Inversión", con un gasto devengado de M\$ 193.670, con una participación del 13,13% del total de los gastos devengados del primer trimestre. En comparación al año anterior esta cuenta presentó una disminución del 46,54 % en relación a igual período del año anterior (M\$ 362.254). Además, la participación obtenida del Subtitulo "Iniciativas de Inversión", se compone íntegramente de la cuenta "Proyectos", que alcanzó un gasto devengado de M\$ 193.670, por lo tanto representa un 100% del total de la cuenta "Iniciativas de Inversión".

En la Tabla Nº 8.1, también se puede apreciar que la cuarta participación la obtuvo el Subtítulo "Bienes y Servicios de Consumo", con un gasto devengado de M\$ 154.142, lo que representa una participación del 10,45%. Además, en relación a igual trimestre del año anterior (M\$ 173.872), esta cuenta presentó una disminución del 11,35%. Los gastos más significativos de este Subtítulos corresponden a los siguientes ítems:

Servicios Básicos, alcanzó un gasto devengado de M\$ 41.203 con una participación del 2,79% del total de los gastos devengados del período y un 26,73% del total de los gastos de la cuenta "Bienes y Servicios de Consumo". Esta participación se debe a gran parte por la cuenta "Electricidad", que obtuvo un gasto devengado de M\$ 24.520, lo que representa un 59,51% del total de gastos del ítem "Servicios Básicos".

"Servicios Generales", alcanzó un gasto devengado de M\$ 57.331 con una participación del 3,89% del total de los gastos devengados del período. Además, representa un 37,19% del total de los gastos de la cuenta "Bienes y Servicios de Consumo". La cuenta más importante de este ítem es "Servicios de Aseos", con un gasto devengado de M\$ 40.752, lo que representa el 71,08% del total de los gastos del ítem "Servicios Generales".

El Subtitulo "Servicio a la Deuda", alcanzó un gasto devengado de M\$ 150.000, lo que representa una participación del 10,17% del total gastado durante el primer trimestre del año 2010. Este gasto se imputa en su totalidad a la cuenta "Deuda Flotante", la cual corresponde a los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del ejercicio presupuestario anterior.

Finalmente y de acuerdo a lo señalado anteriormente las tres participaciones más importantes del primer trimestre del año 2010, fueron "Transferencias Corrientes", "Gastos de Personal" y "Iniciativas de Inversión", con una participación del 79,20% del total de gastos ejecutados durante este primer trimestre del año 2010.

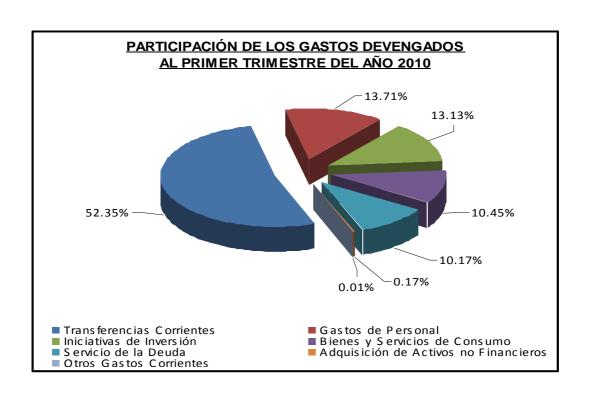
TABLA Nº 8: Participación de los Gastos Devengados al Primer Trimestre del Año 2010

SubTítulo	DENOMINACIÓN	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	PARTICIPACIÓN %
	EGRESOS PRESUPUESTARIOS	1.475.002	100,00%
21	Gastos de Personal	202.275	13,71%
22	Bienes y Servicios de Consumo	154.142	10,45%
23	Prestación de Seguridad Social	0	0,00%
24	Transferencias Corrientes	772.227	52,35%
25	Íntegros al Fisco	0	0,00%
26	Otros Gastos Corrientes	157	0,01%
29	Adquisición de Activos no Financieros	2.531	0,17%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0,00%
31	Iniciativas de Inversión	193.670	13,13%
32	Préstamos	0	0,00%
33	Transferencias de Capital	0	0,00%
34	Servicio de la Deuda	150.000	10,17%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Egresos Devengados al Primer Trimestre del Año 2010" (ver anexos).

TABLA Nº 8.1: Participación de los Gastos Devengados al Primer Trimestre del Año 2010, Ordenados Según su Porcentaje

SubTítulo	DENOMINACIÓN	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	PARTICIPACIÓN %
	EGRESOS PRESUPUESTARIOS	1.475.002	100,00%
24	Transferencias Corrientes	772.227	52,35%
21	Gastos de Personal	202.275	13,71%
31	Iniciativas de Inversión	193.670	13,13%
22	Bienes y Servicios de Consumo	154.142	10,45%
34	Servicio de la Deuda	150.000	10,17%
29	Adquisición de Activos no Financieros	2.531	0,17%
26	Otros Gastos Corrientes	157	0,01%
23	Prestación de Seguridad Social	0	0,00%
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 Primer Trimestre del año 2010

Durante el primer trimestre del año 2010, la Deuda Exigible fue de M\$ 293.829, lo que representa un 19,92% del total de los gastos devengados del período. Este resultado es alto para el período, ya que idealmente debiera estar bajo de los dos dígitos.

Además, esta deuda alcanzó un incremento del 12,14% en comparación a igual período del año anterior (M\$ 262.021) y presentó una disminución del 6,69% en relación al cuarto trimestre del año 2009 (M\$ 314.883).

Lo adeudado de este período, se detalla en los siguientes Subtítulos:

El Subtítulo "Servicio de la Deuda", alcanzó la deuda exigible más alta del período con un valor de M\$ 122.199, equivalente al 41,59% del total adeudado del período. La deuda mas significativa de la cuenta "Servicio de la Deuda" es la "Deuda Flotante", que concentra la totalidad de la deuda de

- este Subtítulo, además esta deuda representa el gasto devengado del período y no pagado de las deudas adquiridas en el ejercicio presupuestario anterior.
- El Subtitulo "Transferencias Corrientes", según la Tabla Nº 9.1, ocupa la segunda deuda mas alta del período con un valor de M\$ 84.526, lo que representa un 28,77% del total adeudado del trimestre. Además, esta cuenta obtiene un incremento del 236,31% en comparación al primer trimestre del año anterior (M\$ 25.133).

El resultado anterior se debió principalmente a lo adeudado en las siguientes cuentas: "Al sector Privado" deuda que se reparte en la cuenta "Premios y Otros", con una deuda de M\$ 8.475 y la cuenta "Aportes Otros Años" con una deuda de M\$ 76.051.

- El Subtitulo "Iniciativas de Inversión", adeuda M\$ 66.118, lo que representa un 22,50% del total adeudado del período. Esta deuda esta contenida en su totalidad en la cuenta "Obras Civiles".
- El Subtitulo "Bienes y Servicios de Consumo", presentó una deuda de M\$ 20.399, lo que representa un 6,94% del total adeudado del trimestre. La deuda mas significativa de este Subtitulo corresponde a la cuenta "Servicios Básicos" con una deuda de M\$ 12.278 equivalente al 60,19% del total adeudado por la cuenta "Bienes y Servicios de Consumo". Esta cuenta reparte su deuda con la cuenta "Electricidad" por un valor de M\$ 9.090, representando un 44,56% del total adeudado de la cuenta "Bienes y Servicios de Consumo".

Es importante señalar, que la deuda que se tiene con el Alumbrado Público se paso contablemente al pasivo a largo plazo, debido a que no se tiene contemplado como pago presupuestario hasta tener un convenio con dicha Empresa.

Las cuentas "Adquisición de Activos no Financieros", "Otros Gastos Corrientes" y "Gastos de Personal" alcanzaron una deuda exigible entre el 0,01% hasta el 0,17%, durante el primer trimestre del año 2010 (ver Gráfica).

TABLA Nº 9: Deuda Exigible al Primer Trimestre del Año 2010

SubTítulo	DENOMINACIÓN	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	GASTOS PAGADOS (M\$)	DEUDA EXIGIBLE (M\$)	DEUDA EXIGIBLE %
21	Gastos de Personal	202,275	202,236	39	0.01%
22	Bienes y Servicios de Consumo	154,142	133,743	20,399	6.94%
23	Prestación de Seguridad Social	0	0	0	0.00%
24	Transferencias Corrientes	772,227	687,701	84,526	28.77%
25	Íntegros al Fisco	0	0	0	0.00%
26	Otros Gastos Corrientes	157	116	41	0.01%
29	Adquisición de Activos no Financieros	2,531	2,024	507	0.17%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0.00%
31	Iniciativas de Inversión	193,670	127,552	66,118	22.50%
32	Préstamos	0	0	0	0.00%
33	Transferencias de Capital	0	0	0	0.00%
34	Servicio de la Deuda	150,000	27,801	122,199	41.59%
	TOTAL	1,475,002	1,181,173	293,829	100.00%

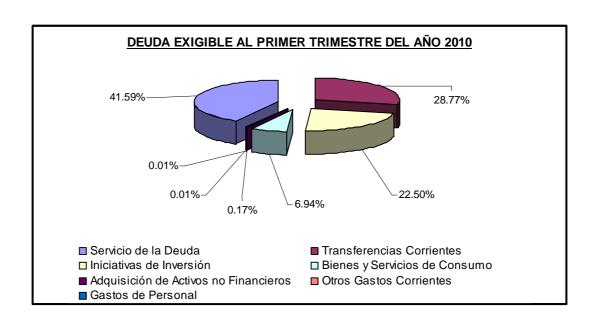
Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de Ejecución Presupuestario Acumulado de los Egresos Devengados y la Deuda Exigible al Primer Trimestre del Año 2010" (Ver anexos).

TABLA Nº 9.1: Deuda Exigible al Primer Trimestre del Año 2010, Ordenados Según su Porcentaje

SubTítulo	DENOMINACIÓN	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	GASTOS PAGADOS (M\$)	DEUDA EXIGIBLE (M\$)	DEUDA EXIGIBLE %
34	Servicio de la Deuda	150,000	27,801	122,199	41.59%
24	Transferencias Corrientes	772,227	687,701	84,526	28.77%
31	Iniciativas de Inversión	193,670	127,552	66,118	22.50%
22	Bienes y Servicios de Consumo	154,142	133,743	20,399	6.94%
29	Adquisición de Activos no Financieros	2,531	2,024	507	0.17%
26	Otros Gastos Corrientes	157	116	41	0.01%
21	Gastos de Personal	202,275	202,236	39	0.01%
23	Prestación de Seguridad Social	0	0	0	0.00%
25	Integros al Fisco	0	0	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 al Primer Trimestre del Año 2010" (ver anexos).

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



5 RELACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PERCIBIDOS Y LOS GASTOS DEVENGADOS AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2010

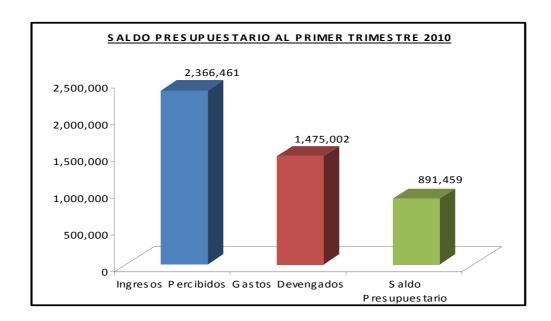
5.1 Saldo Presupuestario al Primer Trimestre del año 2010

El saldo presupuestario al primer trimestre del año 2010, fue de M\$ 891.459 (ver Tabla Nº 10), Al comparar el saldo presupuestario de este primer trimestre del año 2010 con igual trimestre del año anterior (M\$ 361.679) resulta un incremento del 146,48%.

Este resultado se debió principalmente por los ingresos recaudados durante este primer período del año presupuestario, la cual resultó un monto de M\$ 2.366.461 con un grado de cumplimiento del 42,38%, a diferencia del grado de cumplimiento de los gastos que estuvieron dentro de lo esperado para el período con un 26,42% de cumplimiento, por lo tanto estos resultados ayudaron a obtener un saldo presupuestario positivamente equilibrado (ver Gráfica).

TABLA Nº 10: Saldo Presupuestario al Primer Trimestre del año 2010

PRIMERTRIMESTRE AÑO 2010 (M\$)			
Ingresos Percibidos 2,366,461			
Gastos Devengados	1,475,002		
Saldo Presupuestario	891,459		



5.2 Comparación Trimestral de los Saldos Presupuestarios

En la Tabla N° 11, se puede apreciar la comparación de los saldos presupuestarios de los primeros trimestres, en la cual se observa que el primer trimestre del año 2010 fue el mas alto de todos, además se observa en la gráfica que a partir del año 2007 la tendencia de los saldos presupuestarios fue en crecimiento.

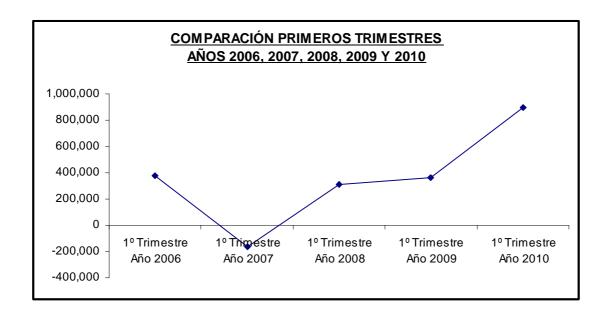
En la Tabla Nº 11, también se observa que el saldo presupuestario más bajo se presentó durante el año 2007 con un saldo negativo, este resultado presenta un quiebre de la tendencia del comportamiento de los ingresos durante este primer período, en donde siempre se registraron saldos presupuestarios positivos, ya que durante este tiempo se recaudan los mayores ingresos del año.

Finalmente, se puede concluir que el resultado obtenido durante el primer trimestre del año 2010, refleja el buen manejo de la gestión en cuanto a la obtención de nuevos ingresos.

TABLA Nº 11: Comparación del Primer Trimestre de los Saldos Presupuestarios Anuales

TRIMESTRES	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	SALDOS PRESUPUESTARIOS (M\$)
1º Trimestre Año 2006	1,277,470	900,247	377,223
1º Trimestre Año 2007	988,060	1,149,196	-161,136
1º Trimestre Año 2008	1,486,183	1,171,561	314,622
1º Trimestre Año 2009	1,477,756	1,116,077	361,679
1º Trimestre Año 2010	2,366,461	1,472,002	894,459

Fuente: Sistema Contabilidad Balance del Primer Trimestre de la Ejecución Presupuestaria de los años 2006, 2007, 2008, 2009 y 2010.



5.3 Análisis de los Ingresos Percibidos y los Gastos Devengados al Primer Trimestre del Año 2010.

Análisis Ingresos Percibidos

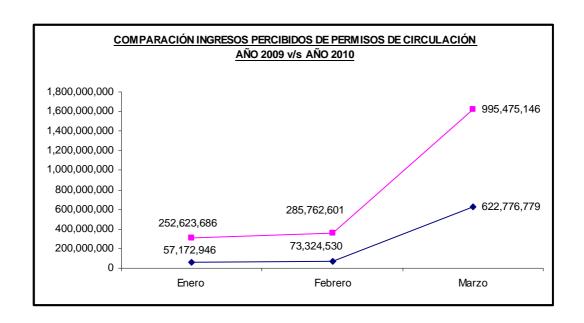
La cuenta de ingresos mas significativa del primer trimestre del año 2010, fue el Subtitulo "Tributos sobre el Uso de Bienes" con una participación del 77,74% del total de los ingresos obtenidos durante este período. Este Subtitulo esta formada por la cuenta de ingreso más importante de la Municipalidad, la cuenta de Permisos de Circulación que representa un 83,95% del total de ingresos del Subtitulo "Tributos sobre el Uso de Bienes". Por esta razón, se analizó esta cuenta para mostrar cual fue el comportamiento de los ingresos del período.

En la Tabla Permisos de Circulación se puede apreciar que los ingresos percibidos de la cuenta Permisos de Circulación durante el primer trimestre del año 2010 resulto 103,63% mayor que lo registrado durante el primer trimestre del año 2009. Este resultado quedó reflejado en el detalle de los meses de enero, febrero y marzo en donde alcanzó variaciones positivas en comparación a los ingresos registrados durante los meses del año 2009.

Por lo tanto, lo anterior favoreció en la obtención de un saldo presupuestario positivo.

TABLA: PERMISOS DE CIRCULACIÓN AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2010

	MESES	AÑO 2009	AÑO 2010	VARIACIÓN
STRE	Enero	57,172,946	252,623,686	341.86%
TRIMEST	Febrero	73,324,530	285,762,601	289.72%
PRIMER	Marzo	622,776,779	995,475,146	59.84%
TOTAL TRIMESTRE		753,274,255	1,533,861,433	103.63%



Análisis Gastos Devengados

Al analizar los gastos devengados de este primer trimestre, podemos decir que el gasto que alcanzó la mayor participación fue el Subtitulo "Transferencias Corrientes", en la cual logró una participación del 52,35%. Esta participación esta contenida en dos grandes cuentas: "Al Sector Privado" con un gasto de M\$ 346.571, lo que representa un 44,88% del total de los gastos del Subtitulo "Transferencias Corrientes", además esta cuenta contiene los aportes de la Corporación de Educación y Salud Municipal y la segunda cuenta corresponde a "Trasferencias a Otras Entidades" con un gasto de M\$ 425.655, lo que representa un 55,12% del total de los gastos del Subtitulo "Transferencias Corrientes", además, esta cuenta contiene los aportes al pago "Al Fondo Común Municipal".

Por lo tanto, como el Subtitulo "Transferencias Corrientes" se distribuye casi equitativamente en dos grandes gastos es mejor analizarla en su totalidad.

En la Tabla Transferencias Corrientes, podemos observar que el Subtitulo "Transferencias Corrientes", alcanzó un incremento del 126,31% en relación al trimestre del año 2009, además el comportamiento mensual también fue de una variación positiva en comparación a cada mes del año 2009.

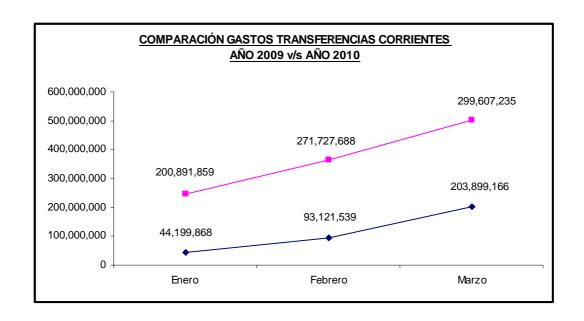
A pesar de que este gasto alcanzó un incremento alto en relación al año anterior, se mitigo con los buenos ingresos que fueron obtenidos durante este primer trimestre.

Además, es importante señalar que un factor importante en la obtención del saldo presupuestario positivo fue el grado de cumplimiento de los gastos que alcanzaron un 26,42% en relación al total de gastos proyectados para el año, lo que significó un porcentaje esperado para dicho período (25%).

Por lo tanto, los buenos ingresos percibidos y el adecuado grado de cumplimiento de los gastos favorecieron en la obtención de un saldo presupuestario positivo.

TABLA: TRANSFERENCIAS CORRIENTES
AL PRIMER TRIMESTRE AÑO 2010

	MESES	AÑO 2009	AÑO 2010	VARIACIÓN %
ESTRE 0	Enero	44,199,868	200,891,859	354.51%
X TRIMI NO 201	Febrero	93,121,539	271,727,688	191.80%
PRIMER .	Marzo	203,899,166	299,607,235	46.94%
TOTAL TRIMESTRE		341,220,573	772,226,782	126.31%



6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS POR CONCEPTO DE COTIZACIONES PREVISIONALES DE LOS FUNCIONARIOS MUNICIPALES Y DEL PERSONAL DE LA CORPORACIÓN MUNICIPAL AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2010

De acuerdo al Certificado emitido por el Jefe de Finanzas y Tesorería de la I. Municipalidad de Pirque, en donde indica que durante los meses de enero a marzo del año 2010 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 Sr. Eduardo Carrasco Contador General de la Corporación Municipal de Educación y Salud, suscribe que los descuentos legales a los trabajadores por concepto cotizaciones de seguridad social por los meses de enero, febrero y marzo del año 2010, fueron deducidos y retenidos al personal de la Corporación y posteriormente declarados y pagados a las Instituciones de Previsión, cumpliendo con la legalidad vigente.

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 enero, febrero y marzo del año 2010, por un monto total de \$ 10.060.361.

Se adjunta en Anexos Certificados respectivos.

7. DE LOS APORTES MUNICIPALES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2010

El Sr. Gregorio Cortés Jefe de Finanzas y Tesorería de la I. Municipalidad de Pirque, señala que durante el período enero a marzo del año 2010, 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	254,927,021	159,329,388	5/02/2010
FEBRERO	287,345,446	179,590,904	5/03/2010
MARZO	998,328,317	623,955,198	8/04/2010
TOTAL	1,540,600,784	962,875,490	

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

Al comparar el valor total aportado al FCM (62,5%) durante el primer trimestre del año 2010, con el "Balance de Ejecución Presupuestario Acumulado de Gastos al Primer Trimestre del año 2010", este indica en la cuenta "Aporte Años Vigentes" un gasto ejecutado de **M\$ 338.920**, este resultado no coincide con el monto total de la Tabla en la columna aporte FCM, porque el balance registra valores ingresados de enero a marzo y de acuerdo a la tabla emitida por el Jefe de Finanzas el monto de marzo se registra los primeros días de abril, por lo tanto al

sumar en la tabla los montos del aporte del FCM de enero a febrero coincide con el valor registrado en el Balance (ver anexos Balance de Gastos).

Se adjunta en Anexos Certificado del Jefe de Finanzas.

8. CONCLUSIÓN

Durante el primer trimestre del año 2010, la ejecución presupuestaria de los ingresos percibidos y gastos devengados alcanzó un saldo presupuestario equilibrado, con un superávit de M\$ 891,459.

Este resultado se debió principalmente por el cumplimiento de las metas presupuestarias de los ingresos, que presentaron un grado de cumplimiento del 42,38% en comparación a su presupuesto vigente, sobrepasando el 25% estimado para el período. En relación a los gastos su ejecución presupuestaria estuvo levemente superior a lo esperado para el trimestre, por lo tanto ambos resultados tanto de los ingresos como egresos obtenidos durante este primer trimestre ayudaron a obtener un saldo presupuestario equilibrado con resultados positivos.

La mayor participación de los ingresos percibidos de este período fue la cuenta "Tributo sobre el Uso de Bienes" con un ingreso percibido de M\$ 1.839.615, lo que representa una participación del 77,74% del total de los ingresos percibidos del período, además esta cuenta alcanzó un incremento del 75,11% en relación a igual período del año anterior (M\$ 1.050.520).

Es importante señalar, que la cuenta "Tributo sobre el Uso de Bienes", esta constituida por la cuenta de ingresos más importante para el Municipio, "Permisos de Circulación", la cual alcanzó un ingreso percibido de M\$ 1.533.861, lo que representa una participación de 64,82% del total de los ingresos percibidos al primer trimestre del año 2010. Además, esta cuenta registró un incremento del

103,63%, en relación a igual trimestre del año anterior. Estos resultados confirman que este ingreso fue el más importante de este período.

La mayor participación de los gastos devengados al primer trimestre fue de la cuenta "Transferencias Corrientes", con un gasto devengado de M\$ 772.227, lo que representa una participación del 53,94% del total de gastos ejecutados del primer trimestre. A pesar que esta cuenta registró un incremento del 126,31% en comparación a igual período del año anterior, no afecto al saldo presupuestario, ya que el gasto ejecutado durante este primer trimestre estuvo dentro de lo esperado. Es importante señalar, que este incremento también se debe al compromiso del Municipio, que al igual que el año pasado fue en priorizar los aportes a la Corporación de Educación y Salud Municipal, junto con el cumplimiento de la cancelación de la deuda al Fondo Común Municipal

La deuda exigible adquirida durante el primer trimestre del año 2010, fue de M\$ 293.829, lo que equivale al 19,92% del total de los gastos devengados del período, idealmente este resultado debiera estar bajo los dos dígitos. Es importante señalar, que la deuda exigible alcanzada al primer trimestre esta distribuida en una deuda que pertenece a recursos externos y otra parte a recurso Municipales, en donde la deuda que corresponde a recursos externos fue de M\$ 63.954 y la deuda perteneciente a recursos Municipales alcanzó un valor de M\$ 229.875.

Finalmente, se concluye que el comportamiento de la ejecución presupuestaria de los ingresos y gastos al primer trimestre del año 2010, estuvo de acuerdo a la tendencia que se da en los primeros trimestres, la cual se obtienen saldos presupuestarios positivos, debido principalmente a que en este período existe mayor recaudación de ingresos por concepto de Permisos de Circulación, además debo indicar que durante este primer trimestre se presentó uno de los saldos presupuestarios mas altos de los últimos años.

Es importante señalar, que dichos resultados no se hubieran dado si no existiera desde el año pasado una política de gestión en cuanto a la reducción de gastos y sobretodo en la obtención de nuevos ingresos.

9. ANEXOS



MUNICIPALIDAD DE PIRQUE DIRECCION DE FINANZAS DEPARTAMENTO DE FINANZAS Y TESORERIA

CERTIFICADO

GREGORIO CORTES RIVAS, Jefe de Finanzas y Tesorería de la I. Municipalidad de Pirque, quien suscribe, certifica que: durante el periodo enero a marzo del año 2010 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, abril 16 de 2010



CERTIFICADO

GREGUATO CORTES RIVAS, Fefe de Finanzas y Tesorería de la I. Municipalidad de Pirque, quien suscribe, certifica que: durante el periodo enero a marzo del año 2010 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%	62,5% APORTE	FECHA DE
	RECAUDACION	FCM	PAGO
ENERO	254,927,021	159,329,388	05-02-10
FEBRERO	287,345,446	179,590,904	05-03-10
MARZO	998,328,317	623,955,198	08-04-10
TOTAL	1,540,600,784	962,875,490	

Corporacion Municipal de Educación y Salud de Pirque RUT 70.880.300-6 Avda. Concha y Toro 02548, Pirque Fono 38 58 554

CERTIFICADO

En Pirque, a 15 de abril de 2010, quien suscribe certifica que los descuentos legales a los trabajadores por concepto cotizaciones de seguridad social por los meses de enero, febrero y marzo del año 2010, 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 enero, febrero y marzo del año 2010, por monto total de \$10.060.361. 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

orporación Municipal de

DIBOUEducación y Salud de Pirque



CERTIFICADO

En Pirque, a 06 de Mayo de 2010, quien suscribe certifica que los descuentos legales a los trabajadores por concepto de cotizaciones de seguridad social, fueron deducidos y retenidos al personal de la Corporación y posteriormente declarados y pagados a las Instituciones de Previsión correspondiente, 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, no tenemos deudas.

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.

I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE TRIMESTRE : PRIMERO PAGINA Nº 1

REPUBLICA DE CHILE MINISTERIO DEL INTERIOR SECRETARIA DE DESARROLLO REGIONAL Y ADMINISTRATIVO

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	INGRESOS	SALDO	Miles S INGRESOS POR
02 00 000 000 000	C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO	3,898,637	3,901,747	1,839,615	PRESUPUESTARIO 2,062,132	PERCIBIR 0
03-00-000-000-000		751,637	754,747	257,863	496,884	0
03-01-000-000-000	PATENTES Y TASAS POR DERE PATENTES MUNICIPALES	373,000	376,110	159,991	216,119	0
03-01-001-000-000	DE BENEFICIO MUNICIPAL	373,000	376,110	159,991	216,119	0
03-01-001-001-000	DE BENEFICIO FONDO COMÚN	0	0	0	0	0
03-01-002-000-000	DERECHOS DE ASEO	102,290	102,290	12,794	89,496	0
03-01-002-000-000	EN IMPUESTO TERRITORIAL	95,790	95,790	9,774	86,016	0
03-01-002-001-000	EN PATENTES MUNICIPALES	6,500	6,500	3,020	3,480	0
03-01-002-003-000	COBRO DIRECTO	0,500	0,500	0,020	0	0
03-01-002-003-000	OTROS DERECHOS	170,847	170,847	40,459	130,388	0
03-01-003-000-000	URBANIZACIÓN Y CONSTRUCC	55,000	55,000	12,953	42,047	0
03-01-003-001-000	PERMISOS PROVISORIOS	0	0	0	0	0
03-01-003-002-000	PROPAGANDA	0	0	0	0	0
03-01-003-004-000	TRANSFERENCIA DE VEHÍCUL	32,127	32,127	10,436	21,691	0
03-01-003-999-000	OTROS	83,720	83,720	17,071	66,649	0
03-01-004-000-000	DERECHOS DE EXPLOTACION	105,500	105,500	44,618	60,882	0
03-01-004-001-000	CONCESIONES	105,500	105,500	44,618	60,882	0
03-01-999-000-000	OTRAS	0	0	. 0	0	0
03-02-000-000-000	PERMISOS Y LICENCIAS	2,547,000	2,547,000	1,544,287	1,002,713	0
03-02-000-000-000	PERMISOS DE CIRCULACIÓN	2,500,000	2,500,000	1,533,861	966,139	0
03-02-001-000-000	DE BENEFICIO MUNICIPAL	937,500	937,500	575,198	362,302	0
03-02-001-002-000	DE BENEFICIO FONDO COMÚN	1,562,500	1,562,500	958,663	603,837	0
03-02-002-000-000	LICENCIAS DE CONDUCIR Y SI	47,000	47,000	10,426	36,574	0
03-02-999-000-000	OTROS	0	0	0	0	0
03-03-000-000-000	PARTICIPACIÓN EN IMPTO. TE	600,000	600,000	37,466	562,534	. 0
03-99-000-000-000	OTROS TRIBUTOS	0	0	0	0	0
05-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS CORRI	50	50	3,900	-3,850	0
05-01-000-000-000	DEL SECTOR PRIVADO	0	0	0	0	0
05-03-000-000-000	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLIC	50	50	3,900	-3,850	0
05-03-001-000-000	DE LA SECRETARIA Y ADMINIS	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 D	10	10	0	10	0
05-03-002-000-000	DE LA SUBSECRETARÍA DE DE	10	10	3,900	-3,890	0
05-03-002-001-000		10	10	3,900	-3,890	0
05-03-007-000-000	DEL TESORO PUBLICO	0	0	0	0	0
05-03-099-000-000		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 PROPIED	10	10	0	10	0
06-03-000-000-000		10	10	0	10	0
07-00-000-000-000		10	10	0	10	0
07-01-000-000-000	VENTA DE BIENES	10	10	0	10	0
08-00-000-000-000		772,817	772,817	174,773	598,044	0
08-01-000-000-000		3,600	3,600	7,844	-4,244	0
08-01-001-000-000		3,500	3,500	6,562	-3,062	0
08-01-002-000-000		100	100	1,282	-1,182	
08-02-000-000-000		122,000	122,000	59,727	62,273	0
08-02-001-000-000		90,000	90,000	17,264	72,736	
08-02-002-000-000		14,000	14,000	16,522	-2,522	0
08-02-003-000-000		600 400	600 400	145 96	455 304	0
08-02-004-000-000			3,000	3,677	-677	0
08-02-005-000-000		3,000	and the second s	21,790	-7,790	0
08-02-006-000-000		14,000	14,000	21,790	-7,790	0
08-02-007-000-000		0	0	233	-233	0
08-02-008-000-000		639,227	639,227	102,042	537,185	0
08-03-000-000-000		639,227	639,227	102,042	537,175	0
08-03-001-000-000 08-03-002-000-000		10	10	102,042	10	0
08-03-002-000-000		0	0	0	0	0
08-04-000-000-000		3,010	3,010	2,563	447	0
08-04-001-000-000		3,000	3,000	2,563		Č
08-04-999-000-000	The second secon	10	10	0	The second secon	C

I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE TRIMESTRE: PRIMERO PAGINA Nº 2

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTARIO ACUMULADO **INGRESOS DE 2010** MUNICIPAL

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	INGRESOS	SALDO	Miles S INGRESOS POR
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PERCIBIDOS	PRESUPUESTARIO	PERCIBIR
08-99-000-000-000	OTROS	4,980	4,980	2,597	2,383	C
08-99-001-000-000	DEVOLUCIÓN Y REINTEGROS	3,480	3,480	1,817	1,663	0
08-99-999-000-000	OTROS	1,500	1,500	781	719	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	Ö
10-04-000-000-000	MOBILIARIO Y OTROS	10	10	0	10	Ö
10-05-000-000-000	MAQUINAS Y EQUIPOS	10	10	0	10	Ö
10-06-000-000-000	EQUIPOS INFORMATICOS	10	10	0	10	Ö
10-07-000-000-000	PROGRAMAS INFORMÁTICOS	0	0	0	0	Ö
10-99-000-000-000	OTROS ACTIVOS NO FINANCIE	0	0	0	0	Ö
11-00-000-000-000	VENTA DE ACTIVOS FINANCIE	20	20	0	20	Č
11-01-000-000-000	VENTA O RESCATE DE TITULO	20	20	0	20	Ö
11-01-001-000-000	DEPÓSITOS A PLAZO	10	10	0	10	Ö
11-01-003-000-000	CUOTAS DE FONDOS MUTUOS	10	10	0	10	Ö
11-01-005-000-000	LETRAS HIPOTECARIAS	0	0	0	0	Ö
11-01-999-000-000	OTROS	0	0	0	- 0	0
12-00-000-000-000	RECUPERACION DE PRESTAMO	50,000	50,000	7,321	42,679	284,273
12-10-000-000-000	INGRESOS POR PERCIBIR	50,000	50,000	7,321	42,679	284,273
13-00-000-000-000	TRANSFERENCIAS PARA GAST	5,060	765,760	247,601	518,159	0
13-01-000-000-000	DEL SECTOR PRIVADO	10	10	0	10	0
13-01-001-000-000	DE LA COMUNIDAD - PROGRA	10	10	0	10	0
13-01-999-000-000	OTRAS	0	0	0	0	0
13-03-000-000-000	DE OTRAS ENTIDADES PUBLIC	5,050	765,750	247,601	518,149	0
13-03-002-000-000	DE LA SUBSECRETARIA DE DE	20	787	61,119	-60,332	0
13-03-002-001-000	PROGRAMA MEJORAMIENTO U	10	777	61,119	-60,342	0
13-03-002-002-000	PROGRAMA MEJORAMIENTO D	10	10	0	10	0
13-03-003-000-000	DEL GOBIERNO REGIONAL	10	590,658	65,254	525,404	0
13-03-003-001-000	PROGRAMA MEJORAMIENTO D	10	590,658	65,254	525,404	0
13-03-005-000-000	DEL TESORO PÚBLICO	5,000	40,000	134	39,866	0
13-03-005-001-000	PATENTES MINERAS LEY 19.14	5,000	40,000	134	39,866	0
13-03-999-000-000	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLIC	10	134,294	121,094	13,201	0
14-00-000-000-000	ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
14-01-000-000-000	ENDEUDAMIENTO INTERNO	0	0	0	0	0
14-01-003-000-00	CRÉDITOS DE PROVEEDORES	0	0	0	0	0
15-00-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	10	93,251	93,251	. 0	0
TOTAL	_	4,726,664	5,583,714	2.366,461	8,217,254	284,273

GREGORIO CORTES RIVAS JEFE DE FINANZAS Y TESORERIA

BALMACEDA UNDURRAGA

ALCALDE

I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE TRIMESTRE : PRIMERO PAGINA Nº 1

REPUBLICA DE CHILE MINISTERIO DEL INTERIOR SECRETARIA DE DESARROLLO REGIONAL Y ADMINISTRATIVO

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	Miles S DEUDA EXIGIBLE
21-00-000-000-000	GASTOS EN PERSONAL	808,045	808,045	202,275	605,770	39
	PERSONAL DE PLANTA	412,135	412,135	87,891	324,244	(
	SUELDOS Y SOBRESUELDOS	297,747	297,747	66,586	231,161	(
	SUELDOS BASE	89,846	89,846	19,772	70,074	(
	ASIGNACIÓN DE ANTIGÜEDAD	7,708	7,708	1,593	6,115	(
	ASIGNACIÓN DE ANTIGUEDAD	7,196	7,196	1,593	5,603	(
	TRIENIOS ART. 7 INCISO 3, LEY	512	512	0	512	(
	ASIGNACION PROFESIONAL	747	747	0	747	(
	ASIGNACIÓN PROFESIONAL, D	747	747	0	747	(
21-01-001-007-000	ASIGNACIONES DEL D.L. 3.551	108,044	108,044	23,943	84,101	(
	ASIGNACIÓN MUNICIPAL ART.	107,193	107,193	23,943	83,250	
21-01-001-007-003	BONIFICACIÓN ART. 39, D.L. Nº	851	851	0	851	
21-01-001-009-000	ASIGNACIONES ESPECIALES	14,252	14,252	3,133	11,119	
21-01-001-009-005	ASIGNACIÓN ART. I, LEY Nº 19.	14,252	14,252	3,133	11,119	
21-01-001-010-000	ASIGNACION DE PERDIDA DE C	249	249	81	168	
	ASIGNACIÓN POR PÉRDIDA DE	249	249	81	168	
21-01-001-014-000	ASIGNACIONES COMPENSATO	45,402	45,402	10,156	35,246	
	INCREMENTO PREVISIONAL A	18,903	18,903	4,126	14,777	
	BONIFICACIÓN COMPENSATOR	7,832	7,832	1,724	6,108	
	BONIFICACIÓN COMPENSATOR	18,667	18,667	4,306	14,361	
Control of the Contro	BONIFICACIÓN ADICIONAL AR	0	0	0	0	
	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS	12,646	12,646	3,429	9,217	
The second secon	ASIGNACIÓN ÚNICA ART. 4° LE	12,646	12,646	3,429	9,217	
	ASIGNACION DE RESPONSABIL	2,879	2,879	716	2,163	
The second secon	ASIGNACIÓN DE RESPONSOBIL	2,879	2,879	716	2,163	
** ** *** ***	ASIGNACIÓN ARTICULO 1, LEY	846	846	0	846	
	ASIGNACIÓN ESPECIAL PROFE	149	149	0	149 697	
	ASIGNACIÓN ESPECIAL PROFE	697	697			
	ASIGNACIÓN INHERENTE AL C	15,128	15,128	3,764	11,364	
And the second s	APORTES DEL EMPLEADOR	18,279	18,279	2,524	15,755 4,712	
	A SERVICIOS DE BIENESTAR	4,712	4,712	2 524	11,043	
	OTRAS COTIZACIONES PREVISI	13,567	13,567	2,524 239	25,660	
	ASIGNACIONES POR DESEMPE	25,899 15,378	25,899 15,378	0	15,378	
SEC. S.	DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	12,903	12,903	0	12,903	
CONTRACTOR OF THE PARTY OF THE	ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN BONIFICACIÓN EXCELENCIA (2,475	2,475	0	2,475	
	ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN	8,602	8,602	0	8,602	
	DESEMPEÑO INDIVIDUAL	1,919	1,919	239	1,680	
	ASIGNACIÓN DE INCENTIVO P	1,919	1,919	239	1,680	
	REMUNERACIONES VARIABLE	55,010	55,010	14,290	40,720	
	TRABAJOS EXTRAORDINARIO	53,000	53,000	14,290	38,710	
	COMISIONES DE SERVICIOS EN	2,000	2,000	0	2,000	
	COMISIONES DE SERVICIOS EN	10	10	0		
The same of the sa	AGUINALDOS Y BONOS	15,200	15,200	4,252		
to a state of the	AGUINALDOS	3,400	3,400	0	A SAC	
	AGUINALDO DE FIESTAS PATRI	1,900	1,900	0		
	AGUINALDO DE NAVIDAD	1,500	1,500	0		
	BONOS DE ESCOLARIDAD	1,300	1,300	386		
	BONOS ESPECIALES	10,000	10,000	3,625		
	BONO EXTRAORDINARIO ANU	10,000	10,000	3,625	The second secon	1067
M. H M.	BONIFICACIÓN ADICIONAL AL	500	500	242		
	PERSONAL A CONTRATA	74,029	74,029	17,571	56.458	
	SUELDOS Y SOBRESUELDOS	51,004	51,004	12,669	38,335	
	SUELDOS BASE	20,043	20,043	4,987	15,056	
		773	773	161	612	
21-02-001-007-000	ASIGNACIONES DEL DL. Nº 3.55	12,806	12,806	3,186		
	ASIGNACIÓN MUNICIPAL, ART.	12,806	12,806	3,186	9,620	
	ASIGNACIONES ESPECIALES	4,338	4,338			
21-02-001-009-005	ASIGNACIÓN ART. 1, LEY 19.52	4,338	4,338			
21-02-001-010-000	ASIGNACIÓN DE PÉRDIDA DE C	50	50			
21-02-001-010-001	ASIGNACIÓN POR PÉRDIDA DE	50	50	5	45	

21-02-001-013-001 II 21-02-001-013-002 E 21-02-001-013-003 E 21-02-001-014-000 A 21-02-001-014-001 A 21-02-002-000-000 A 21-02-002-001-000 A 21-02-002-000-000 A 21-02-003-000-000 A 21-02-003-001-001 A 21-02-003-001-001 A 21-02-003-001-002 E 21-02-003-001-002 B	ASIGNACIONES COMPENSATO NCREMENTO PREVISIONAL, A BONIFICACIÓN COMPENSATOR BONIFICACIÓN COMPENSATOR ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS ASIGNACIÓN ÚNICA ART. 4º LE APORTES DEL EMPLEADOR A SERVICIOS DE BIENESTAR OTRAS COTIZACIONES PREVISI ASIGNACIÓNES POR DESEMPE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN BONIFICACIÓN EXCELENCIA ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN DESEMPEÑO INDIVIDUAL	7,544 4,276 904 2,364 5,450 5,450 3,540 1,216 2,324 4,655 3,101 2,330 771 1,554	7,544 4,276 904 2,364 5,450 5,450 3,540 1,216 2,324 4,655 3,101 2,330	DEVENGADA 1,874 1,058 226 591 1,367 1,367 529 0 529 0 0 0	9RESUPUESTARIO 5,670 3,218 678 1,773 4,083 4,083 3,011 1,216 1,795 4,655	EXIGIBLE 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
21-02-001-013-002 E 21-02-001-013-003 E 21-02-001-014-000 A 21-02-001-014-001 A 21-02-002-000-000 A 21-02-002-001-000 A 21-02-003-000-000 A 21-02-003-001-000 E 21-02-003-001-001 A 21-02-003-001-001 A 21-02-003-001-002 E	BONIFICACIÓN COMPENSATOR BONIFICACIÓN COMPENSATOR ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS ASIGNACIÓN ÚNICA ART. 4º LE APORTES DEL EMPLEADOR A SERVICIOS DE BIENESTAR OTRAS COTIZACIONES PREVISI ASIGNACIONES POR DESEMPE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN BONIFICACIÓN EXCELENCIA ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN DESEMPEÑO INDIVIDUAL	904 2,364 5,450 5,450 3,540 1,216 2,324 4,655 3,101 2,330 771	904 2,364 5,450 5,450 3,540 1,216 2,324 4,655 3,101 2,330	226 591 1,367 1,367 529 0 529 0	678 1,773 4,083 4,083 3,011 1,216 1,795 4,655	000000000000000000000000000000000000000
21-02-001-013-003 E 21-02-001-014-000 A 21-02-001-014-001 A 21-02-002-000-000 A 21-02-002-001-000 A 21-02-003-001-000 A 21-02-003-001-000 E 21-02-003-001-001 A 21-02-003-001-001 A 21-02-003-001-002 E 21-02-003-001-002 B	BONIFICACIÓN COMPENSATOR ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS ASIGNACIÓN ÚNICA ART. 4º LE APORTES DEL EMPLEADOR A SERVICIOS DE BIENESTAR OTRAS COTIZACIONES PREVISI ASIGNACIONES POR DESEMPE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN BONIFICACIÓN EXCELENCIA ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN DESEMPEÑO INDIVIDUAL	2,364 5,450 5,450 3,540 1,216 2,324 4,655 3,101 2,330 771	2,364 5,450 5,450 3,540 1,216 2,324 4,655 3,101 2,330	591 1,367 1,367 529 0 529 0	1,773 4,083 4,083 3,011 1,216 1,795 4,655	0
21-02-001-014-000 A 21-02-001-014-001 A 21-02-002-000-000 A 21-02-002-001-000 A 21-02-002-000 C 21-02-003-001-000 A 21-02-003-001-001 A 21-02-003-001-001 A 21-02-003-001-002 B 21-02-003-001-002 B	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS ASIGNACIÓN ÚNICA ART. 4º LE APORTES DEL EMPLEADOR A SERVICIOS DE BIENESTAR OTRAS COTIZACIONES PREVISI ASIGNACIONES POR DESEMPE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN BONIFICACIÓN EXCELENCIA ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN DESEMPEÑO INDIVIDUAL	5,450 5,450 3,540 1,216 2,324 4,655 3,101 2,330 771	5,450 5,450 3,540 1,216 2,324 4,655 3,101 2,330	1,367 1,367 529 0 529 0 0	4,083 4,083 3,011 1,216 1,795 4,655	0
21-02-001-014-001 A 21-02-002-000-000 A 21-02-002-001-000 A 21-02-002-000 C 21-02-003-000-000 A 21-02-003-001-000 E 21-02-003-001-001 A 21-02-003-001-002 E 21-02-003-001-002 B	ASIGNACIÓN ÚNICA ART. 4º LE APORTES DEL EMPLEADOR A SERVICIOS DE BIENESTAR OTRAS COTIZACIONES PREVISI ASIGNACIONES POR DESEMPE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN BONIFICACIÓN EXCELENCIA ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN DESEMPEÑO INDIVIDUAL	5,450 3,540 1,216 2,324 4,655 3,101 2,330 771	5,450 3,540 1,216 2,324 4,655 3,101 2,330	1,367 529 0 529 0 0	4,083 3,011 1,216 1,795 4,655	0
21-02-002-000-000	APORTES DEL EMPLEADOR A SERVICIOS DE BIENESTAR OTRAS COTIZACIONES PREVISI ASIGNACIONES POR DESEMPE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN BONIFICACIÓN EXCELENCIA ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN DESEMPEÑO INDIVIDUAL	3,540 1,216 2,324 4,655 3,101 2,330 771	3,540 1,216 2,324 4,655 3,101 2,330	529 0 529 0	3,011 1,216 1,795 4,655	0
21-02-002-001-000	A SERVICIOS DE BIENESTAR OTRAS COTIZACIONES PREVISI ASIGNACIONES POR DESEMPE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN BONIFICACIÓN EXCELENCIA ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN DESEMPEÑO INDIVIDUAL	1,216 2,324 4,655 3,101 2,330 771	1,216 2,324 4,655 3,101 2,330	0 529 0 0	1,216 1,795 4,655	(
21-02-002-000 C 21-02-003-000-000 A 21-02-003-001-000 E 21-02-003-001-001 A 21-02-003-001-002 E 21-02-003-002-001 A	OTRAS COTIZACIONES PREVISI ASIGNACIONES POR DESEMPE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN BONIFICACIÓN EXCELENCIA ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN DESEMPEÑO INDIVIDUAL	2,324 4,655 3,101 2,330 771	2,324 4,655 3,101 2,330	529 0 0	1,795 4,655	(
21-02-003-000-000 / 21-02-003-001-000 I 21-02-003-001-001 / 21-02-003-001-002 I 21-02-003-002-001 /	ASIGNACIONES POR DESEMPE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN BONIFICACIÓN EXCELENCIA ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN DESEMPEÑO INDIVIDUAL	4,655 3,101 2,330 771	4,655 3,101 2,330	0	4,655	
21-02-003-001-000 II 21-02-003-001-001 A 21-02-003-001-002 II 21-02-003-002-001 A	DESEMPEÑO INSTITUCIONAL ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN BONIFICACIÓN EXCELENCIA ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN DESEMPEÑO INDIVIDUAL	3,101 2,330 771	3,101 2,330	0		
21-02-003-001-001 A 21-02-003-001-002 E 21-02-003-002-001 A	ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN BONIFICACIÓN EXCELENCIA ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN DESEMPEÑO INDIVIDUAL	2,330 771	2,330			
21-02-003-001-002 E 21-02-003-002-001 A	BONIFICACIÓN EXCELENCIA ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN DESEMPEÑO INDIVIDUAL	771			3,101	(
21-02-003-002-001	ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN DESEMPEÑO INDIVIDUAL		771	0	2,330	
	DESEMPEÑO INDIVIDUAL		771	0	771	(
			1,554	+ 0	1,554	(
		0	0	0	0	(
	REMUNERACIONES VARIABLE	10,330	10,330	2,915	7,415	(
	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	10,130	10,130	2,915	7,215	
	COMISIONES DE SERVICIOS EN	200	200	0	200	
	AGUINALDOS Y BONOS	4,500	4,500	1,458	3,042	
	AGUINALDOS	1,100	1,100	0	1,100	9
	AGUINALDO DE FIESTAS PATRI AGUINALDO DE NAVIDAD	600 500	500	0	500	(
		400	400			(
	BONO DE ESCOLARIDAD BONOS ESPECIALES	2,800	2,800	1,325	328 1,475	
	BONO EXTRAORDINARIO ANU	2,800	2,800	1,325	1,475	
	BONIFICACIÓN ADICIONAL AL	200	200	60	1,473	(
	OTRAS REMUNERACIONES	53,416	53,416	10,906	42,510	
	HONORARIOS A SUMA ALZAD	38,165	38,165	5,944	32,221	(
	REMUNERACIONES REGULAD	11,251	11,251	2,369	8,882	· ·
	SUPLENCIAS Y REEMPLAZOS	3,000	3,000	2,578	422	
	ALUMNOS EN PRÁCTICA	1,000	1,000	15	985	(
	OTROS GASTOS EN PERSONAL	268,465	268,465	85,906	182,559	39
	DIETAS A JUNTAS, CONSEJOS	36,565	36,565	9,437	27,128	(
	PRESTACIONES DE SERVICIOS	231,900	231,900	76,469	155,431	39
	BIENES Y SERVICIOS DE CONS	807,284	752,284	154,142	598,142	20,399
	ALIMENTOS Y BEBIDAS	10	10	0	10	(
	PARA PERSONAS	10	10	0	10	
	PARA ANIMALES	0	0	. 0	0	
	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZ	4,550	4,550	0	4,550	
	TEXTILES Y ACABADOS TEXTI	50	50	0	50	
22-02-002-000-000	VESTUARIO, ACCESORIOS Y PR	4,000	4,000	0	4,000	
22-02-003-000-000	CALZADO	500	500	0	500	
22-03-000-000-000	COMBUSTIBLES Y LUBRICANT	18,010	18,010	4,976	13,034	
	PARA VEHICULOS	15,000	15,000	4,976	10,024	
22-03-002-000-000 I	PARA MAQUINARIAS, EQUIPOS	2,000	2,000	0	2,000	
22-03-003-000-000 1	PARA CALEFACCIÓN	10	10	0	10	
22-03-999-000-000		1,000	1,000	0	1,000	
	MATERIALES DE USO O CONSU	53,400	53,400	14,657	38,743	4,47
	MATERIALES DE OFICINA	20,000	20,000	10,825	9,175	3,00
	TEXTOS Y OTROS MATERIALE	0	0	0	0	
	PRODUCTOS QUÍMICOS	1,200	1,200	0	1,200	
	MATERIALES Y ÚTILES QUIRÚ	500	500	0	500	
	FERTILIZANTES, INSECTICIDAS	5,000	5,000	318	4,682	
	MATERIALES Y ÚTILES DE ASE	4,000	4,000	1,118	2,882	41
	MENAJE PARA OFICINA, CASIN	100	100	0	100	
The second secon	INSUMOS, REPUESTOS Y ACCE	8,000	8,000	1,101	6,899	24
	MATERIALES PARA MANTENI	5,000	5,000	529	4,471	28:
	REPUESTOS Y ACCES. PARA M	4,000	4,000	68	3,932	
and the second s	OTROS MATERIALES, REPUEST	4,000	4,000	137	3,863	10
	EQUIPOS MENORES PRODUCTOS ELABORADOS DE	1,500	1,500	561	939	513

I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE TRIMESTRE : PRIMERO PAGINA N° 3

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	OBLIGACION	SALDO	Miles S DEUDA
22-04-999-000-000	OTROS	INICIAL 100	VIGENTE 100	DEVENGADA 0	PRESUPUESTARIO 100	EXIGIBLE 0
22-05-000-000-000	SERVICIOS BÁSICOS	307,584	272,584	41,203	231,381	12,278
22-05-001-000-000	ELECTRICIDAD	250,000	215,000	24,520	190,480	9,090
22-05-001-000-000	AGÚA	10,000	10,000	7,186	2,814	3,188
22-05-002-000-000	GAS	3,000	3,000	232	2,768	0,100
22-05-004-000-000	CORREO	5,000	5,000	956	4,044	0
22-05-005-000-000	TELEFONIA FIJA	20,000	20,000	4,158	15,842	0
22-05-006-000-000	TELEFONIA CELULAR	10,000	10,000	2,510	7,490	Ö
22-05-007-000-000	ACCESO A INTERNET	7,500	7,500	1,642	5,858	0
22-05-008-000-000	ENLACES A TELECOMUNICACI	1,584	1,584	0	1,584	0
22-05-999-000-000	OTROS	500	500	0	500	0
22-06-000-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACI	42,000	52,000	11,517	40,483	0
22-06-001-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACI	20,000	30,000	7,013	22,987	0
22-06-002-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACI	15,000	15,000	4,235	10,765	0
22-06-003-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACI	500	500	0	500	0
22-06-004-000-000	MANT. Y REP. DE MÁQUINAS Y	2,500	2,500	0	2,500	0
22-06-006-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACI	1,000	1,000	269	731	0
22-06-007-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACI	2,000	2,000	0	2,000	0
22-06-999-000-000	OTROS	1,000	1,000	0	1,000	0
22-07-000-000-000	PUBLICIDAD Y DIFUSION	20,210	20,210	3,465	16,745	2,149
22-07-001-000-000	SERVICIOS DE PUBLICIDAD	18,200	18,200	1,702	16,498	386
22-07-002-000-000	SERVICIOS DE IMPRESIÓN	2,000	2,000	1,763	237	1,763
22-07-003-000-000	SERVICIOS DE ENCUADERNAC	0	0	0	0	0
22-07-999-000-000	OTROS	10	10	0	10	0
22-08-000-000-000	SERVICIOS GENERALES	260,510	230,510	57,331	173,179	339
22-08-001-000-000	SERVICIOS DE ASEO	203,000	173,000	40,752	132,248	0
22-08-002-000-000	SERVICIOS DE VIGILANCIA	0	0	0	0	0
22-08-003-000-000	SERVICIO DE MANTENCIÓN DE	10	10	0	10	0
22-08-004-000-000	SERVICIOS DE MANTENCIÓN D	24,000	24,000	10,786	13,214	0
22-08-006-000-000	SERVICIOS POR MANTENCIÓN	6,000	6,000	0	6,000	C
22-08-007-000-000	PASAJES, FLETES Y BODEGAJE	2,000	2,000	132	1,868	0
22-08-008-000-000	SALAS CUNAS Y/O JARDINES I	3,000	3,000	225	2,775	225
22-08-009-000-000	SERVICIOS DE PAGO Y COBRA	0	0	0	0	
22-08-010-000-000	SERVICIOS DE SUSCRIPCIÓN Y	1,000	1,000	263	737	114
22-08-011-000-000	SERVICIOS DE PRODUCCIÓN Y	7,500	7,500	0	7,500	
22-08-999-000-000	OTROS	14,000	14,000	5,173	8,827	
22-09-000-000-000	ARRIENDOS	33,000	33,000	13,841	19,159	1,065
22-09-002-000-000	ARRIENDO DE EDIFICIOS	6,900	6,900	1,708	5,192	
22-09-003-000-000	ARRIENDO DE VEHÍCULOS	6,000	6,000	2,737	3,263	
22-09-005-000-000	ARRIENDO DE MAQUINAS Y E	9,600	9,600	7,896	1,704	1,065
22-09-006-000-000	ARRIENDO DE EQUIPOS INFOR	10,000	10,000	1,500	8,500	
22-09-999-000-000	OTROS	500	500	0	500	
	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE	29,000	29,000	1,021	27,979	
	GASTOS FINANC. POR COMPRA	0	0	0	0	
22-10-002-000-000	PRIMAS Y GASTOS DE SEGURO	7,000	7,000	777	6,223	
22-10-004-000-000		2,000	2,000	0	2,000	(
22-10-999-000-000	OTROS	20,000	20,000	244	19,756	
22-11-000-000-000	SERVICIOS TECNICOS Y PROFE	22,010	22,010	4,358	17,652	
22-11-001-000-000	ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	10	10	0	10	
22-11-002-000-000	CURSOS DE CAPACITACIÓN	4,000	4,000	0	4,000	
22-11-003-000-000	SERVICIOS INFORMÁTICOS	18,000	18,000	4,358	13,642	(
22-11-999-000-000	OTROS OTROS GASTOS EN BIENES Y S	17,000	17,000	1.774	0	90
22-12-000-000-000 22-12-002-000-000	GASTOS MENORES	6,000	17,000 6,000	1,774 1,500	15,226 4,500	90
22-12-002-000-000	GASTOS MENORES GASTOS DE REPRESENTACIÓN.	3,000	3,000	90	2,910	90
22-12-003-000-000		3,000	3,000	184	2,910	90
22-12-005-000-000		2,000	2,000	0	2,000	- 0
22-12-005-000-000		1,000	1,000	0	1,000	0
22-12-999-000-000	The second secon	2,000	2,000	0	2,000	0
23-00-000-000-000	The state of the s	55,000	55,000	0	The second secon	0
Company of the Compan	PRESTACIONES PREVISIONALE	55,000	55,000	0	55,000	Č

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	Miles S DEUDA EXIGIBLE
23-01-004-000-000	DESAHUCIOS E INDEMNIZACIO	55,000	55,000	0	55,000	0
24-00-000-000-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTE	2,818,315	2,888,315	772,227	2,116,088	84,526
24-01-000-000-000	AL SECTOR PRIVADO	1,115,510	1,185,510	346,571	838,939	8,475
24-01-001-000-000	FONDOS DE EMERGENCIA	5,000	55,000	9,408	45,592	0
24-01-002-000-000	EDUC.A PERS. JURID.Dº PRIV. A	700,000	700,000	233,333	466,667	0
24-01-003-000-000	SALUD A PERS. JURID. Dº PRIV.	200,000	200,000	66,667	133,333	0
24-01-004-000-000	ORGANIZACIONES COMUNITA	13,500	13,500	150	13,350	0
24-01-005-000-000	OTRAS PERSONAS JURIDICAS P	116,000	116,000	22,650	93,350	0
24-01-006-000-000	VOLUNTARIADO	2,000	2,000	0	2,000	0
24-01-007-000-000	ASISTENCIA SOCIAL A PERSON	20,000	40,000	2,204	37,796	0
24-01-008-000-000	PREMIOS Y OTROS	59,000	59,000	12,159	46,841	8,475
24-01-999-000-000	OTRAS TRANSFERENCIAS AL S	10	10	0	10	0
24-03-000-000-000	TRANSFERENCIAS A OTRAS EN	1,702,805	1,702,805	425,655	1,277,150	76,051
24-03-002-000-000	A LOS SERVICIOS DE SALUD	400	400	0	400	0
24-03-002-001-000	MULTA LEY DE ALCOHOLES	400	400	0	400	0
24-03-080-000-000	A LAS ASOCIACIONES	10,246	10,246	0	10,246	C
24-03-080-001-000	A LA ASOCIACIÓN CHILENA D	9,246	9,246	0	9,246	C
24-03-080-002-000	A OTRAS ASOCIACIONES	1,000	1,000	0	1,000	0
24-03-090-000-000	AL FONDO COMÚN MUNICIPAL	1,656,359	1,656,359	425,655	1,230,704	76,051
24-03-090-001-000	APORTE ANO VIGENTES	1,562,500	1,562,500	338,920	1,223,580	
24-03-090-002-000	APORTE OTROS AÑOS	89,859	89,859	86,735	3,124	76,051
24-03-090-003-000	INTERESES Y REAJUSTES PAG	4,000	4,000	0	4,000	
24-03-092-000-000	AL FONDO COMUN MUNICIPAL	14,000	14,000	0	14,000	
24-03-099-000-000	A OTRAS ENTIDADES PÚBLICA	7,800	7,800	0	7,800	
24-03-100-000-000	A OTRAS MUNICIPALIDADES	14,000	14,000	0	14,000	
25-00-000-000-000	INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	
25-01-000-000-000	IMPUESTOS	0	0	0	0	
26-00-000-000-000	OTROS GASTOS CORRIENTES	8,000	8,000	157	7,843	41
26-01-000-000-000	DEVOLUCIONES	5,000	5,000	157	4,843	41
26-02-000-000-000	COMPENSACIONES POR DAÑO	0	0	0	0	
26-04-000-000-000	APLICACION FONDOS DE TERC	3,000	3,000	0	3,000	
26-04-001-000-000	ARANCEL AL REGISTRO DE MU	3,000	3,000	0	3,000	(
29-00-000-000-000	ADQUISICION DE ACTIVOS NO	30,020	30,020	2,531	27,489	507
29-01-000-000-000	TERRENOS	10	10	0	0	
29-02-000-000-000	EDIFICIOS	0 10	10	0	10	
29-03-000-000-000 29-04-000-000-000	VEHICULOS MOBILIARIOS Y OTROS	3,000	3,000	1,110	1,890	. 329
29-05-000-000-000		2,000	2,000	0	2,000	323
29-05-000-000-000	MAQUINAS Y EQUIPOS	2,000	2,000	0	2,000	-
29-06-000-000-000	MÁQUINAS Y EQUIPOS DE OFI EQUIPOS INFORMATICOS	25,000	25,000	1,422	23,578	178
29-06-001-000-000	EQUIPOS INFORMATICOS EQUIPOS COMPUTACIONALES	25,000	25,000	1,422	23,578	178
29-06-001-000-000	EQUIPOS DE COMUNICACIONE	25,000	25,000	0	25,576	170
	PROGRAMAS INFORMATICOS	0	0	0		(
29-07-000-000-000 29-07-001-000-000	PROGRAMAS COMPUTACIONA	0	0	0	0	(
29-07-001-000-000	SISTEMA DE INFORMACIÓN	0	0	0	The second secon	
30-00-000-000-000	ADQUISICION DE ACTIVOS FIN	0	0	0		
30-01-000-000-000	COMPRA DE TITULOS Y VALOR	0	0	0		(
30-01-003-000-000	CUOTAS DE FONDOS MUTUOS	0	0	0		(
31-00-000-000-000	INICIATIVAS DE INVERSION	50,000	892,050	193,670		66,118
31-01-000-000-000	ESTUDIOS BÁSICOS	0	0	0		(0,11
31-01-002-000-000	CONSULTORIAS	0	0	0		(
31-02-000-000-000	PROYECTOS	40,000	882,050	193,670		66,118
31-02-000-000-000	CONSULTORIAS	20,000	20,000	1,600	18,400	(
31-02-004-000-000	OBRAS CIVILES	20,000	862,050	192,070	669,981	66,118
31-03-000-000-000	PROGRAMAS DE INVERSION	10,000	10,000	0		(
31-03-000-000-000	CONSULTORIAS	10,000	10,000	0		(
32-00-000-000-000	PRESTAMOS	0	0	0		(
32-06-000-000-000		0	0	0		(
33-00-000-000-000		0	0	0		. (
AND PROPERTY AND PROPERTY AND PARTY	AL SECTOR PRIVADO	0	0	0		(
33-03-000-000-000	The state of the s	0	0	0		(

I. MUNICIPALIDAD DE PIROUE TRIMESTRE: PRIMERO PAGINA Nº 5

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTARIO ACUMULADO **GASTOS DE 2010** MUNICIPAL

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	OBLIGACION	SALDO	Miles S DEUDA
		INICIAL	VIGENTE	DEVENGADA	PRESUPUESTARIO	EXIGIBLE
34-00-000-000-000	SERVICIO DE LA DEUDA	150,000	150,000	150,000	0	122,199
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	150,000	150,000	10AM 800	0	122,199
TOTAL (4,726,664	5,583,714	OP- 1,475000	108,712	293,829

GREGORIO CORTES RIVAS JEFE DE FINANZAS Y TESORERIA

I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE

CRISTIAN BALMACEDA UNDURRAGA

ALCALDE