

**I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE**  
**UNIDAD DE CONTROL**



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

**MARCELA SAAVEDRA A.**  
**ENCARGADA DE CONTROL**

## ÍNDICE

1. INTRODUCCIÓN.....	1
2. PRESUPUESTO MUNICIPAL AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2010 .....	1
2.1 Comparación del Presupuesto Vigente versus el Presupuesto Inicial al Cuarto Trimestre Año 2010 .....	1
2.2 Variación del Presupuesto Vigente v/s el Presupuesto Inicial, de acuerdo a las Cuentas de Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre Año 2010 ..	2
2.3 Variación del Presupuesto Vigente v/s el Presupuesto Inicial, de acuerdo a las Cuentas de Gastos Devengados al Cuarto Trimestre Año 2010.....	3
3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2010 .....	6
3.1 Grado de Cumplimiento de los Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre Año 2010.....	6
3.2 Participación de los Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre Año 2010.....	8
3.3 Participación de los Ingresos Percibidos de la Cuenta “Tributo sobre el Uso de Bienes” .....	11
3.4 Ingresos por Ejecutar al Cuarto Trimestre del Año 2010 .....	14
4. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS GASTOS DEVENGADOS AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2010.....	17
4.1 Grado de Cumplimiento de los Gastos Devengados al Cuarto Trimestre Año 2010.....	17
4.2 Participación de los Gastos Devengados al Cuarto Trimestre Año 2010 ...	21
5. DEUDA EXIGIBLE AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2010.....	26
5.1 Deuda Exigible al Cuarto Trimestre Año 2010 .....	26
5.2 Comparación Trimestral de la Deuda Exigible año 2010.....	29
5.3 Comparación Anual Deuda Exigible años 2007, 2008, 2009 y 2010.....	30
6. SALDO PRESUESTARIO AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2010 .....	31
6.1 Saldo Presupuestario al Cuarto Trimestre Año 2010 .....	31
6.2 Análisis de los Ingresos Percibidos y Gastos Devengados al Cuarto Trimestre año 2010 .....	32
7. ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS POR CONCEPTO DE COTIZACIONES PREVISIONALES DE LOS FUNCIONARIOS MUNICIPALES Y DEL PERSONAL DE LA CORPORACIÓN MUNICIPAL AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2010 .....	36
8. DE LOS APORTES MUNICIPALES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL, AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2010.....	37
9. CONCLUSIÓN.....	38
10. ANEXOS.....	41

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

## **1. INTRODUCCIÓN**

Este Informe tiene como objetivo realizar una evaluación del comportamiento de la ejecución presupuestaria acumulada al cuarto 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 CUARTO TRIMESTRE AÑO 2010**

### **2.1 Comparación del Presupuesto Vigente versus el Presupuesto Inicial al Cuarto Trimestre Año 2010**

El presupuesto asignado para la ejecución presupuestaria del año 2010 fue inicialmente de M\$ 4.726.664, una vez finalizado este período el presupuesto vigente alcanzó un valor de M\$ 7.664.033, lo que representa un incremento del 62,14% en comparación con el presupuesto inicial (ver Tabla N°1).

## **2.2 Variación del Presupuesto Vigente v/s el Presupuesto Inicial, de acuerdo a las Cuentas de Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre Año 2010**

Las cuentas de ingresos que alcanzaron variaciones en su presupuesto inicial una vez finalizado el cuarto trimestre año 2010, fueron los siguientes Subtítulos:

- El Subtítulo “Saldo Inicial de Caja”, presentó la mayor variación en su presupuesto inicial con un incremento del 932.410,00%. Esta variación se efectuó durante el primer trimestre, debido principalmente a que en este periodo se está en conocimiento de lo que debiera ejecutarse para esta cuenta, ya que corresponde a los ingresos que son traspasados de la ejecución presupuestaria del año anterior.
- El Subtítulo “Transferencias para Gastos de Capital”, alcanzó una variación positiva en su presupuesto vigente del 19821,23% en comparación al presupuesto inicial. El incremento del presupuesto vigente se debió a las variaciones de los presupuestos de las cuentas que constituyen este Subtítulo, siendo estas las siguientes: “De la SUBDERE”, “Del Gobierno Regional”, “Del Tesoro Público” y “De Otras Entidades Públicas”.
- El Subtítulo “Recuperación de Préstamos”, alcanzó una variación positiva en su presupuesto vigente del 417,35%. Esta variación está contenida en su totalidad en la subcuenta “Ingresos por Percibir”.
- El Subtítulo “Tributo Sobre el Uso de Bienes”, alcanzó una variación positiva en relación al presupuesto inicial del 37,94%. Este incremento se debió principalmente a la variación de los presupuestos vigentes de las siguientes subcuentas: “Patentes Municipales”, “Otros Derechos”, “Derechos de Explotación” y “Permisos y Licencias”.

- El Subtítulo “Otros Ingresos Corrientes”, alcanzó una variación positiva en su presupuesto vigente del 19,83%. Esta variación está contenida en las siguientes subcuentas: “Recuperación y Reembolsos”, “Multas y Sanciones Pecuniarias” y “Fondos de Terceros”.

Finalmente, la variación alcanzada en el presupuesto vigente de las cuentas de ingresos fue de M\$ 2.937.369, lo que representa una variación positiva del 62,14% en comparación al presupuesto inicial.

**Tabla N° 1: Variación del Presupuesto Vigente v/s el Presupuesto Inicial, de acuerdo a las Cuentas de Ingresos al Cuarto Trimestre del Año 2010**

SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. INICIAL (M\$)	PPTO. VIGENTE (M\$)	VARIACIÓN (M\$)	VARIACIÓN (%)
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	4.726.664	7.664.033	2.937.369	62,14%
03	CxC Tributos sobre el uso de bienes	3.898.637	5.377.870	1.479.233	37,94%
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	926.082	153.265	19,83%
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	258.676	208.676	417,35%
13	Transferencias para Gastos de Capital	5.060	1.008.014	1.002.954	19821,23%
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 Cuarto Trimestre Año 2010” (ver anexos).

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

Las cuentas de gastos que alcanzaron variaciones en su presupuesto inicial una vez terminado el cuarto trimestre año 2010, fueron los siguientes Subtítulos:

- El Subtítulo “Iniciativas de Inversión”, obtuvo la más alta variación en su presupuesto inicial, con un incremento del 2204,82%. Esta variación positiva se debió principalmente al incremento del presupuesto vigente de la subcuenta

“Proyectos”, la cual presentó un incremento del 2781,03% en comparación a su presupuesto inicial.

- El Subtítulo “Transferencias Corrientes”, alcanzó una variación positiva en el presupuesto vigente del 52,97% en comparación a su presupuesto inicial. Esta variación se debió a las modificaciones de los presupuestos vigentes de las siguientes subcuentas: “Al Sector Privado” con una variación positiva del 40,95% y “Transferencias a Otras Entidades” con un incremento en su presupuesto vigente del 60,84% en comparación a su presupuesto inicial.
- El Subtítulo “Otros Gastos Corrientes”, alcanzó una variación positiva en su presupuesto vigente del 39,38% en comparación a su presupuesto inicial. Esta variación se debió a las siguientes subcuentas: “Devoluciones” y “Aplicación Fondos de Terceros”.
- El Subtítulo “Bienes y Servicios de Consumo”, alcanzó una variación positiva en su presupuesto vigente del 32,03%. Esta variación se concentra en las variaciones de los presupuestos vigentes de las siguientes subcuentas: “Textiles, Vestuario y Calzado”, “Combustibles y Lubricantes”, “Materiales de Uso o Consumo”, “Mantenimiento y Reparaciones”, “Publicidad y Difusión”, “Servicios Generales”, “Arriendos” y “Servicios Técnicos y Profesionales”.
- El Subtítulo “Gastos de Personal”, alcanzó un incremento en su presupuesto vigente del 9,64% en comparación a su presupuesto inicial. Este incremento se debió a las siguientes subcuentas: “Personal a Contrata”, “Otras Remuneraciones” y “Otros Gastos en Personal”.

En la Tabla N° 2, se puede observar que el Subtítulo “Adquisición de Activos no Financieros”, presentó una disminución en su presupuesto vigente del 24,83% en comparación al presupuesto inicial. Esta variación negativa se debió a la disminución del presupuesto vigente de la subcuenta “Equipos Informáticos”.

Finalmente, la variación alcanzada en el presupuesto vigente versus presupuesto inicial de las cuentas de gastos fue de M\$ 2.937.369, lo que representa una variación positiva del presupuesto vigente del 62,14%. Esta variación es equivalente a lo obtenido en el análisis de la variación del presupuesto en relación a las cuentas de ingresos, ya que se debe cumplir con el criterio de igualdad del presupuesto, tanto para los presupuestos de las cuentas de ingresos como para los presupuestos de las cuentas de gastos, según lo dispuesto en la Ley de Presupuesto.

**Tabla N° 2: Variación del Presupuesto Inicial v/s el Presupuesto Vigente, de acuerdo a las Cuentas de Gastos al Cuarto Trimestre del Año 2010**

SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. INICIAL (M\$)	PPTO. VIGENTE (M\$)	VARIACIÓN (M\$)	VARIACIÓN (%)
	EGRESOS PRESUPUESTARIOS	4.726.664	7.664.033	2.937.369	62,14%
21	Gastos de Personal	808.045	885.965	77.920	9,64%
22	Bienes y Servicios de Consumo	807.284	1.065.844	258.560	32,03%
23	Prestación de Seguridad Social	55.000	65.015	10.015	18,21%
24	Transferencias Corrientes	2.818.315	4.311.083	1.492.768	52,97%
25	Íntegros al Fisco	0	0	0	0,00%
26	Otros Gastos Corrientes	8.000	11.150	3.150	39,38%
29	Adquisición de Activos no Financieros	30.020	22.566	-7.454	-24,83%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0,00%
31	Iniciativas de Inversión	50.000	1.152.410	1.102.410	2204,82%
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 Devengado al Cuarto Trimestre Año 2010" (ver anexos).

### **3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2010**

#### **3.1 Grado de Cumplimiento de los Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre Año 2010**

Al finalizar el cuarto trimestre del año 2010 los ingresos totales percibidos, fueron de M\$ 6.700.968, lo que representa un grado de cumplimiento del 87,43% en comparación al presupuesto vigente.

El porcentaje anterior, idealmente debiera haber alcanzado el 100%, pero el grado de cumplimiento obtenido para este período es igualmente bueno en relación a lo esperado, ya que estuvo cercano al 90%.

Los Subtítulos que alcanzaron un grado de cumplimiento cercano o superior al 90%, fueron los siguientes:

- El Subtítulo “Transferencias Corrientes”, alcanzó un grado de cumplimiento del 95246,00% en comparación a su presupuesto vigente. Este cumplimiento sobrepasó lo esperado para el período, ya que idealmente se espera un cumplimiento del 100%. Este porcentaje tan alto, se debió principalmente a que el presupuesto vigente de este Subtítulo fue demasiado bajo, en relación a lo ejecutado durante el año.
- El Subtítulo “CxC Rentas de la Propiedad”, alcanzó un grado de cumplimiento del 410% en relación a su presupuesto vigente.
- El Subtítulo “Saldo Inicial de Caja”, obtuvo un grado de cumplimiento del 100% en comparación a su presupuesto vigente. Este porcentaje fue ejecutado en los primeros períodos, ya que corresponde a los ingresos que son traspasados de la ejecución presupuestaria del año anterior. Además este cumplimiento alcanzó lo esperado para el período.

- El Subtítulo “Tributo Sobre el Uso de Bienes”, presentó un grado de cumplimiento del 94,19%, en comparación a su presupuesto vigente. Este porcentaje estuvo muy cercano a lo idealmente esperado para el período. Además, el cumplimiento de este Subtítulo se debe principalmente a la cuenta de ingresos de mayor recaudación, la de “Permisos de Circulación”, la cual alcanzó un grado de cumplimiento del 99,75% en comparación a su presupuesto vigente. El resultado anterior, es uno de los más importantes en su cumplimiento, y el haber estado cercano al cumplimiento esperado, nos demuestra el buen manejo de la gestión actual, en relación a la captación de ingresos.
- El Subtítulo “Otros Ingresos Corrientes”, alcanzó un grado de cumplimiento del 93,24% en comparación a su presupuesto vigente. Este cumplimiento se debió al grado de cumplimiento de las siguientes subcuentas: “Recuperación y Reembolsos” con un grado de cumplimiento del 137,71%, “Participación del Fondo Común Municipal” con un grado de cumplimiento del 104,41%, “Fondos de Terceros” con un grado de cumplimiento del 108,80% y la cuenta “Otros” con un grado de cumplimiento del 523,63%.

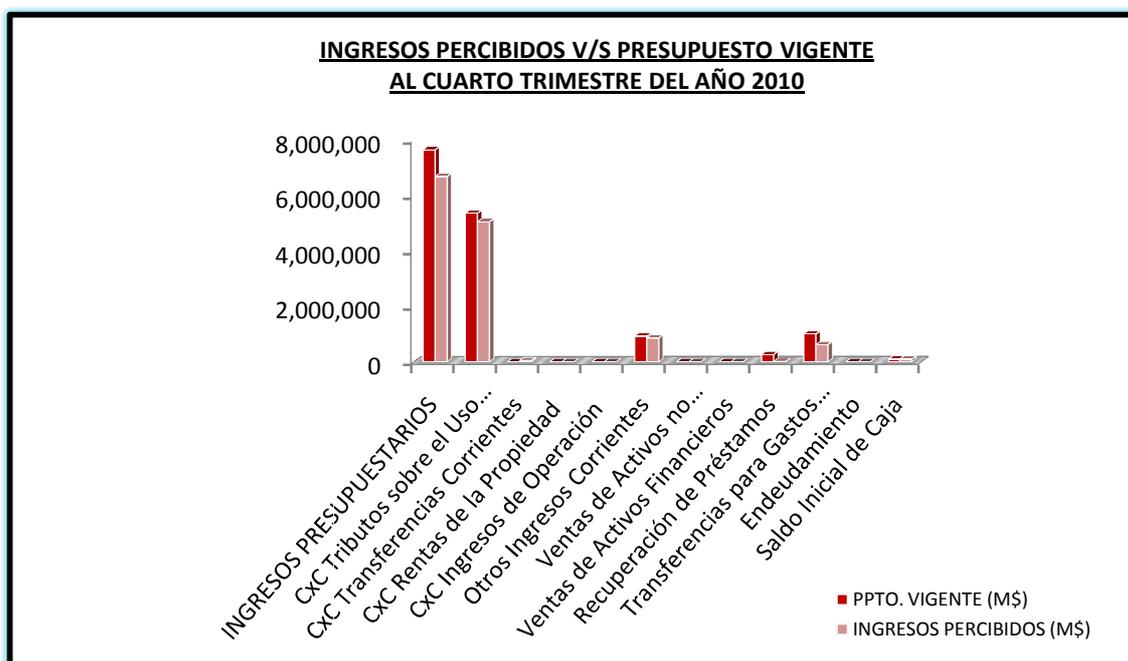
Finalmente, los grados de cumplimientos alcanzados al cuarto trimestre año 2010 fueron dentro de lo esperado para el período, ya que de las siete cuentas de ingresos ejecutadas, cinco de ellas alcanzaron grados de cumplimientos sobre el 90%. Por lo tanto el análisis indica que el 71,43% (5/7) de las cuentas de ingresos ejecutadas al cuarto trimestre año 2010, estuvieron dentro de lo esperado para el año.

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

SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	GRADO CUMPLIMIENTO (%)
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	7.664.033	6.700.968	87,43%
03	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	5.377.870	5.065.462	94,19%

05	CxC Transferencias Corrientes	50	47.623	95246,00%
06	CxC Rentas de la Propiedad	10	41	410,00%
07	CxC Ingresos de Operación	10	0	0,00%
08	Otros Ingresos Corrientes	926.082	863.467	93,24%
10	Ventas de Activos no Financieros	50	0	0,00%
11	Ventas de Activos Financieros	20	0	0,00%
12	Recuperación de Préstamos	258.676	13.034	5,04%
13	Transferencias para Gastos de Capital	1.008.014	618.090	61,32%
14	Endeudamiento	0	0	0,00%
15	Saldo Inicial de Caja	93.251	93.251	100,00%

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



### 3.2 Participación de los Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre Año 2010

Los ingresos percibidos al cuarto trimestre año 2010, alcanzaron un valor de M\$ 6.700.968. Este ingreso alcanzó un incremento del 45,11% en comparación al cuarto trimestre del año 2009 (M\$ 4.617.892) y un 22,07% en relación al trimestre anterior (M\$ 5.489.280).

El ingreso de mayor participación la obtuvo el Subtítulo “Tributos sobre el Uso de Bienes”, con un ingreso percibido al cuarto trimestre de M\$ 5.065.462, lo que representa una participación del 75,59% en comparación al total de ingresos percibidos durante este último periodo de ejecución presupuestaria.

Además, esta cuenta alcanzó un incremento del 57,87% en comparación al cuarto trimestre del año 2009 (M\$ 3.208.663). Este incremento se debe principalmente a la cuenta de ingresos más importante que posee este Subtitulo, la de Permisos de Circulación.

En la tabla N° 4.1, se puede apreciar que la segunda participación la obtuvo el Subtítulo “Otros Ingresos Corrientes”, con un ingreso de M\$ 863.467, lo que representa una participación del 12,89% sobre el total de ingresos percibidos al cuarto trimestre año 2010. Este ingreso alcanzó un incremento del 8,85% en comparación al cuarto trimestre del año 2009 (M\$ 793.286).

Las subcuentas de mayor participación del Subtítulo “Otros Ingresos Corrientes”, fueron las subcuentas siguientes: “Multas y Sanciones Pecuniarias” con una participación del 2,19% del total de los ingresos percibidos al cuarto trimestre, además esta subcuenta representa un 16,99% de los ingresos percibidos del Subtitulo “Otros Ingresos Corrientes”; y la subcuenta “Participación al Fondo Común Municipal” con una participación del 9,96% del total de ingresos percibidos al cuarto trimestre, además este ítem representa un 77,30% de los ingresos percibidos del Subtítulo “Otros Ingresos Corrientes”.

Otra participación importante fue alcanzada por el Subtítulo “Transferencias para Gastos de Capital”, con un ingreso percibido de M\$ 618.090 lo que representa un 9,22% del total de ingresos acumulados al cuarto trimestre año 2010.

Además, esta cuenta alcanzó un incremento en sus ingresos del 18,77% en comparación al cuarto trimestre del año 2010 (M\$ 520.395). Las cuentas

principales que constituyen este Subtítulo son las siguientes: “De la Subsecretaría de Desarrollo Regional”, obtuvo un ingreso de M\$ 292.449, lo que representa una participación del 4,36% del total de ingresos percibidos al cuarto trimestre y el ítem “Del Gobierno Regional”, la cual alcanzó un ingreso percibido de M\$ 199.306, lo que representa una participación del 2,97% del total de los ingresos percibidos del período.

Finalmente, el comportamiento obtenido durante el año 2010 de la ejecución presupuestaria de los ingresos, demostró que los Subtítulos “Tributos sobre el Uso de Bienes”, “Otros Ingresos Corrientes” y “Transferencias para Gastos de Capital”, corresponden a las tres participaciones más importantes del año, las cuales suman una participación del 97,70% del total de los ingresos percibidos al cuarto trimestre del año 2010.

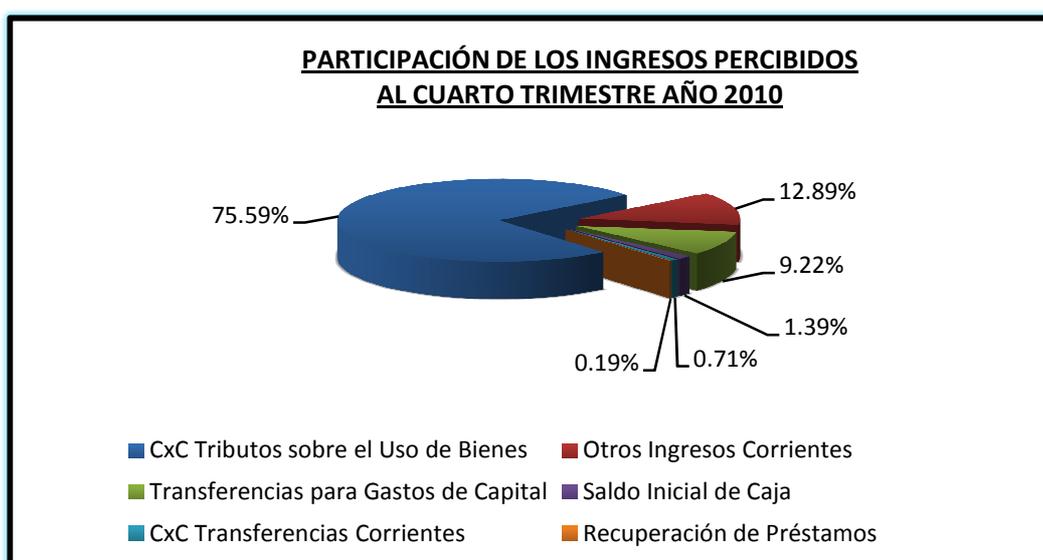
**Tabla N° 4: Participación de los Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre del Año 2010**

SubTítulo	DENOMINACIÓN	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	PARTICIPACIÓN (%)
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	6.700.968	100,00%
03	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	5.065.462	75,59%
05	CxC Transferencias Corrientes	47.623	0,71%
06	CxC Rentas de la Propiedad	41	0,00%
07	CxC Ingresos de Operación	0	0,00%
08	Otros Ingresos Corrientes	863.467	12,89%
10	Ventas de Activos no Financieros	0	0,00%
11	Ventas de Activos Financieros	0	0,00%
12	Recuperación de Préstamos	13.034	0,19%
13	Transferencias para Gastos de Capital	618.090	9,22%
14	Endeudamiento	0	0,00%
15	Saldo Inicial de Caja	93.251	1,39%

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

**Tabla Nº 4.1: Participación de los Ingresos Percibidos al Cuarto Trimestre Año 2010, Ordenados Según su Porcentaje**

SubTítulo	DENOMINACIÓN	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	PARTICIPACIÓN (%)
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	6.700.968	100,00%
03	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	5.065.462	75,59%
08	Otros Ingresos Corrientes	863.467	12,89%
13	Transferencias para Gastos de Capital	618.090	9,22%
15	Saldo Inicial de Caja	93.251	1,39%
05	CxC Transferencias Corrientes	47.623	0,71%
12	Recuperación de Préstamos	13.034	0,19%
06	CxC Rentas de la Propiedad	41	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 Participación de los Ingresos Percibidos de la Cuenta “Tributo sobre el Uso de Bienes”**

El Subtítulo “Tributos sobre el Uso de Bienes”, alcanzó la mayor participación en relación a los ingresos totales percibidos durante la ejecución presupuestaria del año 2010. Con lo precedentemente señalado, es importante

conocer cuáles son las cuentas de ingresos que forman parte de este Subtítulo, siendo estas las siguientes subcuentas (ver tabla N° 5):

- El ítem “Patentes y Tasas por Derechos”, alcanzó un ingreso percibido de M\$ 658.174, con una participación del 9,82% del total de ingresos percibidos durante este cuarto trimestre. Además, este ingreso representa un 12,99% de los ingresos del Subtítulo “Tributos sobre el Uso de Bienes”. En la tabla N° 5, se puede observar que esta cuenta está formada por las siguientes subcuentas: “Patentes Municipales” con una participación de 4,55%, “Derechos de Aseo” con una participación del 1,60%, “Otros Derechos” con una participación del 2,54% y “Derechos de Explotación” con una participación del 1,14%.

El ítem “Patentes y Tasas por Derechos”, nos demuestra ser un ingreso de baja participación, por lo tanto no es la cuenta que incide en los ingresos obtenidos por el Subtítulo “Tributo sobre el uso de Bienes”.

- El ítem “Permisos y Licencias”, alcanzó un ingreso percibido de M\$ 3.925.588, lo que representa una participación del 58,58% del total de ingresos percibidos durante este último período. Esta cuenta se subdivide en las siguientes subcuentas:

- ❖ “Permisos de Circulación”. Esta cuenta alcanzó un ingreso del M\$ 3.880.885, lo que representa una participación del 57,92% del total de ingresos acumulados al cuarto trimestre año 2010. Además, este ingreso equivale un 76,61% de los ingresos del Subtítulo “Tributos sobre el Uso de Bienes”.

También es importante mencionar, que este ingreso alcanzó un incremento del 94,49% en comparación al cuarto trimestre del año 2009 (M\$ 1.995.406).

- ❖ “Licencias de Conducir y Similares”. Esta cuenta obtuvo un ingreso percibido de M\$ 44.703, lo que representa un 0,67% sobre el total de los ingresos percibidos durante el cuarto trimestre. Además, este ingreso alcanzó un incremento del 20,55% en relación a igual período del año anterior (M\$ 37.082).

Las cuentas antes mencionadas nos confirman que el ítem “Permisos y Licencias” es el ingreso de mayor participación, además esta cuenta representa un 77,50% de los ingresos recaudados por el Subtítulo “Tributo sobre el uso de Bienes”, por lo tanto es la cuenta de ingreso más relevante de este Subtítulo.

- El ítem “Participación en Impuesto Territorial”, obtuvo un ingreso percibido de M\$ 481.700, lo que representa un 7,19% del total de los ingresos percibidos del periodo. Además, esta cuenta presentó una disminución del 5,63% en relación al cuarto trimestre del año 2009 (M\$ 510,433). Este ítem representa un 9,51% del total de ingresos del Subtítulo “Tributo sobre el uso de Bienes”.

Finalmente, el ítem más significativa en los ingresos obtenidos del Subtítulo “Tributo sobre el Uso de Bienes”, es el ítem “Permisos y Licencias”, que representa un 77,50% del total de ingresos del Subtítulo “Tributo sobre el Uso de Bienes”

**TABLA N°5 : INGRESOS PERCIBIDOS DEL SUBTÍTULO**  
**"TRIBUTO SOBRE EL USO DE BIENES"**

SubTítulo	DENOMINACIÓN	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	PARTICIPACIÓN %
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	6.700.968	100,00%
03	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	5.065.462	75,59%
	Patentes y Tasas por Derechos	658.174	9,82%
	Patentes Municipales	304.753	4,55%
	Derechos de Aseo	107.133	1,60%
	Otros Derechos	170.210	2,54%
	Derechos de Explotación	76.077	1,14%
	Permisos y Licencias	3.925.588	58,58%
	Permisos de Circulación	3.880.885	57,92%
	Beneficio Municipal	1.455.332	21,72%

	De Beneficio Fondo Común Municipal	2.425.553	36,20%
	Licencias de Conducir y Similares	44.703	0,67%
	Participación en Impto. Territorial	481.700	7,19%

### 3.4 Ingresos por Ejecutar al Cuarto Trimestre del Año 2010

Los ingresos que no fueron ejecutados al cuarto trimestre del año 2010, alcanzaron un monto de M\$ 963.065, lo que representa un 12,57% en comparación al presupuesto vigente. El resultado obtenido no alcanza lo idealmente esperado para el período (0%), pero por lo menos cumple con estar bajo el 25%.

Los ingresos que faltaron por percibir se pueden apreciar en la tabla N° 6.1, siendo estos los siguientes Subtítulos: “Ingresos de Operación”, “Ventas de Activos no Financieros” y “Ventas de Activos Financieros”, los cuales presentaron ingresos por percibir del 100%, es decir durante la ejecución presupuestaria del año 2010 no se recibió ningún ingreso de estas cuentas.

El Subtítulo “Recuperación de Préstamos” alcanzó ingresos sin percibir por un monto de M\$ 245.642, lo que representa un 94,96% en relación a su presupuesto vigente.

El Subtítulo “Transferencias para Gastos de Capital”, alcanzó ingresos sin percibir por un valor de M\$ 389.924, lo que representa un 38,68% en comparación a su presupuesto vigente. Es importante señalar, que los ingresos que recauda esta cuenta dependen directamente de fondos externos, por lo tanto el grado de cumplimiento de la misma se torna más difícil de proyectar.

Los Subtítulos antes mencionados, presentaron ingresos que faltaron por percibir demasiado altos para lo esperado del período.

El Subtítulo “Otros Ingresos Corrientes”, obtuvo ingresos sin percibir por un monto de M\$ 62.615, lo que representa un 6,76% en relación a su presupuesto vigente. Este porcentaje estaría más cercano a lo esperado del período.

El Subtítulo “Tributos sobre el Uso de Bienes”, alcanzó ingresos que faltaron por percibir por un monto de M\$ 312.408, lo que representa un 5,81% en comparación a su presupuesto vigente. También, este porcentaje está más cercano a lo idealmente esperado.

El Subtítulo “Saldo Inicial de Caja”, ejecutó todo los ingresos presupuestarios estimados para el período, por lo tanto alcanzó ingresos por percibir del 0% en comparación a su presupuesto. Este resultado se debe principalmente a que la estimación del presupuesto de esta cuenta es sabida con anticipación, ya que son los ingresos percibidos de la ejecución presupuestaria del año anterior.

Los Subtítulos “Transferencias Corrientes” y “Rentas de la Propiedad” presentaron ingresos por percibir negativos, esto significa que estas cuentas han cumplido con creces lo presupuestado, es decir han recaudado mucho más de lo esperado.

Además, se puede concluir que el Subtítulo “Recuperación de Prestamos”, presentó un presupuesto demasiado alto comparado con lo ejecutado en este período, es recomendable que para una próxima estimación de su presupuesto se considere como tendencia los ingresos obtenidos en años anteriores.

En cambio, el incumplimiento de los ingresos presupuestados por el Subtítulo “Transferencias para Gastos de Capital”, se debe principalmente a que el presupuesto que se estima para esta cuenta y lo ejecutado durante el año depende directamente de los aportes de fondos externos, siendo estos ingresos más difícil de predecir.

Finalmente, el Subtítulo “Tributos sobre el Uso de Bienes”, fue la cuenta de con mejor cumplimiento en su ejecución presupuestaria del año 2010, ya que presentó ingresos que faltaron por percibir de un 5,81% en relación a su presupuesto, resultado muy cercano a lo presupuestado para este período.

**Tabla N° 6: Ingresos por Percibir al Cuarto Trimestre Año 2010**

SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	SALDO PPTO. (M\$)	INGRESOS POR PERCIBIR %
	<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>7,664,033</b>	<b>6,700,968</b>	<b>963,065</b>	<b>12.57%</b>
3	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	5,377,870	5,065,462	312,408	5.81%
5	CxC Transferencias Corrientes	50	47,623	-47,573	-95146.00%
6	CxC Rentas de la Propiedad	10	41	-31	-310.00%
7	CxC Ingresos de Operación	10	0	10	100.00%
8	Otros Ingresos Corrientes	926,082	863,467	62,615	6.76%
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	258,676	13,034	245,642	94.96%
13	Transferencias para Gastos de Capital	1,008,014	618,090	389,924	38.68%
14	Endeudamiento	0	0	0	
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 Cuarto Trimestre Año 2010” (ver anexos).

**Tabla N° 6.1: Ingresos por Percibir al Cuarto Trimestre Año 2010, Ordenados Según su porcentaje**

SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	SALDO PPTO. (M\$)	INGRESOS POR PERCIBIR %
7	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	258,676	13,034	245,642	94.96%
13	Transferencias para Gastos de Capital	1,008,014	618,090	389,924	38.68%
8	Otros Ingresos Corrientes	926,082	863,467	62,615	6.76%
3	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	5,377,870	5,065,462	312,408	5.81%
15	Saldo Inicial de Caja	93,251	93,251	0	0.00%
6	CxC Rentas de la Propiedad	10	41	-31	-310.00%
5	CxC Transferencias Corrientes	50	47,623	-47,573	-95146.00%
14	Endeudamiento	0	0	0	

## **4. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS GASTOS DEVENGADOS AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2010**

### **4.1 Grado de Cumplimiento de los Gastos Devengados al Cuarto Trimestre Año 2010**

Los gastos alcanzados al cuarto trimestre año 2010 fueron de M\$ 6.901.542, lo que representa un grado de cumplimiento del 90,05% en relación al presupuesto vigente. Este cumplimiento estaría dentro de lo esperado para el período (idealmente un cumplimiento del 100%). Es importante indicar, que este resultado no es tan favorable en relación a los gastos, ya que es importante disminuir los gastos ejecutados versus lo presupuestado, para mantener un control de estos.

Al comparar los egresos acumulados al cuarto trimestre año 2010 con lo registrado en igual periodo del año anterior (M\$ 4.667.799), se obtiene un incremento en los gastos del 47,85%.

En la tabla N° 7, se puede apreciar los Subtítulos que alcanzaron un grado de cumplimiento superior al 90%, siendo estas las siguientes cuentas de egresos:

- El Subtítulo “Servicio de la Deuda”. Esta cuenta obtuvo un grado de cumplimiento del 100% en comparación a su presupuesto vigente. Este resultado fue generado en trimestres anteriores.
- El Subtítulo “Prestación de Seguridad Social”, alcanzó un gasto devengado de M\$ 65.015, con un grado de cumplimiento del 100% en relación a su presupuesto. Además, el gasto de este Subtítulo está contenido en su totalidad por la subcuenta “Prestaciones Previsionales” (corresponde a los gastos por concepto de jubilaciones, pensiones, montepíos, desahucios, entre otros). Es importante mencionar, que la imputación del gasto en un

100%, no habitual en años anteriores, se debió principalmente a los retiros voluntarios que se presentaron durante el año 2010.

- El Subtítulo “Transferencias Corrientes”, presentó un gasto acumulado al cuarto trimestre año 2010 de M\$ 4.098.859, la cual alcanzó un grado de cumplimiento del 95,08% en relación a su presupuesto vigente. Este cumplimiento está muy cercano a la ejecución presupuestaria esperada. Es importante señalar, que esta cuenta alcanzó un cumplimiento alto, debido principalmente a que fueron realizados gastos adicionales por el terremoto que sucedió durante el año 2010.

Este Subtítulo contiene las siguientes subcuentas (ítems) de gastos:

- “Al Sector Privado”. Esta cuenta obtuvo un grado de cumplimiento del 97,34% en relación a su presupuesto vigente. El resultado anterior, nos indica que se han ejecutado casi la totalidad de los gastos estimados para el año. Además, este cumplimiento se debe esencialmente al gasto ejecutado de la cuenta principal que tiene este ítem la “Corporación de Educación y Salud Municipal”, la cual alcanzó un grado de cumplimiento del 100% en relación a su presupuesto vigente.
- “Transferencias a Otras Entidades”. Esta cuenta alcanzó un grado de cumplimiento del 93,78% en comparación a su presupuesto vigente. Este resultado estaría cercano a lo esperado para el término de año. Además, su cumplimiento se debe principalmente a los gastos ejecutados de la subcuenta “Al Fondo Común Municipal”, la cual presentó un grado de cumplimiento del 95,24% en comparación a su presupuesto vigente. La cancelación de este gasto tiene prioridad, ya que debe cumplirse su pago los primeros días de cada mes, de acuerdo a la Ley de Presupuesto.

- El Subtítulo “Gastos de Personal”, presentó un grado de cumplimiento del 95,08% en relación a su presupuesto. Este cumplimiento se debe principalmente a los cumplimientos de las subcuentas que integran este Subtítulo, siendo estos los siguientes ítems: “Gastos de Personal”, con un grado de cumplimiento del 90,73% en relación a su presupuesto vigente; “Personal a Contrata” con un grado de cumplimiento del 95,89% en comparación a su presupuesto vigente; “Otras Remuneraciones” con un grado de cumplimiento del 97,49% en relación a su presupuesto vigente y “Otros Gastos en Personal”, con un grado de cumplimiento del 99,46% en comparación a su presupuesto vigente.

Otros Subtítulos alcanzaron grados de cumplimiento más bajos de lo esperado para el período (100%), como por ejemplo “Iniciativas de inversión” con un grado de cumplimiento del 82,84%, “Bienes y Servicios de Consumo” con un grado de cumplimiento del 72,17%, “Otros Gastos Corrientes” con un grado de cumplimiento del 66,30% y “Adquisición de Activos no Financieros” con un grado de cumplimiento del 62,03%. Los cumplimientos anteriores, no representa un mal indicador, por el contrario entre menos se gaste mejor es el control sobre los gastos.

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

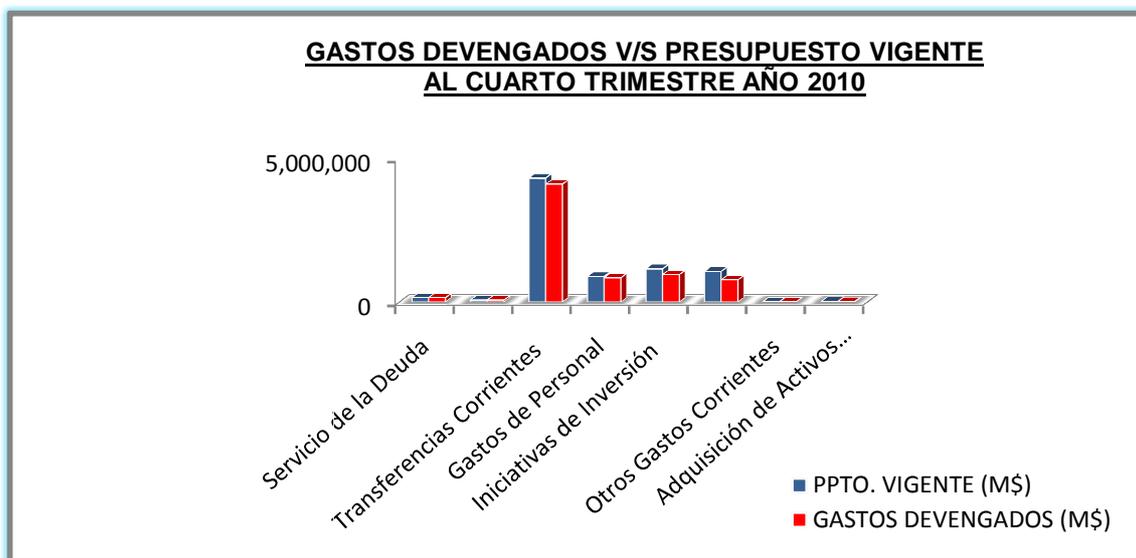
SubTítulo	DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	GRADO CUMPLIMIENTO %
	<b>EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>7.664.033</b>	<b>6.901.542</b>	<b>90,05%</b>
21	Gastos de Personal	885.965	842.400	95,08%
22	Bienes y Servicios de Consumo	1.065.844	769.265	72,17%
23	Prestación de Seguridad Social	65.015	65.015	100,00%
24	Transferencias Corrientes	4.311.083	4.098.859	95,08%
25	Íntegros al Fisco	0	0	0,00%
26	Otros Gastos Corrientes	11.150	7.392	66,30%
29	Adquisición de Activos no Financieros	22.566	13.998	62,03%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0,00%

31	Iniciativas de Inversión	1.152.410	954.614	82,84%
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 Cuarto Trimestre Año 2010" (ver anexos).

**TABLA Nº 7.1: Grado de Cumplimiento de los Gastos Devengados versus lo Presupuestado al Cuarto Trimestre 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%
23	Prestación de Seguridad Social	65.015	65.015	100,00%
24	Transferencias Corrientes	4.311.083	4.098.859	95,08%
21	Gastos de Personal	885.965	842.400	95,08%
31	Iniciativas de Inversión	1.152.410	954.614	82,84%
22	Bienes y Servicios de Consumo	1.065.844	769.265	72,17%
26	Otros Gastos Corrientes	11.150	7.392	66,30%
29	Adquisición de Activos no Financieros	22.566	13.998	62,03%
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 Cuarto Trimestre Año 2010

Los gastos devengados alcanzados al cuarto trimestre año 2010, fueron de M\$ 6.901.542. Este gasto al ser comparado con el cuarto trimestre año 2009 (M\$ 4.667.799), resulta un incremento del 47,85%.

En la tabla N° 8.1, se puede apreciar que la cuenta de gasto que presentó la mayor participación al cuarto trimestre año 2010, fue el Subtítulo “Transferencias Corrientes”, con un gasto devengado de M\$ 4.098.859, lo que representa una participación del 59,39% del total de gastos acumulados al cuarto trimestre. Además, al comparar este gasto con igual período del año anterior se obtiene un incremento del 59,92 (M\$ 2.563.119).

El Subtítulo “Transferencias Corrientes”, presenta las siguientes subcuentas (ítems):

- “Al Sector Privado”. Esta cuenta alcanzó un gasto devengado de M\$ 1.530.450, lo que representa una participación del 22,18% del total de gastos ejecutados durante el cuarto trimestre y en relación a igual período del año 2009 (M\$ 1.146.074) presentó un incremento del 33,54%. Es importante mencionar, que este incremento se debió principalmente al gasto de la cuenta “Fondos de Emergencia” con un gasto de M\$ 47.274, que en comparación con el año anterior alcanza un incremento de 7.662,56% (M\$ 609), debido a la emergencia nacional ocurrida en el año 2010, por el terremoto.

También, cabe mencionar que el ítem “Al Sector Privado”, contempla como subcuenta la “Corporación de Educación y Salud Municipal”, la cual alcanzó un gasto devengado de M\$ 1.268.000, lo que representa una participación del 18,37% del total de los gastos devengados al cuarto trimestre. Esta cuenta consiguió un incremento del 19,43% en relación a igual período del año 2009 (M\$ 1.061.699).

- “Transferencias a Otras Entidades”. Este ítem presentó un gasto devengado de M\$ 2.568.409, con una participación de 37,22% del total de los gastos acumulados al cuarto trimestre año 2010. Además, al comparar esta cuenta con igual trimestre del año 2009 (M\$ 1.417.044) se obtiene un incremento del 81,25%. Este incremento se debe principalmente al cumplimiento del pago al Fondo Común Municipal, ya que su gasto está directamente relacionado con el 62,5% de los ingresos que son percibidos por la cuenta “Permisos de Circulación”, por lo tanto si aumenta el ingreso de la cuenta de “Permisos de Circulación” aumenta también el gasto de la cuenta del “Fondo Común Municipal”.

Los egresos registrados por el ítem “Transferencias a Otras Entidades”, está conformada en gran parte por la subcuenta “Al Fondo Común Municipal”, la cual alcanzó un gasto devengado de M\$ 2.405.397, lo que representa una participación del 34,85% del total de gastos devengados del período.

La importante participación obtenida por el Subtítulo “Transferencias Corrientes”, no fue igualada por las demás cuentas presupuestarias de gastos, muy por el contrario solo obtuvieron participaciones que van desde 11% al 14%, siendo estas las siguientes cuentas de gastos:

El Subtítulo “Iniciativas de Inversión”, registró un gasto devengado de M\$ 954.614, lo que representa una participación del 13,83% sobre el total de los gastos acumulados al cuarto trimestre. Además, esta cuenta alcanzó un incremento del 90,25% en comparación a igual trimestre del año 2009 (M\$ 501.775).

La subcuenta de gastos más importantes del Subtítulo “Iniciativas de Inversión”, es la siguiente: “Proyectos”, con un gasto devengado de M\$ 954.614, lo que representa una participación del 13,83% del total de gastos devengados del

período. Por lo tanto este ítem contiene en un 100% al Subtítulo “Iniciativas de Inversión”.

El Subtítulo “Gastos en Personal”, obtuvo la tercera participación del período, con un gasto devengado de M\$ 842.400, lo que representa una participación del 12,21% del total de los gastos acumulados al cuarto trimestre. Este gasto presentó un incremento del 18,76% en relación a igual período del año 2009 (M\$ 709.312). Además, los gastos más significativos de este Subtítulo, corresponden a los siguientes ítems:

- “Personal de Planta”. Este gasto presentó un gasto devengado de M\$ 362.609, lo que representa una participación del 5,25% del total de los gastos devengados del período y un 43,04% del total de gastos del Subtítulo “Gastos en Personal”.
  
- “Otros Gastos en Personal”. Esta cuenta alcanzó un gasto devengado de M\$ 350.775, lo que representa una participación del 5,08% del total de los gastos acumulados al cuarto trimestre año 2010 y un 41,64% del total de gastos del Subtítulo “Gastos en Personal”. Además, esta cuenta alcanzó un incremento del 54,25% en comparación a igual período del año 2009 (M\$ 227.405).

El Subtítulo “Bienes y Servicios de Consumo”, presentó la cuarta participación del período con un gasto devengado de M\$ 769.265, lo que representa una participación del 11,15% del total de gastos ejecutados durante el cuarto trimestre. Además, este gasto presentó un incremento del 2,29% a igual periodo del año anterior (M\$ 752.021). Este último porcentaje nos demuestra el buen manejo del control de los gastos.

Los gastos más importantes de este Subtítulo se reparten en las siguientes subcuentas de gastos:

- “Servicios Básicos”. Este ítem alcanzó un gasto devengado de M\$ 116.844, lo que representa una participación del 1,69% sobre el total de los gastos acumulados al cuarto trimestre. Esta cuenta contiene la subcuenta “Electricidad”, que alcanzó un gasto devengado de M\$ 43.393, lo que equivale a un 37,14% del total de los gastos del ítem “Servicios Básicos”.
  
- “Mantenimiento y Reparación”. Esta cuenta obtuvo un gasto devengado de M\$ 138.593, lo que representa un 2,01% del total de los gastos acumulados del período.
  
- “Servicios Generales”. Este ítem alcanzó un gasto devengado de M\$ 317.902, lo que representa una participación del 4,60% del total de los gastos del cuarto trimestre. Esta cuenta de gasto contiene la subcuenta “Servicios de Aseo”, la cual alcanzó un gasto devengado de M\$ 226.712, lo que representa el 71,32% del total de los gastos del ítem “Servicios Generales”.

Concluyendo, los Subtítulos “Transferencias Corrientes”, “Iniciativas de Inversión” y “Gastos de Personal”, suman una participación del 85.43% sobre el total de los gastos acumulados al cuarto trimestre del año 2010.

**TABLA N° 8: Participación de los Gastos Devengados al Cuarto Trimestre Año 2010**

SubTítulo	DENOMINACIÓN	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	PARTICIPACIÓN %
	<b>EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>6,901,542</b>	<b>100%</b>
21	Gastos de Personal	842,400	12.21%
22	Bienes y Servicios de Consumo	769,265	11.15%
23	Prestación de Seguridad Social	65,015	0.94%
24	Transferencias Corrientes	4,098,859	59.39%
25	Íntegros al Fisco	0	0.00%
26	Otros Gastos Corrientes	7,392	0.11%
29	Adquisición de Activos no Financieros	13,998	0.20%

30	Adquisición de Activos Financieros	0	0.00%
31	Iniciativas de Inversión	954,614	13.83%
32	Préstamos	0	0.00%
33	Transferencias de Capital	0	0.00%
34	Servicio de la Deuda	150,000	2.17%

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

**TABLA N° 8.1: Participación de los Gastos Devengados al Cuarto Trimestre Año 2010, Ordenados Según su Porcentaje**

SubTítulo	DENOMINACIÓN	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	PARTICIPACIÓN %
	<b>EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>6,901,542</b>	<b>100%</b>
24	Transferencias Corrientes	4,098,859	59.39%
31	Iniciativas de Inversión	954,614	13.83%
21	Gastos de Personal	842,400	12.21%
22	Bienes y Servicios de Consumo	769,265	11.15%
34	Servicio de la Deuda	150,000	2.17%
23	Prestación de Seguridad Social	65,015	0.94%
29	Adquisición de Activos no Financieros	13,998	0.20%
26	Otros Gastos Corrientes	7,392	0.11%
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%



## 5. DEUDA EXIGIBLE AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2010

### 5.1 Deuda Exigible al Cuarto Trimestre Año 2010

Al término del cuarto trimestre del año 2010, la deuda exigible alcanzada fue de M\$ 283.699, lo que representa un 4,11% del total de los gastos acumulados al cuarto trimestre. Además, al comparar esta deuda con lo obtenido durante el cuarto trimestre año 2009, se obtiene una disminución del 9,90% (deuda exigible al 4º trimestre año 2009, M\$ 314.883). Por lo tanto, este monto está dentro de lo esperado para el período.

El Subtítulo que presentó la mayor deuda exigible fue “Servicio a la Deuda”, con una deuda exigible de M\$ 114.590, lo que representa un 40,39% del total adeudado al cuarto trimestre. Es importante señalar, que esta deuda está contenida en su totalidad en el ítem “Deuda Flotante”. Por lo tanto, esta deuda concentra los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del ejercicio presupuestario anterior.

En la tabla N° 9.1, se puede apreciar que la segunda deuda más importante del cuarto trimestre, corresponde al Subtítulo “Iniciativas de Inversión”, la cual adquirió una deuda exigible de M\$ 95.459, la que representa un 33,65% del total adeudado al cuarto trimestre. Cabe señalar, que esta deuda está contenida en su totalidad en el ítem “Proyectos”, la cual es la subcuenta del Subtítulo “Iniciativas de Inversión”.

El Subtítulo “Bienes y Servicios de Consumo”, registró una deuda exigible de M\$ 57.211, la que representa un 20,27% del total adeudado al cuarto trimestre año 2010. Además, la deuda adquirida por el Subtítulo “Bienes y Servicios de Consumo”, está contenida principalmente en los siguientes ítems:

- “Servicios Básicos”, con una deuda exigible de M\$ 15.727, la que representa un 27,49% del total adeudado por el Subtítulo “Bienes y

Servicios de Consumo”. Pero a su vez esta deuda está contenida en casi su totalidad por la subcuenta “Electricidad”, la cual presentó una deuda exigible de M\$ 15.482, la que representa un 98,44% del total adeudado de la cuenta “Servicios Básicos”.

- “Servicios Generales”. Esta cuenta presentó una deuda exigible de M\$ 25.426, la que representa 44,44% del total adeudado por el Subtítulo “Bienes y Servicios de Consumo”. Es importante señalar, que esta deuda está contenida en gran parte por la subcuenta “Servicio de Aseo” con una deuda exigible de M\$ 18.100, la que representa un 71,19% del total adeudado de la cuenta “Servicios Generales”.

Por lo tanto las cuentas de “Servicios Básicos” y “Servicios Generales”, suman un 71,93% del total adeudado del Subtítulo “Bienes y Servicios de Consumo”.

El Subtítulo “Transferencias Corrientes”, presentó una deuda exigible de M\$ 14.385, lo que representa 5,07% del total adeudado al cuarto trimestre. Las principales deudas del Subtítulo anterior, corresponden a las siguientes ítems: “Al Sector Privado”, con una deuda exigible de M\$ 7.193, lo que representa un 50,00% del total adeudado por el Subtítulo “Transferencias Corrientes” y el ítem “Transferencias a Otras Entidades”, con una deuda exigible de M\$ 7.191, la que representa un 49,99% del total adeudado del Subtítulo “Transferencias Corrientes”. Estas deudas no son tan significativas considerando el total adeudado del período, lo más probable es que estas deudas sean pagadas los días posteriores al cierre del trimestre.

Las deudas más significativas como, los Subtítulos “Servicio a la Deuda”, “Iniciativas de Inversión” y “Bienes y Servicios de Consumo” concentran el 94,21% del total adeudado al cuarto trimestre del año 2010.

Es importante señalar, que la deuda exigible no toda depende de deudas contraídas por el Municipio, también corresponden a deudas pertenecientes a

fondos externos. Por esta razón, la deuda contraída durante el año 2010 por la Municipalidad es de M\$ 189.756, y la deuda perteneciente a fondos externos es de M\$ 93.943.

**TABLA Nº 9: Deuda Exigible al Cuarto Trimestre Año 2010**

SubTítulo	DENOMINACIÓN	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	GASTOS PAGADOS (M\$)	DEUDA EXIGIBLE (M\$)	DEUDA EXIGIBLE %
21	Gastos de Personal	842,400	841,244	1,156	0.41%
22	Bienes y Servicios de Consumo	769,265	712,054	57,211	20.17%
23	Prestación de Seguridad Social	65,015	65,015	0	0.00%
24	Transferencias Corrientes	4,098,859	4,084,474	14,385	5.07%
25	Integros al Fisco	0	0	0	0.00%
26	Otros Gastos Corrientes	7,392	7,216	176	0.06%
29	Adquisición de Activos no Financieros	13,998	13,276	722	0.25%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0.00%
31	Iniciativas de Inversión	954,614	859,155	95,459	33.65%
32	Préstamos	0	0	0	0.00%
33	Transferencias de Capital	0	0	0	0.00%
34	Servicio de la Deuda	150,000	35,410	114,590	40.39%
		<b>6,901,542</b>	<b>6,617,843</b>	<b>283,699</b>	<b>100.00%</b>

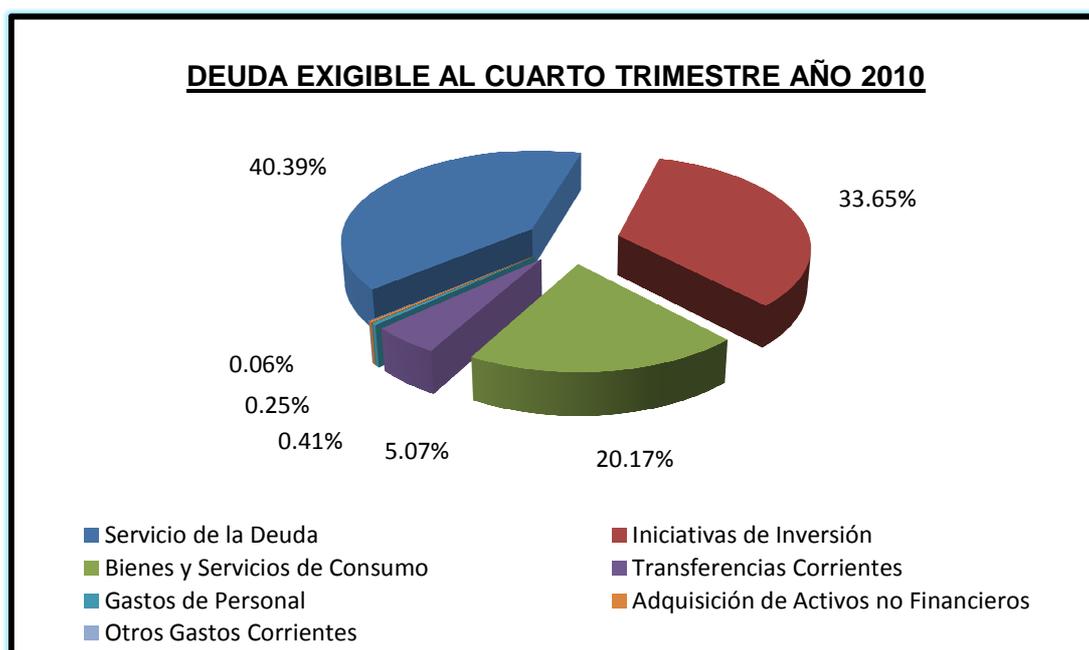
Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de Ejecución Presupuestario Acumulado de los Egresos Devengados y la Deuda Exigible al Cuarto Trimestre Año 2010" (Ver anexos).

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

**TABLA Nº 9.1: Deuda Exigible al Cuarto Trimestre 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	35,410	114,590	40.39%
31	Iniciativas de Inversión	954,614	859,155	95,459	33.65%
22	Bienes y Servicios de Consumo	769,265	712,054	57,211	20.17%
24	Transferencias Corrientes	4,098,859	4,084,474	14,385	5.07%
21	Gastos de Personal	842,400	841,244	1,156	0.41%
29	Adquisición de Activos no Financieros	13,998	13,276	722	0.25%
26	Otros Gastos Corrientes	7,392	7,216	176	0.06%
23	Prestación de Seguridad Social	65,015	65,015	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 Cuarto Trimestre Año 2010" (ver anexos).



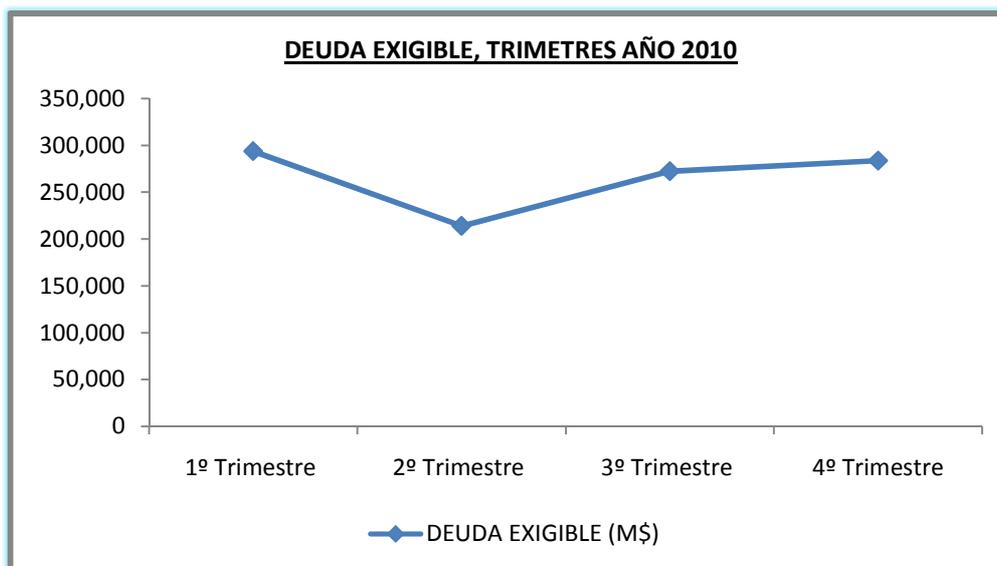
## 5.2 Comparación Trimestral de la Deuda Exigible año 2010

En la tabla N° 10, se observa que a partir del segundo trimestre, el comportamiento de la deuda fue en crecimiento, pero este crecimiento es menor en el último trimestre como lo demuestra los porcentajes de variación.

Además, si se compara el primer trimestre con el cuarto trimestre, se obtiene una disminución del 3,45%. Por lo tanto, se puede concluir que se hicieron los esfuerzos para disminuir la deuda inicial, ya que al término del año 2010 se obtiene una deuda menor a la adquirida durante el primer período.

**TABLA N° 10: DEUDA EXIGIBLE, TRIMESTRES AÑO 2010**

TRIMESTRES AÑO 2010	DEUDA EXIGIBLE (M\$)	VARIACIÓN (%)
1º Trimestre	293,829	
2º Trimestre	214,020	-27.16%
3º Trimestre	272,435	27.29%
4º Trimestre	283,699	4.13%



### 5.3 Comparación Anual Deuda Exigible años 2007, 2008, 2009 y 2010

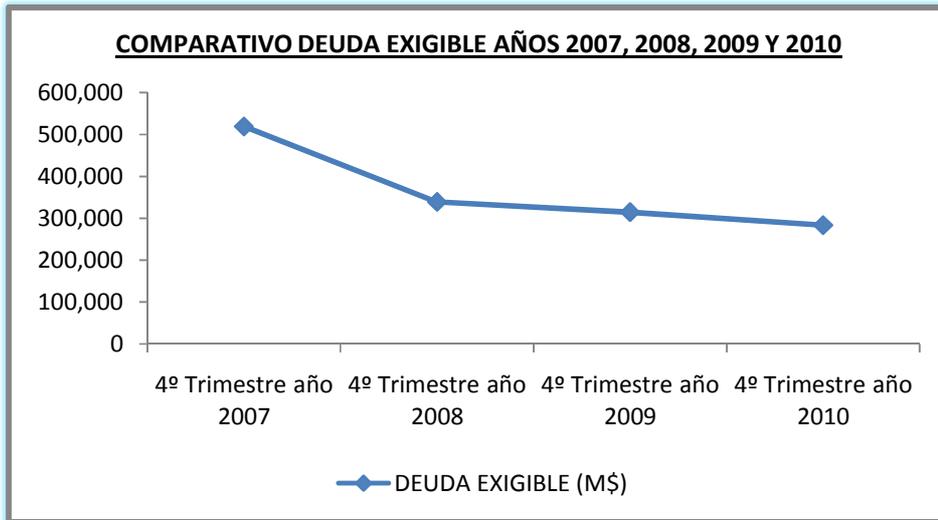
En la tabla N° 11 se puede apreciar que la deuda exigible ha ido en decrecimiento en comparación a los años 2007, 2008, 2009 y 2010 (ver Gráfica).

Es importante señalar, que la deuda exigible obtenida durante el año 2010, demuestra el esfuerzo que la gestión actual ha realizado para disminuir la deuda exigible a partir del año 2009, ya que desde ese año fueron adquiridas deudas de arrastre que no habían sido contempladas en la deuda exigible del año 2008, como por ejemplo la deuda con el Serviu, la deuda con el Fondo Común Municipal, entre otras.

Por tanto, la tendencia de la deuda exigible es a la disminución, siempre que se mantengan las políticas de gestión en cuanto al compromiso de cumplir con los pagos a proveedores.

**TABLA N° 11: DEUDA EXIGIBLE AÑOS 2007, 2008, 2009 y 2010**

AÑOS	DEUDA EXIGIBLE (M\$)	VARIACIÓN (%)
4º Trimestre año 2007	519,412	
4º Trimestre año 2008	339,324	-34.67%
4º Trimestre año 2009	314,883	-7.20%
4º Trimestre año 2010	283,699	-9.90%



## 6. SALDO PRESUESTARIO AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2010

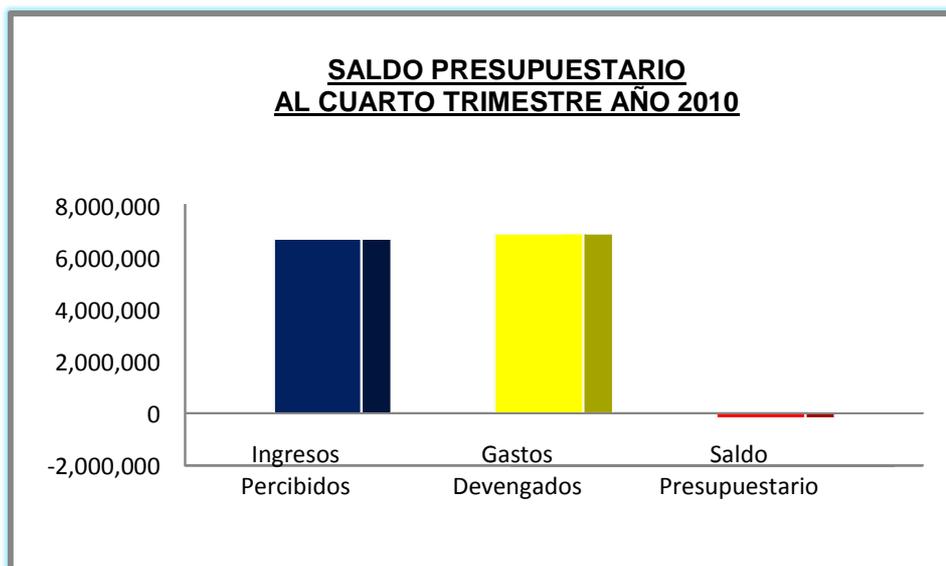
### 6.1 Saldo Presupuestario al Cuarto Trimestre Año 2010

El saldo presupuestario obtenido de la ejecución presupuestaria de los ingresos y gastos al cuarto trimestre año 2010, resultó un déficit de M\$ 200.574 (ver tabla N° 12). Este saldo alcanzó un incremento del 301,90% en relación a igual periodo del año 2009 (saldo presupuestario 2009, M\$ 49.907)

Este déficit se debió principalmente al grado de cumplimiento obtenido por las cuentas de gastos, en donde los gastos registraron un grado de cumplimiento del 90,05%, levemente superior al grado de cumplimiento obtenido por los ingresos (87,43%). La anterior relación, resulta una diferencia del 2,62% en contra. Es decir, solo faltó por obtener esa diferencia para conseguir un resultado equilibrado.

**TABLA N° 12: Saldo Presupuestario al Cuarto Trimestre año 2010**

<b>SALDO PRESUPUESTARIO AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2010 (M\$)</b>	
Ingresos Percibidos	6,700,968
Gastos Devengados	6,901,542
<b>Saldo Presupuestario</b>	<b>-200,574</b>



## **6.2 Análisis de los Ingresos Percibidos y Gastos Devengados al Cuarto Trimestre año 2010**

Para entender el saldo presupuestario obtenido durante el cuarto trimestre del año 2010, serán analizados las cuentas de ingresos y gastos de la siguiente forma:

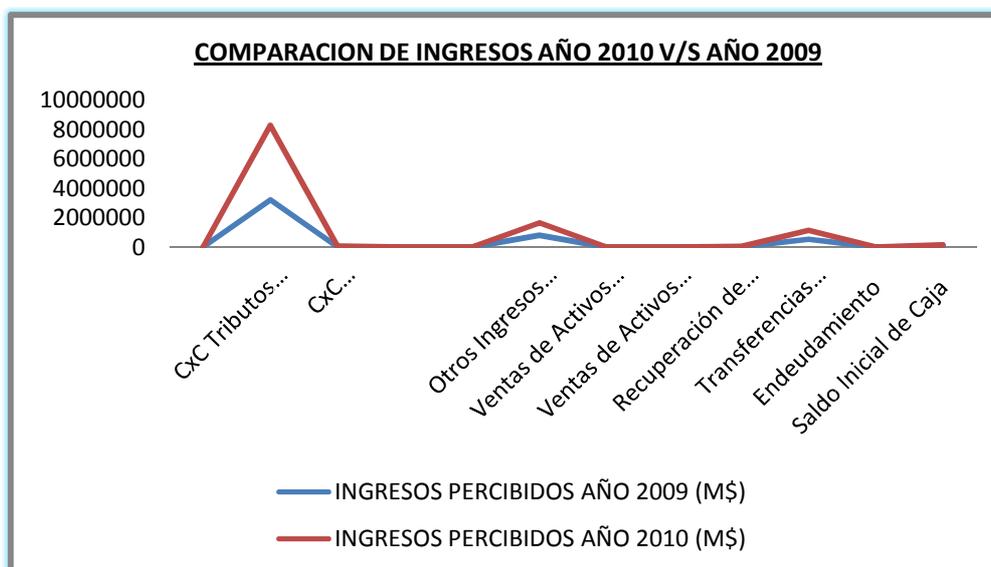
En la tabla N° 13 se puede apreciar que los ingresos ejecutados al año 2010 alcanzaron un incremento del 45,11% en comparación a los ingresos obtenidos durante el año 2009. Además, se observa que la mayoría de las cuentas de ingresos del año 2010 obtuvieron variaciones positivas en relación al año anterior, exceptuando el Subtítulo “Recuperación de Préstamos”, cuenta que alcanzó una disminución del 38,43% en comparación al año anterior.

Por lo tanto, se puede concluir que los ingresos obtenidos durante el cuarto trimestre del año 2010, registraron variaciones positivas, lo que significa que es un buen indicador en cuanto a la gestión que se realiza para la obtención de nuevos recursos. Además, este resultado ayudó a minimizar el déficit presupuestario obtenido.

También, es importante señalar que la cuenta de ingreso de mayor participación durante el año 2010 fue el Subtítulo “Tributo sobre el uso de Bienes”, cuenta que contiene el ingreso de mayor recaudación, la de “Permisos de Circulación” con una participación del 57,92% del total de los ingresos percibidos del período. Por lo tanto, esta cuenta al ser la de mayor participación, puede influir sobre el resultado del saldo presupuestario.

**TABLA N° 13: Comparación de los Ingresos, Año 2010 v/s Año 2009**

SubTítulo	DENOMINACIÓN	INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2009 (M\$)	INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2010 (M\$)	VARIACIÓN (%)
	<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>4,617,892</b>	<b>6,700,968</b>	<b>45.11%</b>
03	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	3,208,663	5,065,462	57.87%
05	CxC Transferencias Corrientes	25,535	47,623	86.50%
06	CxC Rentas de la Propiedad	0	41	100.00%
07	CxC Ingresos de Operación	0	0	0.00%
08	Otros Ingresos Corrientes	793,286	863,467	8.85%
10	Ventas de Activos no Financieros	0	0	0.00%
11	Ventas de Activos Financieros	0	0	0.00%
12	Recuperación de Préstamos	21,170	13,034	-38.43%
13	Transferencias para Gastos de Capital	520,395	618,090	18.77%
14	Endeudamiento	0	0	0.00%
15	Saldo Inicial de Caja	48,842	93,251	90.92%



En la tabla N° 14 se puede apreciar que los gastos obtenidos al cuarto trimestre del año 2010, alcanzaron un incremento del 47,85% en comparación a los gastos registrados durante el año 2009.

Además, los gastos ejecutados durante el año 2010, también alcanzaron variaciones positivas en relación a los gastos obtenidos durante el año 2009.

A diferencia de las variaciones positivas obtenidas en las cuentas de ingresos durante el año 2010, las cuales no sobrepasaron el 100%, las variaciones de los gastos en cambio superaron con creces variaciones sobre el 100%, como por ejemplo el Subtítulo Prestación de Seguridad de Social con una variación positiva del 1500% y “Adquisición de Activos no Financieros” con una variación positiva del 1.292%.

Además, al observar la gráfica es notorio el aumento de los gastos durante el año 2010. Pero también es importante mencionar, que al aumentar los ingresos sobre todo el ingreso de la cuenta “Tributo sobre el Uso de Bienes”, cuenta que recauda el ingreso más importante la de “Permisos de Circulación” (62,5% De Beneficio Fondo Común Municipal), afecta directamente en el incremento de la cuenta de gasto del pago al Fondo Común Municipal, perteneciente al Subtítulo “Transferencias Corrientes”.

Es importante, mencionar que la cuenta de gasto de mayor participación fue el Subtítulo “Transferencias Corrientes”, con una participación del 59,39%, la cual resulta ser la cuenta de gastos más importante del período.

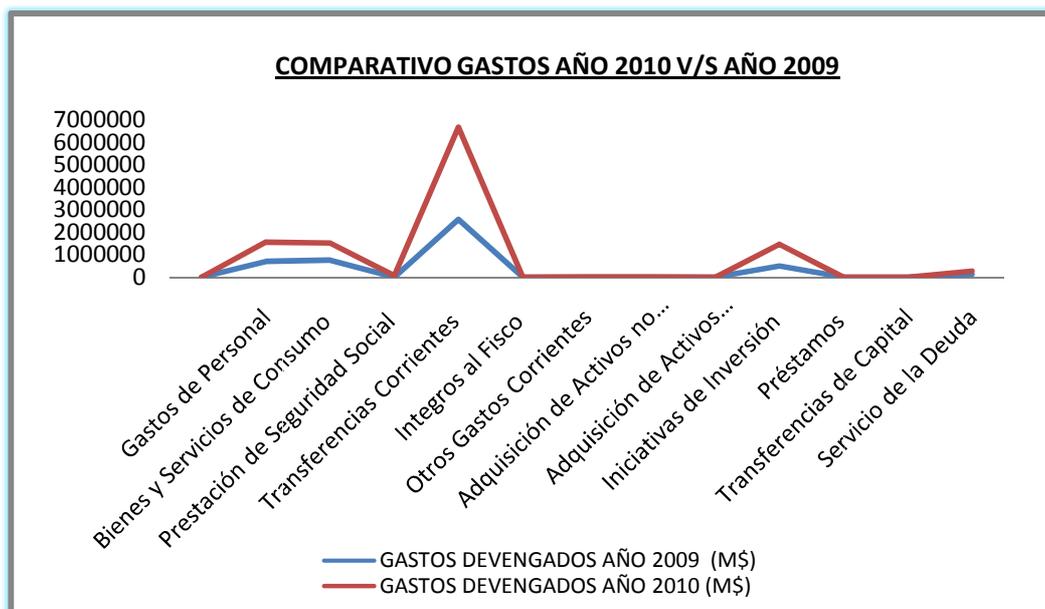
Por lo tanto, al comparar la cuenta más importante de ingresos la de “Permisos de Circulación” con la cuenta más importante de gastos “Transferencias Corrientes”, resulta una diferencia a favor a la cuenta de gastos. Por lo tanto, la obtención del saldo presupuestario negativo se obtuvo en gran parte por el análisis anterior.

Además, el incremento obtenido por algunas cuentas de gastos, que a pesar de no representar altos montos podrían haber minimizado el 2,62% de diferencia que se obtuvo en los grados de cumplimientos de los ingresos y gastos, como por ejemplo la cuenta de gastos “Fondo de Emergencia” que se incrementó durante el año 2010, por la emergencia nacional que se vivió por el terremoto. Por lo tanto, el gasto devengado obtenido por esta cuenta afecto directamente al Subtítulo “Transferencias Corrientes”, la cual registró un gasto de M\$ 4.098.859 y podría haber sido en situación normal un gasto de M\$ 4.051.585, lo que habría disminuido en parte el déficit presupuestario obtenido durante el cuarto trimestre.

Finalmente, el resultado obtenido del saldo presupuestario al cuarto trimestre del año 2010, se vio afectado por los gastos imputados por el terremoto. Por tanto, es difícil haber alcanzado un saldo presupuestario equilibrado, por las razones antes señaladas.

**TABLA Nº 14: Comparación de los Gastos Año 2010 v/s Año 2009**

SubTítulo	DENOMINACIÓN	GASTOS DEVENGADOS AÑO 2009 (M\$)	GASTOS DEVENGADOS AÑO 2010 (M\$)	VARIACIÓN %
	<b>EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>4,667,799</b>	<b>6,901,542</b>	<b>47.85%</b>
21	Gastos de Personal	709,312	842,400	18.76%
22	Bienes y Servicios de Consumo	752,021	769,265	2.29%
23	Prestación de Seguridad Social	4,063	65,015	1500.17%
24	Transferencias Corrientes	2,563,119	4,098,859	59.92%
25	Íntegros al Fisco	0	0	0.00%
26	Otros Gastos Corrientes	5,432	7,392	36.08%
29	Adquisición de Activos no Financieros	1,005	13,998	1292.84%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0.00%
31	Iniciativas de Inversión	501,775	954,614	90.25%
32	Préstamos	0	0	0.00%
33	Transferencias de Capital	0	0	0.00%
34	Servicio de la Deuda	131,072	150,000	14.44%



## **7. ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS POR CONCEPTO DE COTIZACIONES PREVISIONALES DE LOS FUNCIONARIOS MUNICIPALES Y DEL PERSONAL DE LA CORPORACIÓN MUNICIPAL AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2010**

El Certificado obtenido por el Jefe de Finanzas y Tesorería de la I. Municipalidad de Pirque, suscribe que durante los meses de enero a diciembre 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, Contrata y Honorarios de la Municipalidad.

En relación a la Corporación Municipal de Educación y Salud, el Sr. Eduardo Carrasco Contador General suscribe que los descuentos legales a los trabajadores por concepto cotizaciones de seguridad social por los meses de enero a diciembre 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. Respecto del impuesto único

retenido a los trabajadores y el impuesto de retención del 10% correspondiente a las boletas de honorarios, de los meses de enero a diciembre de 2010, se encuentran pagados.

*Se adjunta en Anexos Certificados.*

## 8. DE LOS APORTES MUNICIPALES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL, AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2010

El Jefe de Finanzas y Tesorería de la I. Municipalidad de Pirque, señala que durante el período enero a diciembre 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	05/02/2010
FEBRERO	287,345,446	179,590,904	05/03/2010
MARZO	998,328,317	623,955,198	08/04/2010
ABRIL	425,043,213	265,652,008	07/05/2010
MAYO	336,203,496	210,127,185	07/06/2010
JUNIO	269,075,722	168,172,326	07/07/2010
JULIO	209,956,115	131,222,572	06/08/2010
AGOSTO	284,102,451	177,564,032	06/09/2010
SEPTIEMBRE	407,840,531	254,900,332	07/10/2010
OCTUBRE	185,573,117	115,983,198	08/11/2010
NOVIEMBRE	139,117,942	86,948,714	07/12/2010
DICIEMBRE	97,919,454	61,199,659	31/12/2010
<b>TOTAL</b>	<b>3,895,432,825</b>	<b>2,434,645,516</b>	

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

En la tabla anterior se observa que el valor total aportado al FCM (62,5%) al cuarto trimestre año 2010, fue de **\$ 2.434.645.516**, al comparar este resultado con el “Balance de Ejecución Presupuestario Acumulado de Gastos al Cuarto Trimestre año 2010”, se obtiene que la cuenta “Aporte Años Vigentes” presentó un gasto devengado de **M\$ 2.434.646**, este resultado es coincidente con el aporte

que se observa al FCM en la Tabla anterior (ver anexos Balance de Gastos cuenta "Aporte Año Vigentes").

*Se adjunta en Anexos Certificados del Jefe de Finanzas.*

## **9. CONCLUSIÓN**

La ejecución presupuestaria de los ingresos percibidos y los gastos devengados al cuarto trimestre del año 2010, resultó un saldo presupuestario negativo, con un déficit de M\$ 200.574.

El resultado anterior, se debió principalmente por el grado de cumplimiento alcanzado por los gastos, de un 90,05%, la cual fue levemente superior al grado de cumplimiento obtenido por los ingresos, de un 87,43%. Pero es importante señalar, que la ejecución presupuestaria del año 2010 se dio en condiciones adversas, debido principalmente al incremento de los gastos a causa de la emergencia nacional que vivió el país por el terremoto.

Por tanto, si la ejecución presupuestaria hubiera sido en condiciones normales, lo más probable es que se hubiera obtenido un saldo presupuestario equilibrado sobre todo por el incremento que alcanzaron los ingresos en comparación a años anteriores.

En relación a los ingresos, se puede concluir que el ingreso que alcanzó la mayor participación, fue el Subtítulo "Tributo sobre el Uso de Bienes" con un ingreso percibido de M\$ 5.065.462, lo que representa una participación del 75,59% del total de los ingresos percibidos al cuarto trimestre año 2010. Además esta cuenta alcanzó un incremento del 57,87% en comparación a igual período del año anterior (M\$ 3.208.663).

Cabe mencionar, que el Subtítulo "Tributo sobre el Uso de Bienes" contiene la cuenta de ingresos de mayor recaudación la de "Permisos de Circulación", la

cual alcanzó un ingreso percibido de M\$ 3.880.885, con una participación de 57,92% del total de los ingresos percibidos al cuarto trimestre del año 2010 y un incremento del 94,49% en comparación a igual período del año 2009 (M\$ 1.995.406). Sin duda este incremento es muy positivo para aumentar los recursos que ingresaban al Municipio durante el año 2010.

En cuanto a los gastos, el gasto que alcanzó la mayor participación fue la cuenta "Transferencias Corrientes", con un gasto devengado de M\$ 4.098.859, lo que representa una participación del 59,39% del total de gastos ejecutados al cuarto trimestre año 2010, además presentó un incremento del 59,92% en comparación a igual período del año 2009 (M\$ 2.563.119). Es importante mencionar, que el incremento de este gasto se debió principalmente, por la situación de emergencia que vivió el país por el terremoto, por lo tanto esta cuenta aumento sus gastos con la cuenta "Fondos de Emergencia", sumado con el compromiso de cancelar la deuda al Fondo Común Municipal y los aportes realizados a la Corporación de Educación y Salud Municipal.

La deuda exigible alcanzada al cuarto trimestre año 2010, fue de M\$ 283.699, lo que representa un 4,28% del total de los gastos devengados al cuarto trimestre. Es importante señalar, que la deuda exigible adquirida por el Municipio es de M\$ 189.756, el resto de la deuda pertenece a fondos externos, por un valor de M\$ 93.943.

Finalmente el comportamiento de la ejecución presupuestaria, tanto de los ingresos como de los gastos durante el año 2010, se presentó con grados de cumplimiento dentro de lo esperado para el período, pero también es importante destacar los gastos incurridos por el terremoto, ya que estos provocaron incrementos en los gastos, sobre todo en la cuenta "Transferencias Corrientes". Por las razones antes señaladas, se puede concluir que se altero el comportamiento de la ejecución presupuestaria de los gastos que se esperaban para el año 2010.

En cambio, el comportamiento de los ingresos es sin duda lo más destacable, ya que nunca se habían registrados incrementos tan significativos como lo fue con la cuenta de “Permisos de Circulación”. Lo anterior, indica la gestión acertada que se está realizando en pos de obtener cambios significativos en los comportamientos de la ejecución presupuestaria en comparación a años anteriores.

# 10. ANEXOS

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 enero de 2011, 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 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, de los meses de enero a diciembre de 2010, se encuentran pagados. 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





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 diciembre 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, código del trabajo, suplencias y reemplazos y honorarios.

Pirque, abril de 2011



MUNICIPALIDAD DE PIRQUE  
DIRECCION DE FINANZAS  
DEPARTAMENTO 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 diciembre 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% RECAUDACION	62,5% APORTE FCM	FECHA DE 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
ABRIL	425,043,213	265,652,008	07-05-10
MAYO	336,203,496	210,127,185	07-06-10
JUNIO	269,075,722	168,172,326	07-07-10
JULIO	209,956,115	131,222,572	06-08-10
AGOSTO	284,102,451	177,564,032	06-09-10
SEPTIEMBRE	407,840,531	254,900,332	07-10-10
OCTUBRE	185,573,117	115,983,198	08-11-10
NOVIEMBRE	139,117,942	86,948,714	07-12-10
DICIEMBRE	97,919,454	61,199,659	31-12-10
TOTAL	3,895,432,825	2,434,645,516	

Pirque, Abril 2011

BALANCE DE EJECUCION  
 PRESUPUESTARIO ACUMULADO  
 INGRESOS DE 2010  
 MUNICIPAL

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	SALDO PRESUPUESTARIO	Miles \$
						INGRESOS POR PERCIBIR
03-00-000-000-000	C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO	3.898.637	5.377.870	5.065.462	312.408	0
03-01-000-000-000	PATENTES Y TASAS POR DERE	751.637	840.247	658.174	182.073	0
03-01-001-000-000	PATENTES MUNICIPALES	373.000	376.110	304.753	71.357	0
03-01-001-001-000	DE BENEFICIO MUNICIPAL	373.000	376.110	304.753	71.357	0
03-01-001-002-000	DE BENEFICIO FONDO COMUN	0	0	0	0	0
03-01-002-000-000	DERECHOS DE ASEO	102.290	102.290	107.133	-4.843	0
03-01-002-001-000	EN IMPUESTO TERRITORIAL	95.790	95.790	97.857	-2.067	0
03-01-002-002-000	EN PATENTES MUNICIPALES	6.500	6.500	9.277	-2.777	0
03-01-002-003-000	COBRO DIRECTO	0	0	0	0	0
03-01-003-000-000	OTROS DERECHOS	170.847	220.847	170.210	50.637	0
03-01-003-001-000	URBANIZACION Y CONSTRUCC	55.000	55.000	54.357	643	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 VEHICUL	32.127	32.127	36.636	-1.509	0
03-01-003-999-000	OTROS	83.720	133.720	79.218	54.502	0
03-01-004-000-000	DERECHOS DE EXPLOTACION	105.500	141.000	76.077	64.923	0
03-01-004-001-000	CONCESIONES	105.500	141.000	76.077	64.923	0
03-01-999-000-000	OTRAS	0	0	0	0	0
03-02-000-000-000	PERMISOS Y LICENCIAS	2.547.000	3.937.623	3.925.588	12.035	0
03-02-001-000-000	PERMISOS DE CIRCULACION	2.500.000	3.890.623	3.880.885	9.738	0
03-02-001-001-000	DE BENEFICIO MUNICIPAL	937.500	1.458.984	1.455.332	3.652	0
03-02-001-002-000	DE BENEFICIO FONDO COMUN	1.562.500	2.431.639	2.425.553	6.086	0
03-02-002-000-000	LICENCIAS DE CONDUCIR Y SI	47.000	47.000	44.703	2.297	0
03-02-999-000-000	OTROS	0	0	0	0	0
03-03-000-000-000	PARTICIPACION EN IMPTO. TE	600.000	600.000	481.700	118.300	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	47.623	-47.573	0
05-01-000-000-000	DEL SECTOR PRIVADO	0	0	0	0	0
05-03-000-000-000	DE OTRAS ENTIDADES PUBLIC	50	50	47.623	-47.573	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 SUBSECRETARIA DE DE	10	10	8.300	-8.290	0
05-03-002-001-000	FORTALECIMIENTO DE LA GES	10	10	8.300	-8.290	0
05-03-007-000-000	DEL TESORO PUBLICO	0	0	39.323	-39.323	0
05-03-007-004-000	BONIFICACION ADICIONAL LE	0	0	39.323	-39.323	0
05-03-999-000-000	DE OTRAS ENTIDADES PUBLIC	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	41	-31	0
06-03-000-000-000	INTERESES	10	10	41	-31	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	772.817	926.082	863.467	62.615	0
08-01-000-000-000	RECUPERACION Y REEMBOLS	3.600	13.600	18.729	-5.129	0
08-01-001-000-000	REEMBOLSO ART. 4° LEY N°19.3	3.500	8.500	13.364	-4.864	0
08-01-002-000-000	RECUPERACION ART. 12 LEY N	100	5.100	5.365	-265	0
08-02-000-000-000	MULTAS Y SANCIONES PECUNI	122.000	264.115	146.717	117.398	0
08-02-001-000-000	MULTAS DE BENEFICIO MUNIC	90.000	90.000	69.728	20.272	0
08-02-002-000-000	MULTAS ART. 14. N°6 18.695 DE	14.000	136.115	31.167	104.948	0
08-02-003-000-000	MULTA LEY DE ALCOHOLES D	600	600	689	-89	0
08-02-004-000-000	MULTA LEY DE ALCOHOLES D	400	400	459	-59	0
08-02-005-000-000	REGISTRO DE MULTAS DE TRA	3.000	3.000	5.871	-2.871	0
08-02-006-000-000	REG. DE MULTAS DE TTO. NO P	14.000	34.000	36.839	-2.839	0
08-02-007-000-000	MULTAS JPL DE BENEFICIO OT	0	0	0	0	0
08-02-008-000-000	INTERESES	0	0	1.965	-1.965	0
08-03-000-000-000	PARTIC. DEL FONDO COMUN M	639.227	639.227	667.418	-28.191	0
08-03-001-000-000	PARTICIPACION ANUAL	639.217	639.217	667.418	-28.201	0
08-03-002-000-000	COMPENSACIONES FONDO CO	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	3.010	4.160	4.526	-366	0
08-04-001-000-000	ARANCEL AL REGISTRO DE MU	3.000	4.150	4.526	-376	0

BALANCE DE EJECUCION  
 PRESUPUESTARIO ACUMULADO  
 INGRESOS DE 2010  
 MUNICIPAL

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	Miles \$	
					SALDO PRESUPUESTARIO	INGRESOS POR PERCIBIR
08-04-999-000-000	OTROS FONDOS DE TERCEROS	10	10	0	10	0
08-99-000-000-000	OTROS	4,980	4,980	26,077	-21,097	0
08-99-001-000-000	DEVOLUCIÓN Y REINTEGROS	3,480	3,480	8,640	-5,160	0
08-99-999-000-000	OTROS	1,500	1,500	17,437	-15,937	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 INFORMATICOS	0	0	0	0	0
10-99-000-000-000	OTROS ACTIVOS NO FINANCI	0	0	0	0	0
11-00-000-000-000	VENTA DE ACTIVOS FINANCI	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	DEPOSITOS 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	50,000	258,676	13,034	245,642	278,559
12-10-000-000-000	INGRESOS POR PERCIBIR	50,000	258,676	13,034	245,642	278,559
13-00-000-000-000	TRANSFERENCIAS PARA GAST	5,060	1,008,014	618,090	389,924	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	1,008,004	618,090	389,914	0
13-03-002-000-000	DE LA SUBSECRETARIA DE DE	20	216,395	292,449	-76,054	0
13-03-002-001-000	PROGRAMA MEJORAMIENTO U	10	204,385	263,807	-59,422	0
13-03-002-002-000	PROGRAMA MEJORAMIENTO D	10	12,010	28,642	-16,632	0
13-03-003-000-000	DEL GOBIERNO REGIONAL	10	552,031	199,306	352,725	0
13-03-003-001-000	PROGRAMA MEJORAMIENTO D	10	552,031	199,306	352,725	0
13-03-005-000-000	DEL TESORO PÚBLICO	5,000	40,000	5,241	34,759	0
13-03-005-001-000	PATENTES MINERAS LEY 19.14	5,000	40,000	5,241	34,759	0
13-03-999-000-000	DE OTRAS ENTIDADES PUBLIC	10	199,567	121,094	78,474	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	CREDITOS 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	7.664.033	6.700.968	963.065	278,559



DEPTO. DE  
 FINANZAS  
 Y TESORERIA

CRISTIAN CORTES RIVAS  
 JEFE DE FINANZAS



CRISTIAN BALMACEDA UNDURRAGA  
 ALCALDE

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

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	Miles \$
						DEUDA EXIGIBLE
21-00-000-000-000	GASTOS EN PERSONAL	808,045	885,965	842,400	43,564	1,156
21-01-000-000-000	PERSONAL DE PLANTA	412,135	399,670	362,609	37,061	0
21-01-001-000-000	SUELDOS Y SOBRESUELDOS	297,747	276,732	259,726	17,006	0
21-01-001-001-000	SUELDOS BASE	89,846	76,576	76,576	0	0
21-01-001-002-000	ASIGNACIÓN DE ANTIGÜEDAD	7,708	5,758	5,753	5	0
21-01-001-002-002	ASIGNACIÓN DE ANTIGÜEDAD	7,196	5,758	5,753	5	0
21-01-001-002-003	TRIENIOS ART. 7 INCISO 3, LEY	512	0	0	0	0
21-01-001-003-000	ASIGNACION PROFESIONAL	747	747	0	747	0
21-01-001-003-001	ASIGNACIÓN PROFESIONAL, D	747	747	0	747	0
21-01-001-007-000	ASIGNACIONES DEL D.L. 3.551	108,044	101,379	94,301	7,078	0
21-01-001-007-001	ASIGNACIÓN MUNICIPAL ART.	107,193	100,528	94,301	6,227	0
21-01-001-007-003	BONIFICACIÓN ART. 39, D.L. Nº	851	851	0	851	0
21-01-001-009-000	ASIGNACIONES ESPECIALES	14,252	14,252	11,780	2,472	0
21-01-001-009-005	ASIGNACIÓN ART. 1, LEY Nº 19.	14,252	14,252	11,780	2,472	0
21-01-001-010-000	ASIGNACION DE PERDIDA DE C	249	289	270	19	0
21-01-001-010-001	ASIGNACIÓN POR PÉRDIDA DE	249	289	270	19	0
21-01-001-014-000	ASIGNACIONES COMPENSATO	45,402	45,402	39,960	5,442	0
21-01-001-014-001	INCREMENTO PREVISIONAL A	18,903	18,903	16,136	2,767	0
21-01-001-014-002	BONIFICACIÓN COMPENSATOR	7,832	7,832	6,807	1,025	0
21-01-001-014-003	BONIFICACIÓN COMPENSATOR	18,667	18,667	17,017	1,650	0
21-01-001-014-004	BONIFICACIÓN ADICIONAL AR	0	0	0	0	0
21-01-001-015-000	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS	12,646	13,346	13,174	172	0
21-01-001-015-001	ASIGNACIÓN ÚNICA ART. 4º LE	12,646	13,346	13,174	172	0
21-01-001-019-000	ASIGNACION DE RESPONSABIL	2,879	2,879	2,803	76	0
21-01-001-019-001	ASIGNACIÓN DE RESPONSABIL	2,879	2,879	2,803	76	0
21-01-001-025-000	ASIGNACIÓN ARTICULO 1, LEY	846	846	0	846	0
21-01-001-025-001	ASIGNACIÓN ESPECIAL PROFE	149	149	0	149	0
21-01-001-025-002	ASIGNACIÓN ESPECIAL PROFE	697	697	0	697	0
21-01-001-043-000	ASIGNACIÓN INHERENTE AL C	15,128	15,258	15,109	149	0
21-01-002-000-000	APORTES DEL EMPLEADOR	18,279	18,279	14,831	3,448	0
21-01-002-001-000	A SERVICIOS DE BIENESTAR	4,712	4,712	4,544	168	0
21-01-002-002-000	OTRAS COTIZACIONES PREVISI	13,567	13,567	10,287	3,280	0
21-01-003-000-000	ASIGNACIONES POR DESEMPE	25,899	34,449	22,649	11,800	0
21-01-003-001-000	DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	15,378	16,428	14,798	1,630	0
21-01-003-001-001	ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN	12,903	12,903	11,314	1,589	0
21-01-003-001-002	BONIFICACIÓN EXCELENCIA (	2,475	3,525	3,484	41	0
21-01-003-002-000	DESEMPEÑO COLECTIVO	8,602	8,602	3,936	4,666	0
21-01-003-002-001	ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN	8,602	8,602	3,936	4,666	0
21-01-003-003-000	DESEMPEÑO INDIVIDUAL	1,919	9,419	3,916	5,503	0
21-01-003-003-002	ASIGNACION DE INCENTIVO P	1,919	1,919	318	1,601	0
21-01-004-000-000	REMUNERACIONES VARIABLE	55,010	55,010	52,783	2,227	0
21-01-004-005-000	TRABAJOS EXTRAORDINARIO	53,000	53,000	52,655	345	0
21-01-004-006-000	COMISIONES DE SERVICIOS EN	2,000	2,000	129	1,871	0
21-01-004-007-000	COMISIONES DE SERVICIOS EN	10	10	0	10	0
21-01-005-000-000	AGUINALDOS Y BONOS	15,200	15,200	12,620	2,580	0
21-01-005-001-000	AGUINALDOS	3,400	3,400	2,523	877	0
21-01-005-001-001	AGUINALDO DE FIESTAS PATRI	1,900	1,900	1,412	488	0
21-01-005-001-002	AGUINALDO DE NAVIDAD	1,500	1,500	1,111	389	0
21-01-005-002-000	BONOS DE ESCOLARIDAD	1,300	1,300	747	553	0
21-01-005-003-000	BONOS ESPECIALES	10,000	10,000	9,108	893	0
21-01-005-003-001	BONO EXTRAORDINARIO ANU	10,000	10,000	9,108	893	0
21-01-005-004-000	BONIFICACIÓN ADICIONAL AL	500	500	242	258	0
21-02-000-000-000	PERSONAL A CONTRATA	74,029	77,876	74,675	3,201	0
21-02-001-000-000	SUELDOS Y SOBRESUELDOS	51,004	51,194	50,960	234	0
21-02-001-001-000	SUELDOS BASE	20,043	20,043	20,006	37	0
21-02-001-002-002	ASIGNACIÓN DE ANTIGÜEDAD	773	773	711	62	0
21-02-001-007-000	ASIGNACIONES DEL DL. Nº 3.55	12,806	12,806	12,783	23	0
21-02-001-007-001	ASIGNACIÓN MUNICIPAL, ART.	12,806	12,806	12,783	23	0
21-02-001-009-000	ASIGNACIONES ESPECIALES	4,338	4,388	4,370	18	0
21-02-001-009-005	ASIGNACIÓN ART. 1, LEY 19.52	4,338	4,388	4,370	18	0
21-02-001-010-000	ASIGNACIÓN DE PÉRDIDA DE C	50	90	86	4	0

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

CODIGO	DENOMINACION	Miles \$				
		PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	DEUDA EXIGIBLE
21-02-001-010-001	ASIGNACIÓN POR PÉRDIDA DE	50	90	86	4	0
21-02-001-013-000	ASIGNACIONES COMPENSATO	7,544	7,574	7,519	55	0
21-02-001-013-001	INCREMENTO PREVISIONAL. A	4,276	4,276	4,243	33	0
21-02-001-013-002	BONIFICACIÓN COMPENSATOR	904	914	906	8	0
21-02-001-013-003	BONIFICACIÓN COMPENSATOR	2,364	2,384	2,370	14	0
21-02-001-014-000	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS	5,450	5,520	5,486	34	0
21-02-001-014-001	ASIGNACIÓN ÚNICA ART. 4º LE	5,450	5,520	5,486	34	0
21-02-002-000-000	APORTES DEL EMPLEADOR	3,540	3,540	3,369	171	0
21-02-002-001-000	A SERVICIOS DE BIENESTAR	1,216	1,216	1,173	43	0
21-02-002-002-000	OTRAS COTIZACIONES PREVISI	2,324	2,324	2,196	128	0
21-02-003-000-000	ASIGNACIONES POR DESEMPE	4,655	6,712	5,067	1,645	0
21-02-003-001-000	DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	3,101	3,358	3,356	2	0
21-02-003-001-001	ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN	2,330	2,567	2,567	0	0
21-02-003-001-002	BONIFICACIÓN EXCELENCIA	771	791	789	2	0
21-02-003-002-001	ASIGNACIÓN DE MEJORAMIEN	1,554	1,554	856	698	0
21-02-003-003-000	DESEMPEÑO INDIVIDUAL	0	1,800	855	945	0
21-02-004-000-000	REMUNERACIONES VARIABLE	10,330	10,930	10,513	417	0
21-02-004-005-000	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	10,130	10,730	10,500	230	0
21-02-004-006-000	COMISIONES DE SERVICIOS EN	200	200	13	187	0
21-02-005-000-000	AGUINALDOS Y BONOS	4,500	5,500	4,766	734	0
21-02-005-001-000	AGUINALDOS	1,100	1,100	978	122	0
21-02-005-001-001	AGUINALDO DE FIESTAS PATRI	600	600	538	62	0
21-02-005-001-002	AGUINALDO DE NAVIDAD	500	500	440	60	0
21-02-005-002-000	BONO DE ESCOLARIDAD	400	400	145	255	0
21-02-005-003-000	BONOS ESPECIALES	2,800	3,800	3,583	218	0
21-02-005-003-001	BONO EXTRAORDINARIO ANU	2,800	3,800	3,583	218	0
21-02-005-004-000	BONIFICACIÓN ADICIONAL AL	200	200	60	140	0
21-03-000-000-000	OTRAS REMUNERACIONES	53,416	55,739	54,341	1,398	0
21-03-001-000-000	HONORARIOS A SUMA ALZAD	38,165	36,051	35,346	704	0
21-03-004-000-000	REMUNERACIONES REGULAD	11,251	9,274	9,269	5	0
21-03-005-000-000	SUPLENCIAS Y REEMPLAZOS	3,000	9,415	9,411	4	0
21-03-007-000-000	ALUMNOS EN PRÁCTICA	1,000	1,000	315	685	0
21-04-000-000-000	OTROS GASTOS EN PERSONAL	268,465	352,679	350,775	1,904	1,156
21-04-003-000-000	DIETAS A JUNTAS, CONSEJOS	36,565	41,790	39,890	1,900	696
21-04-004-000-000	PRESTACIONES DE SERVICIOS	231,900	310,889	310,885	4	460
22-00-000-000-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONS	807,284	1,065,844	769,265	296,580	57,211
22-01-000-000-000	ALIMENTOS Y BEBIDAS	10	10	0	10	0
22-01-001-000-000	PARA PERSONAS	10	10	0	10	0
22-01-002-000-000	PARA ANIMALES	0	0	0	0	0
22-02-000-000-000	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZ	4,550	6,550	5,179	1,371	0
22-02-001-000-000	TEXTILES Y ACABADOS TEXTI	50	50	0	50	0
22-02-002-000-000	VESTUARIO, ACCESORIOS Y PR	4,000	6,000	4,965	1,035	0
22-02-003-000-000	CALZADO	500	500	214	286	0
22-03-000-000-000	COMBUSTIBLES Y LUBRICANT	18,010	29,986	24,782	5,205	1,633
22-03-001-000-000	PARA VEHICULOS	15,000	28,582	24,767	3,815	1,633
22-03-002-000-000	PARA MAQUINARIAS, EQUIPOS	2,000	1,380	15	1,365	0
22-03-003-000-000	PARA CALEFACCIÓN	10	10	0	10	0
22-03-999-000-000	PARA OTROS	1,000	15	0	15	0
22-04-000-000-000	MATERIALES DE USO O CONSU	53,400	77,200	53,146	24,054	2,013
22-04-001-000-000	MATERIALES DE OFICINA	20,000	42,000	36,494	5,506	1,217
22-04-002-000-000	TEXTOS Y OTROS MATERIALE	0	300	77	223	0
22-04-003-000-000	PRODUCTOS QUÍMICOS	1,200	1,200	0	1,200	0
22-04-005-000-000	MATERIALES Y ÚTILES QUIRU	500	500	0	500	0
22-04-006-000-000	FERTILIZANTES, INSECTICIDAS	5,000	5,000	1,540	3,460	479
22-04-007-000-000	MATERIALES Y ÚTILES DE ASE	4,000	4,000	3,055	945	0
22-04-008-000-000	MENAJE PARA OFICINA, CASIN	100	100	0	100	0
22-04-009-000-000	INSUMOS, REPUESTOS Y ACCE	8,000	8,000	5,634	2,366	317
22-04-010-000-000	MATERIALES PARA MANTENI	5,000	5,000	1,434	3,566	0
22-04-011-000-000	REPUESTOS Y ACCES. PARA M	4,000	4,000	2,396	1,604	0
22-04-012-000-000	OTROS MATERIALES, REPUEST	4,000	4,000	951	3,049	0
22-04-013-000-000	EQUIPOS MENORES	0	0	0	0	0

BALANCE DE EJECUCION  
 PRESUPUESTARIO ACUMULADO  
 GASTOS DE 2010  
 MUNICIPAL

CODIGO	DENOMINACION	Miles \$				
		PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	DEUDA EXIGIBLE
22-04-014-000-000	PRODUCTOS ELABORADOS DE	1,500	3,000	1,520	1,480	0
22-04-999-000-000	OTROS	100	100	44	56	0
22-05-000-000-000	SERVICIOS BASICOS	307,584	304,593	116,844	187,748	15,727
22-05-001-000-000	ELECTRICIDAD	250,000	220,170	43,393	176,777	15,482
22-05-002-000-000	AGÜA	10,000	21,135	21,133	2	15
22-05-003-000-000	GAS	3,000	4,204	3,341	863	230
22-05-004-000-000	CORREO	5,000	9,500	7,718	1,782	0
22-05-005-000-000	TELEFONIA FIJA	20,000	19,288	17,310	1,977	0
22-05-006-000-000	TELEFONIA CELULAR	10,000	20,712	16,489	4,223	0
22-05-007-000-000	ACCESO A INTERNET	7,500	7,500	7,459	41	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	145,300	138,593	6,707	5,051
22-06-001-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACI	20,000	105,000	104,894	106	3,163
22-06-002-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACI	15,000	33,300	30,741	2,559	1,836
22-06-003-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACI	500	500	381	119	0
22-06-004-000-000	MANT. Y REP. DE MÁQUINAS Y	2,500	500	0	500	0
22-06-006-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACI	1,000	1,000	926	74	0
22-06-007-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACI	2,000	2,000	161	1,839	52
22-06-999-000-000	OTROS	1,000	3,000	1,490	1,510	0
22-07-000-000-000	PUBLICIDAD Y DIFUSION	20,210	22,210	21,065	1,145	4,176
22-07-001-000-000	SERVICIOS DE PUBLICIDAD	18,200	15,089	14,237	853	2,163
22-07-002-000-000	SERVICIOS DE IMPRESIÓN	2,000	7,121	6,828	292	2,013
22-07-003-000-000	SERVICIOS DE ENCUADERNAC	0	0	0	0	0
22-07-999-000-000	OTROS	10	0	0	0	0
22-08-000-000-000	SERVICIOS GENERALES	260,510	350,185	317,902	32,283	25,426
22-08-001-000-000	SERVICIOS DE ASEO	203,000	227,000	226,712	288	18,100
22-08-002-000-000	SERVICIOS DE VIGILANCIA	0	0	0	0	0
22-08-003-000-000	SERVICIO DE MANTENCIÓN DE	10	10,685	101	10,584	0
22-08-004-000-000	SERVICIOS DE MANTENCIÓN D	24,000	52,200	52,121	79	0
22-08-006-000-000	SERVICIOS POR MANTENCIÓN	6,000	5,800	81	5,719	0
22-08-007-000-000	PASAJES, FLETES Y BODEGAJE	2,000	2,000	671	1,329	0
22-08-008-000-000	SALAS CUNAS Y/O JARDINES I	3,000	3,000	1,725	1,275	0
22-08-009-000-000	SERVICIOS DE PAGO Y COBRA	0	0	0	0	0
22-08-010-000-000	SERVICIOS DE SUSCRIPCIÓN Y	1,000	1,000	537	463	0
22-08-011-000-000	SERVICIOS DE PRODUCCIÓN Y	7,500	7,500	0	7,500	0
22-08-999-000-000	OTROS	14,000	41,000	35,954	5,046	7,326
22-09-000-000-000	ARRIENDOS	33,000	60,300	52,035	8,265	2,805
22-09-002-000-000	ARRIENDO DE EDIFICIOS	6,900	7,700	6,879	821	0
22-09-003-000-000	ARRIENDO DE VEHICULOS	6,000	26,500	22,698	3,802	2,212
22-09-005-000-000	ARRIENDO DE MÁQUINAS Y E	9,600	9,800	9,600	200	593
22-09-006-000-000	ARRIENDO DE EQUIPOS INFOR	10,000	16,000	12,727	3,273	0
22-09-999-000-000	OTROS	500	300	131	169	0
22-10-000-000-000	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE	29,000	29,000	15,196	13,804	332
22-10-001-000-000	GASTOS FINANC. POR COMPRA	0	0	0	0	0
22-10-002-000-000	PRIMAS Y GASTOS DE SEGURO	7,000	7,000	5,010	1,990	332
22-10-004-000-000	GASTOS BANCARIOS	2,000	2,000	0	2,000	0
22-10-999-000-000	OTROS	20,000	20,000	10,185	9,815	0
22-11-000-000-000	SERVICIOS TECNICOS Y PROFE	22,010	27,510	19,150	8,360	0
22-11-001-000-000	ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	10	10	0	10	0
22-11-002-000-000	CURSOS DE CAPACITACION	4,000	4,000	290	3,710	0
22-11-003-000-000	SERVICIOS INFORMÁTICOS	18,000	23,500	18,860	4,640	0
22-11-999-000-000	OTROS	0	0	0	0	0
22-12-000-000-000	OTROS GASTOS EN BIENES Y S	17,000	13,000	5,372	7,628	50
22-12-002-000-000	GASTOS MENORES	6,000	6,000	4,637	1,363	50
22-12-003-000-000	GASTOS DE REPRESENTACIÓN,	3,000	3,000	353	2,647	0
22-12-004-000-000	INTERESES, MULTAS Y RECAR	3,000	2,000	255	1,745	0
22-12-005-000-000	DERECHOS Y TASAS	2,000	1,000	127	873	0
22-12-006-000-000	CONTRIBUCIONES	1,000	1,000	0	1,000	0
22-12-999-000-000	OTROS	2,000	0	0	0	0
23-00-000-000-000	PRESTACIONES DE SEGURIDA	55,000	65,015	65,015	0	0

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

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION DEVENGADA	Miles \$	
					SALDO PRESUPUESTARIO	DEUDA EXIGIBLE
23-01-000-000-000	PRESTACIONES PREVISIONALE	55.000	65.015	65.015	0	0
23-01-004-000-000	DESAHUCIOS E INDEMNIZACIO	55.000	65.015	65.015	0	0
24-00-000-000-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTE	2.818.315	4.311.083	4.098.859	212.225	14.385
24-01-000-000-000	AL SECTOR PRIVADO	1.115.510	1.572.310	1.530.450	41.860	7.193
24-01-001-000-000	FONDOS DE EMERGENCIA	5.000	60.000	47.274	12.726	0
24-01-002-000-000	EDUC.A PERS. JURID.Dº PRIV. A	700.000	935.000	935.000	0	0
24-01-003-000-000	SALUD A PERS. JURID. Dº PRIV.	200.000	333.000	333.000	0	0
24-01-004-000-000	ORGANIZACIONES COMUNITA	13.500	13.500	513	12.987	0
24-01-005-000-000	OTRAS PERSONAS JURIDICAS P	116.000	129.000	123.731	5.269	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	23.000	18.684	4.316	190
24-01-008-000-000	PREMIOS Y OTROS	59.000	76.800	72.248	4.552	7.004
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	2.738.773	2.568.409	170.364	7.191
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	1.090	9.156	0
24-03-080-001-000	A LA ASOCIACIÓN CHILENA D	9.246	8.746	0	8.746	0
24-03-080-002-000	A OTRAS ASOCIACIONES	1.000	1.500	1.090	410	0
24-03-090-000-000	AL FONDO COMÚN MUNICIPAL	1.656.359	2.525.498	2.521.381	4.118	7.191
<b>24-03-090-001-000</b>	<b>APORTE AÑO VIGENTES</b>	<b>1,562,500</b>	<b>2,431,639</b>	<b>2,434,646</b>	<b>-3,006</b>	<b>0</b>
24-03-090-002-000	APORTE OTROS AÑOS	89.859	89.859	86.735	3.124	7.191
24-03-090-003-000	INTERESES Y REAJUSTES PAG	4.000	4.000	0	4.000	0
24-03-092-000-000	AL FONDO COMÚN MUNICIPAL	14.000	136.115	20.131	115.984	0
24-03-099-000-000	A OTRAS ENTIDADES PUBLICA	7.800	32.514	0	32.514	0
24-03-100-000-000	A OTRAS MUNICIPALIDADES	14.000	34.000	25.808	8.192	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	8.000	11.150	7.392	3.758	176
26-01-000-000-000	DEVOLUCIONES	5.000	7.000	3.246	3.754	176
26-02-000-000-000	COMPENSACIONES POR DAÑO	0	0	0	0	0
26-04-000-000-000	APLICACION FONDOS DE TERC	3.000	4.150	4.146	4	0
26-04-001-000-000	ARANCEL AL REGISTRO DE MU	3.000	4.150	4.146	4	0
29-00-000-000-000	ADQUISICION DE ACTIVOS NO	30.020	22.566	13.998	8.568	722
29-01-000-000-000	TERRENOS	10	10	0	10	0
29-02-000-000-000	EDIFICIOS	0	0	0	0	0
29-03-000-000-000	VEHÍCULOS	10	10	0	10	0
29-04-000-000-000	MOBILIARIOS Y OTROS	3.000	8.500	6.118	2.382	533
29-05-000-000-000	MAQUINAS Y EQUIPOS	2.000	2.000	70	1.930	0
29-05-001-000-000	MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFI	2.000	2.000	70	1.930	0
29-06-000-000-000	EQUIPOS INFORMATICOS	25.000	12.046	7.810	4.236	189
29-06-001-000-000	EQUIPOS COMPUTACIONALES	25.000	12.046	7.810	4.236	189
29-06-002-000-000	EQUIPOS DE COMUNICACIONE	0	0	0	0	0
29-07-000-000-000	PROGRAMAS INFORMATICOS	0	0	0	0	0
29-07-001-000-000	PROGRAMAS COMPUTACIONA	0	0	0	0	0
29-07-002-000-000	SISTEMA DE INFORMACIÓN	0	0	0	0	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	50.000	1.152.410	954.614	197.796	95.459
31-01-000-000-000	ESTUDIOS BÁSICOS	0	0	0	0	0
31-01-002-000-000	CONSULTORIAS	0	0	0	0	0
31-02-000-000-000	PROYECTOS	40.000	1.152.410	954.614	197.796	95.459
31-02-002-000-000	CONSULTORIAS	20.000	31.500	10.983	20.517	0
31-02-004-000-000	OBRAS CIVILES	20.000	1.120.910	943.630	177.279	95.459
31-03-000-000-000	PROGRAMAS DE INVERSION	10.000	0	0	0	0
31-03-002-000-000	CONSULTORIAS	10.000	0	0	0	0
32-00-000-000-000	PRETAMOS	0	0	0	0	0
32-06-000-000-000	POR ANTICIPOS A CONTRATIST	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

BALANCE DE EJECUCION  
 PRESUPUESTARIO ACUMULADO  
 GASTOS DE 2010  
 MUNICIPAL

CODIGO	DENOMINACION	Miles \$				
		PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	DEUDA EXIGIBLE
33-03-000-000-000	A OTRAS ENTIDADES PUBLICA	0	0	0	0	0
34-00-000-000-000	SERVICIO DE LA DEUDA	150.000	150.000	150.000	0	114.590
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	150.000	0	114.590
TOTAL		4.726.664	7.664.033	6.901.542	762.491	283.699



GABRIEL CORTES RIVAS  
 JEFE DE FINANZAS



CRISTIAN BALMACEDA UNDURRAGA  
 ALCALDE