

I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE  
UNIDAD DE CONTROL



**PIRQUE**  
*Mejor Ciudad de Vida*

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
DE LA I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE  
AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2012**

**MARCELA SAAVEDRA A.  
JEFA DE CONTROL MUNICIPAL**

## ÍNDICE

<b>1. INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>1</b>
<b>2. PRESUPUESTO MUNICIPAL AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2012 .....</b>	<b>1</b>
<b>2.1 Variación del Presupuesto Inicial en Comparación con el Presupuesto Vigente al Tercer Trimestre del Año 2012.....</b>	<b>1</b>
<b>3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2012 .....</b>	<b>3</b>
<b>3.1 Grado de Cumplimiento de los Ingresos Percibidos al Tercer Trimestre del Año 2012.....</b>	<b>3</b>
<b>3.2 Participación de los Ingresos Percibidos al Tercer Trimestre del Año 2012 .....</b>	<b>5</b>
<b>3.2.1 Participación de los Ingresos Percibidos del Subtítulo "Tributo Sobre el Uso de Bienes" al Tercer Trimestre Año 2012.....</b>	<b>7</b>
<b>4. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS GASTOS DEVENGADOS AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2012.....</b>	<b>9</b>
<b>4.1 Grado de Cumplimiento de los Gastos Devengados al Tercer Trimestre del Año 2012 .....</b>	<b>9</b>
<b>4.2 Participación de los Gastos Devengados al Tercer Trimestre del Año 2012 .....</b>	<b>13</b>
<b>4.3 Deuda Exigible al Tercer Trimestre del año 2012 .....</b>	<b>17</b>
<b>5. RELACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PERCIBIDOS Y LOS GASTOS DEVENGADOS AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2012 .....</b>	<b>20</b>
<b>5.1 Saldo Presupuestario al Tercer Trimestre del año 2012 .....</b>	<b>20</b>
<b>6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS POR CONCEPTO DE COTIZACIONES PREVISIONALES DE LOS FUNCIONARIOS MUNICIPALES Y DEL PERSONAL DE LA CORPORACIÓN MUNICIPAL AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2012 .....</b>	<b>21</b>
<b>7. APORTES MUNICIPALES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2012.....</b>	<b>22</b>
<b>8. CONCLUSIÓN .....</b>	<b>24</b>
<b>9. ANEXOS.....</b>	<b>26</b>

**INFORME DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**  
**DE LA I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE**  
**AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2012**

**1. INTRODUCCIÓN**

Este Informe tiene como objetivo realizar una evaluación del comportamiento de la ejecución presupuestaria al tercer trimestre del año 2012, a través del análisis detallado del comportamiento de los Ingresos y Gastos ejecutados durante el trimestre analizado.

Asimismo, se informa del estado de cumplimiento de los pagos de las cotizaciones previsionales de los funcionarios Municipales y del Personal de la Corporación de Educación y Salud Municipal de Pirque, información Certificada por los respectivos Contadores.

**2. PRESUPUESTO MUNICIPAL AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2012**

**2.1 Variación del Presupuesto Inicial en comparación con el Presupuesto Vigente al Tercer Trimestre del Año 2012**

El presupuesto vigente obtenido al tercer trimestre del año 2012 fue de M\$ 8.583.040, el cual al ser comparado con el presupuesto inicial (M\$ 7.610.024), resulta una variación positiva del 12,79% (ver Tabla N° 1).

En las tablas siguientes se aprecian las variaciones obtenidas en los presupuestos de las cuentas de ingresos y de egresos durante el tercer trimestre del año 2012, las cuales totalizaron la misma variación. Al igual que en los trimestres anteriores, las variaciones registradas de los presupuestos iniciales versus los presupuestos vigentes tanto de la cuenta de ingresos como las de gastos, han cumplido con lo dispuesto en la Ley de Presupuesto, la cual establece el principio de igualdad de los presupuestos.

**Tabla N° 1: Variación del Presupuesto Inicial en comparación con el Presupuesto Vigente de las Cuentas de Ingresos y Egresos al Tercer Trimestre del Año 2012**

SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN	PPTO. INICIAL (M\$)	PPTO. VIGENTE (M\$)	VARIACIÓN (M\$)	VARIACIÓN (%)
	<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>7.610.024</b>	<b>8.583.040</b>	<b>973.016</b>	<b>12,79%</b>
3	CxC Tributos sobre el uso de bienes	5.110.629	5.110.629	0	0,00%
5	CxC Transferencias Corrientes	60	60	0	0,00%
6	CxC Rentas de la Propiedad	0	0	0	0,00%
7	CxC Ingresos de Operación	10	10	0	0,00%
8	Otros Ingresos Corrientes	867.311	867.311	0	0,00%
10	Ventas de Activos no Financieros	70	70	0	0,00%
11	Ventas de Activos Financieros	30	30	0	0,00%
12	Recuperación de Préstamos	925.897	925.897	0	0,00%
13	Transferencias para Gastos de Capital	5.787	964.763	958.976	16571,21%
14	Endeudamiento	700.220	700.220	0	0,00%
15	Saldo Inicial de Caja	10	14.050	14.040	140400,00%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Ingresos Percibidos al Tercer Trimestre del Año 2012" (ver anexos).

SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN	PPTO. INICIAL (M\$)	PPTO. VIGENTE (M\$)	VARIACIÓN (M\$)	VARIACIÓN (%)
	<b>EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>7.610.024</b>	<b>8.583.040</b>	<b>973.016</b>	<b>12,79%</b>
21	Gastos de Personal	1.162.159	1.162.159	0	0,00%
22	Bienes y Servicios de Consumo	1.263.320	1.368.320	105.000	8,31%
23	Prestación de Seguridad Social	0	0	0	0,00%
24	Transferencias Corrientes	4.070.981	4.070.981	0	0,00%
25	Íntegros al Fisco	0	0	0	0,00%
26	Otros Gastos Corrientes	21.514	21.514	0	0,00%
29	Adquisición de Activos no Financieros	60.050	60.050	0	0,00%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0,00%
31	Iniciativas de Inversión	512.000	1.380.016	868.016	169,53%
32	Préstamos	0	0	0	0,00%
33	Transferencias de Capital	0	0	0	0,00%
34	Servicio de la Deuda	520.000	520.000	0	0,00%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Gastos Devengados al Tercer Trimestre del Año 2012" (ver anexos).

### 3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2012

#### 3.1 Grado de Cumplimiento de los Ingresos Percibidos al Tercer Trimestre del Año 2012

Los ingresos percibidos al tercer trimestre del año 2012, alcanzaron un grado de cumplimiento del 61,19% en comparación con el Presupuesto Vigente M\$ 8.583.040. Este resultado, está levemente inferior a lo esperado para el período (75%).

Los grados de cumplimientos alcanzados por las principales cuentas durante el tercer trimestre del año 2012, fueron los siguientes:

- El Subtítulo "Ingresos de Operación", al igual que los trimestres anteriores registró el mismo grado de cumplimiento, en donde alcanzó un cumplimiento del 80.600,00% en comparación a su presupuesto vigente.
- El Subtítulo "Transferencias Corrientes" mantuvo el ingreso obtenido durante el primer trimestre, en donde alcanzó un grado de cumplimiento del 16.436,67% (ver Tabla 3.1).
- El Subtítulo "Tributos Sobre el Uso de Bienes" alcanzó un grado de cumplimiento del 79,58% comparación a su presupuesto vigente.

Es importante señalar, que el Subtítulo antes mencionado contiene la subcuenta "Permiso de Circulación", la cual alcanzó un grado de cumplimiento del 87,00% en comparación a su presupuesto vigente.

Finalmente, las cuentas antes mencionadas registraron grados de cumplimientos, sobre lo esperado para el periodo analizado, es decir un cumplimiento sobre el 75%.

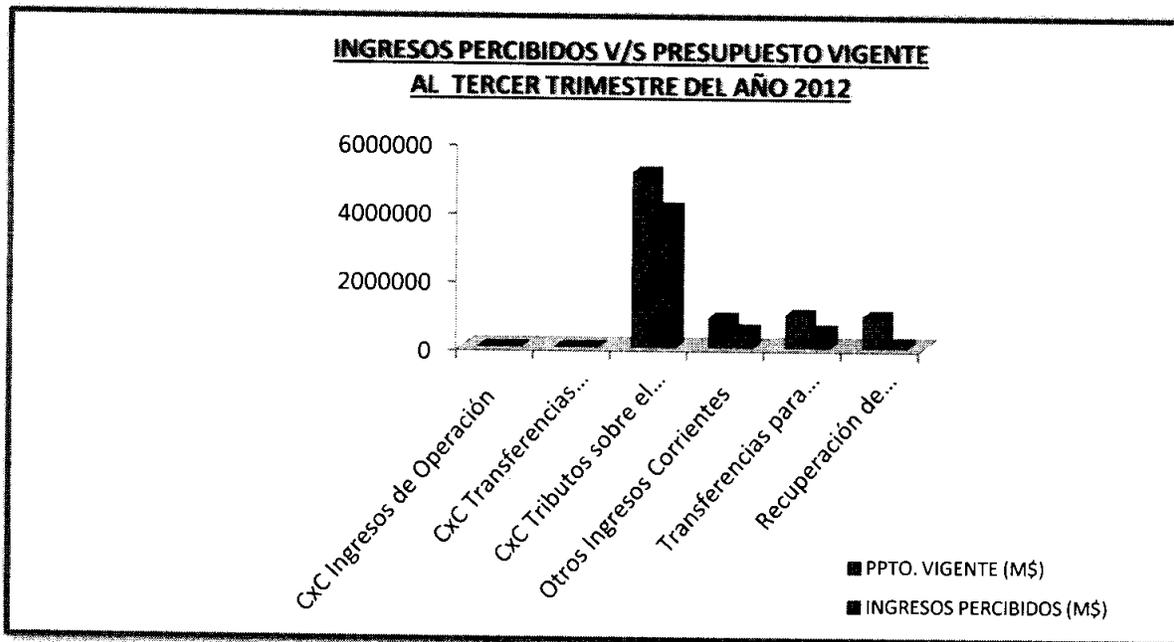
**Tabla N° 3: Grado de Cumplimiento de los Ingresos  
Percibidos versus lo Presupuestado al Tercer Trimestre del Año 2012**

SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	GRADO CUMPLIMIENTO (%)
	<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>8.583.040</b>	<b>5.252.338</b>	<b>61,19%</b>
3	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	5.110.629	4.067.062	79,58%
5	CxC Transferencias Corrientes	60	9.862	16436,67%
6	CxC Rentas de la Propiedad	0	0	0,00%
7	CxC Ingresos de Operación	10	8.060	80600,00%
8	Otros Ingresos Corrientes	867.311	522.163	60,20%
10	Ventas de Activos no Financieros	70	0	0,00%
11	Ventas de Activos Financieros	30	0	0,00%
12	Recuperación de Préstamos	925.897	134.038	14,48%
13	Transferencias para Gastos de Capital	964.763	511.153	52,98%
14	Endeudamiento	700.220	0	0,00%
15	Saldo Inicial de Caja	14.050	0	0,00%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Ingresos Percibidos al Tercer Trimestre del Año 2012" (ver anexos).

**Tabla N° 3.1: Grado de Cumplimiento de los Ingresos Percibidos  
al Tercer Trimestre del Año 2012, Ordenados Según su Porcentaje**

SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	GRADO CUMPLIMIENTO (%)
7	CxC Ingresos de Operación	10	8.060	80600,00%
5	CxC Transferencias Corrientes	60	9.862	16436,67%
3	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	5.110.629	4.067.062	79,58%
8	Otros Ingresos Corrientes	867.311	522.163	60,20%
13	Transferencias para Gastos de Capital	964.763	511.153	52,98%
12	Recuperación de Préstamos	925.897	134.038	14,48%
6	CxC Rentas de la Propiedad	0	0	0,00%
10	Ventas de Activos no Financieros	70	0	0,00%
11	Ventas de Activos Financieros	30	0	0,00%
14	Endeudamiento	700.220	0	0,00%
15	Saldo Inicial de Caja	14.050	0	0,00%



### 3.2 Participación de los Ingresos Percibidos al Tercer Trimestre del Año 2012

Los ingresos percibidos al tercer trimestre del año 2012, alcanzó un valor de M\$ 5.252.338. Este ingreso, representa una disminución del 7,02% en comparación a igual trimestre del año 2011 (M\$ 5.649.105).

La mayor participación alcanzada durante el tercer trimestre fue del Subtítulo "Tributos Sobre el Uso de Bienes", con un ingreso percibido de M\$ 4.067.062, lo que representa una participación del 77,43% sobre el total de los ingresos percibidos durante el tercer trimestre del año 2012.

La segunda participación fue alcanzada por el Subtítulo "Otros Ingresos Corrientes" obteniendo un monto de M\$ 522.163, lo que representa una participación del 9,94% sobre los ingresos totales percibidos durante el periodo analizado. Este valor, al ser comparado con igual periodo del año anterior (M\$ 636.230), resulta una disminución del 17,93%.

El Subtítulo "Transferencias para Gastos de Capital", alcanzó la tercera participación con un ingreso percibido de M\$ 511.153, lo que representa una participación del 9,73% sobre el total de los

ingresos percibidos durante el periodo analizado. Al comparar el ingreso antes señalado, con igual periodo del año anterior (M\$ 529.121) resulta una disminución del 3,39%.

Finalmente, los Subtítulos "Tributos Sobre el Uso de Bienes", "Otros Ingresos Corrientes" y "Transferencias para Gastos de Capital" concentran una participación del 97,11% sobre el total de los ingresos acumulados al tercer trimestre del año 2012.

**Tabla N° 4: Participación de los Ingresos Percibidos al Tercer Trimestre del año 2012**

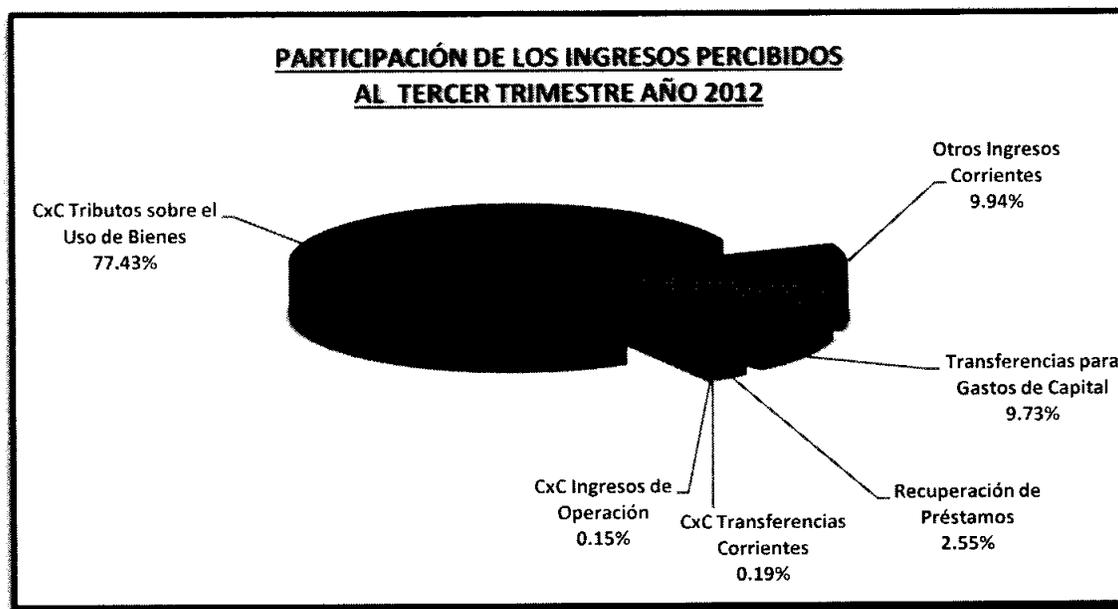
SUBTITULO	DENOMINACIÓN	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	PARTICIPACIÓN (%)
	<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>5.252.338</b>	<b>100,00%</b>
3	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	4.067.062	77,43%
5	CxC Transferencias Corrientes	9.862	0,19%
6	CxC Rentas de la Propiedad	0	0,00%
7	CxC Ingresos de Operación	8.060	0,15%
8	Otros Ingresos Corrientes	522.163	9,94%
10	Ventas de Activos no Financieros	0	0,00%
11	Ventas de Activos Financieros	0	0,00%
12	Recuperación de Préstamos	134.038	2,55%
13	Transferencias para Gastos de Capital	511.153	9,73%
14	Endeudamiento	0	0,00%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Ingresos Percibidos al Tercer Trimestre del Año 2012" (ver anexos).

**Tabla N° 4.1: Participación de los Ingresos Percibidos al Tercer Trimestre del año 2012, Ordenados Según su Porcentaje**

SUBTITULO	DENOMINACIÓN	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	PARTICIPACIÓN (%)
	<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>5.252.338</b>	<b>100,00%</b>
3	CxC Tributos sobre el Uso de Bienes	4.067.062	77,43%
8	Otros Ingresos Corrientes	522.163	9,94%
13	Transferencias para Gastos de Capital	511.153	9,73%
12	Recuperación de Préstamos	134.038	2,55%

5	CxC Transferencias Corrientes	9.862	0,19%
7	CxC Ingresos de Operación	8.060	0,15%
6	CxC Rentas de la Propiedad	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%



### 3.2.1 Participación de los Ingresos Percibidos del Subtítulo "Tributo sobre el Uso de Bienes" al Tercer Trimestre Año 2012

Las subcuentas que conforman el Subtítulo "Tributo Sobre el Uso de Bienes", son las siguientes:

- **"Patentes y Tasas por Derechos"**: Esta cuenta alcanzó un ingreso percibido por un valor de M\$ 757.733, lo que representa una participación del 14,43% del total de los ingresos percibidos durante el tercer trimestre del año 2012. Esta cuenta, contiene las siguientes subcuentas de ingresos: "Patentes Municipales", "Derechos de Aseo", "Otros Derechos" y "Derechos de Explotación".

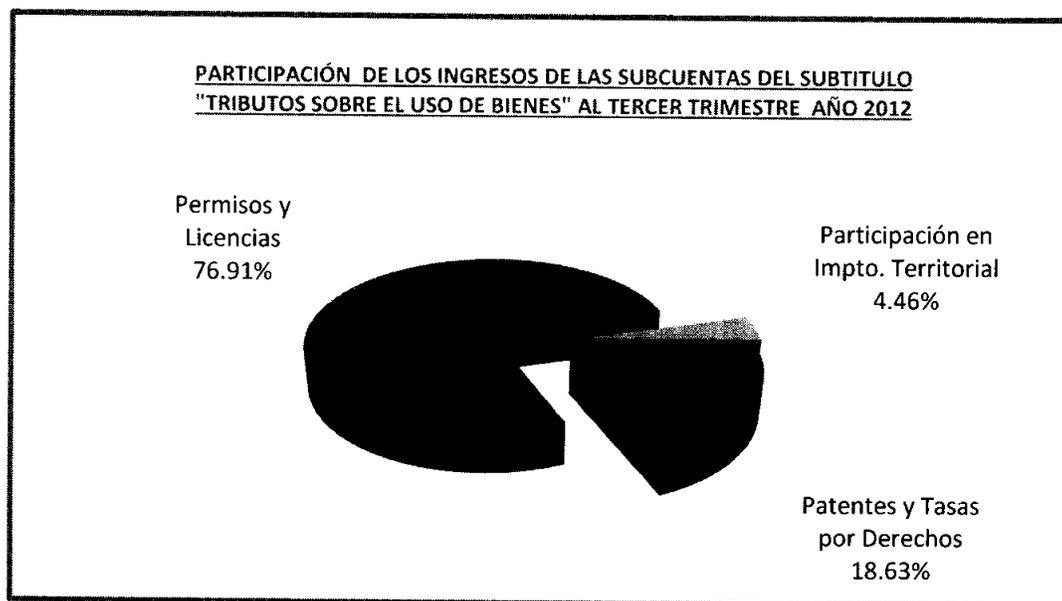
- **“Permisos y Licencias”**: Esta cuenta obtuvo un ingreso percibido de M\$ 3.127.886, lo que representa una participación del 59,55% del total de los ingresos percibidos del periodo. A su vez, esta cuenta está constituida por las siguientes subcuentas de ingresos:
  - **“Permisos de Circulación”**: Esta subcuenta alcanzó un ingreso percibido de M\$ 3.044.879, representando una participación del 57,97% del total de los ingresos percibidos durante el tercer trimestre del año 2012. Además, este ingreso al ser comparada con igual periodo del año anterior (M\$ 2.872.202), resulta un incremento del 6,01%.
  - **“Licencias de Conducir y Similares”**: Esta subcuenta obtuvo un ingreso percibido de M\$ 83.007 con una participación del 1,58% sobre el total de los ingresos percibidos al tercer trimestre.
  - **“Participación en Impuesto Territorial”**: Esta Subcuenta alcanzó un ingreso de M\$ 181.443, lo que representa una participación del 3,45% del total de los ingresos alcanzados durante el tercer trimestre del año 2012.

Del análisis antes señalado, se concluye que la cuenta “Permiso de Circulación”, es la cuenta de ingresos más importante del Subtítulo “Tributo sobre el Uso de Bienes”, la cual representa una participación del 57,97% del total de ingresos percibidos durante el tercer trimestre del año 2012.

**Tabla N° 5: Ingresos Percibidos del Subtítulo**  
**“Tributo sobre el Uso de Bienes” al Tercer Trimestre del Año 2012**

SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	PARTICIPACIÓN %
	<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>5.252.338</b>	<b>100,00%</b>
<b>03</b>	<b>CxC Tributos sobre el Uso de Bienes</b>	<b>4.067.062</b>	<b>77,43%</b>
	<b>Patentes y Tasas por Derechos</b>	<b>757.733</b>	<b>14,43%</b>
	Patentes Municipales	515.031	9,81%
	Derechos de Aseo	53.777	1,02%

Otros Derechos	151.527	2,88%
Derechos de Explotación	37.398	0,71%
<b>Permisos y Licencias</b>	<b>3.127.886</b>	<b>59,55%</b>
Permisos de Circulación	3.044.879	57,97%
Beneficio Municipal	1.141.842	21,74%
De Beneficio Fondo Común Municipal	1.903.037	36,23%
Licencias de Conducir y Similares	83.007	1,58%
<b>Participación en Impto. Territorial</b>	<b>181.443</b>	<b>3,45%</b>



#### 4. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS GASTOS DEVENGADOS AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2012

##### 4.1 Grado de Cumplimiento de los Gastos Devengados al Tercer Trimestre del Año 2012

Los egresos alcanzados durante el tercer trimestre del año 2012, fueron de M\$ 5.452.197, lo que representa un grado de cumplimiento del 63,52% en comparación al presupuesto vigente (M\$ 8.583.040). El cumplimiento anteriormente señalado, se encuentra por debajo a lo esperado para este tercer periodo (Cumplimiento del 75%). Cabe mencionar, que este porcentaje es un buen indicador en relación a los gastos, ya que indica un moderado control de los gastos.

Los Subtítulos que alcanzaron un grado de cumplimiento cercano al 75%, fueron los siguientes:

- El Subtítulo "Gastos de Personal", registró un grado de cumplimiento del 72,83% en comparación a su presupuesto vigente. Este resultado, es levemente inferior a lo esperado para el tercer trimestre. Es importante mencionar, que este gasto representa un costo fijo, por tanto se asume que dicho gasto presente la ejecución estimada para el período.

Las subcuentas del Subtítulo "Gastos de Personal", alcanzaron los siguientes grados de cumplimientos:

- "Personal de Planta" con un grado de cumplimiento del 72,48% en comparación a su presupuesto vigente;
  - "Personal a Contrata" con un grado de cumplimiento del 81,87% en comparación a su presupuesto vigente;
  - "Otras Remuneraciones" con un grado de cumplimiento del 69,49% en comparación a su presupuesto vigente; y
  - "Otros Gastos en Personal" con un grado de cumplimiento del 72,20% en comparación a su presupuesto vigente.
- El Subtítulo "Transferencias Corrientes", alcanzó un grado de cumplimiento del 70,77% sobre su presupuesto vigente (M\$ 4.070.981). Este porcentaje se encuentra levemente inferior a lo esperado para el período (75%).

Las principales subcuentas que contiene el Subtítulo antes señalado, alcanzaron los siguientes grados de cumplimientos:

- La subcuenta "Al Sector Privado", alcanzó un grado de cumplimiento del 53,91% en comparación a su presupuesto vigente. Esta cuenta está constituido por las

subcuentas de la "Corporación de Educación y Salud Municipal", cuenta que alcanzó un grado de cumplimiento del 55,79% en comparación a su presupuesto vigente.

- La subcuenta "A Otras Entidades Públicas", alcanzó un grado de cumplimiento del 82,39% en comparación a su presupuesto vigente. Este cumplimiento está contenido en casi su totalidad por la subcuenta "Al Fondo Común Municipal", la cual obtuvo un cumplimiento del 83,56% en comparación a su presupuesto vigente. Cabe señalar, que será necesario realizar modificación presupuestaria en la cuenta antes indicada para el último periodo del año presupuestario 2012.
- El Subtítulo "Bienes y Servicios de Consumo" obtuvo un grado cumplimiento del 63,92% en comparación a su presupuesto vigente. Este porcentaje es inferior a lo esperado para el periodo (75%). De todas formas, es igualmente un resultado positivo ya que señala un adecuado control de los gastos.

Los grados de cumplimientos más significativos que se obtuvieron de las subcuentas que conforman el Subtítulo "Bienes y Servicios de Consumo", fueron los siguientes:

- "Servicios Básicos" con un grado de cumplimiento del 81,28% en comparación a su presupuesto vigente;
- "Publicidad y Difusión" con un grado de cumplimiento del 76,80% en comparación a su presupuesto; y
- "Servicios Generales" con un grado de cumplimiento del 71,55% en comparación a su presupuesto vigente.

Cabe indicar, que la cuenta "Servicios Básicos", va a requerir modificación presupuestaria, para mantener una adecuada ejecución de sus gastos.

Finalmente, los grados de cumplimientos obtenidos por los Subtítulos antes señalados, fueron levemente inferiores a lo esperado para el periodo (75%), siendo este porcentaje un buen indicador porque a menor grado de ejecución de los gastos se logra un mejor control de estos.

**TABLA N° 7: Grado de Cumplimiento de los Gastos  
Devengados versus lo Presupuestado al Tercer Trimestre del Año 2012**

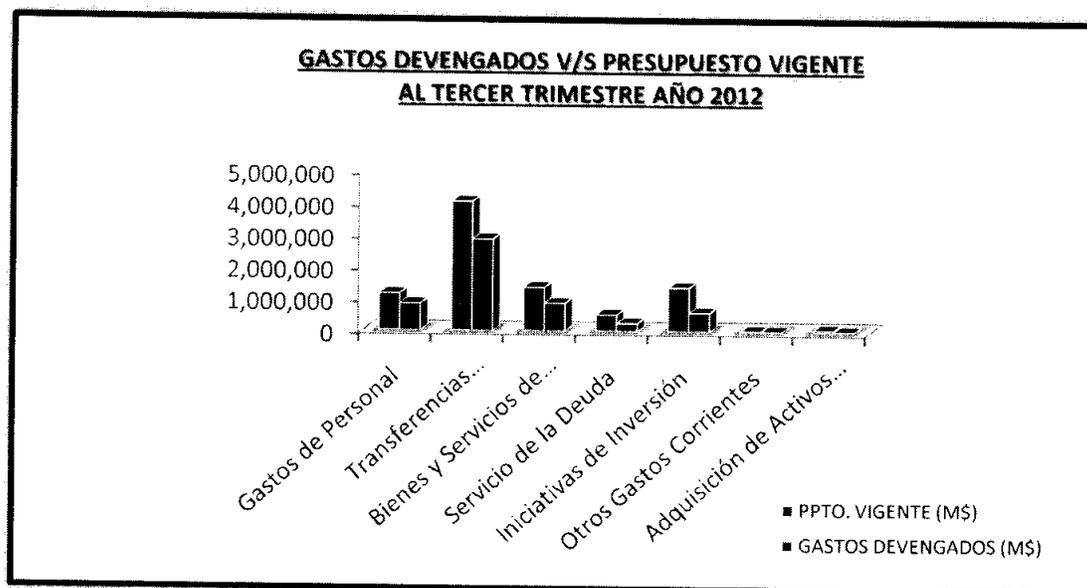
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	GRADO CUMPLIMIENTO %
	<b>EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	8.583.040	<b>5.452.197</b>	<b>63,52%</b>
21	Gastos de Personal	1.162.159	846.393	72,83%
22	Bienes y Servicios de Consumo	1.368.320	874.566	63,92%
23	Prestación de Seguridad Social	0	0	0,00%
24	Transferencias Corrientes	4.070.981	2.880.903	70,77%
25	Íntegros al Fisco	0	0	0,00%
26	Otros Gastos Corrientes	21.514	3.322	15,44%
29	Adquisición de Activos no Financieros	60.050	6.865	11,43%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0,00%
31	Iniciativas de Inversión	1.380.016	592.150	42,91%
32	Préstamos	0	0	0,00%
33	Transferencias de Capital	0	0	0,00%
34	Servicio de la Deuda	520.000	247.998	47,69%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Gastos al Tercer Trimestre del Año 2012" (ver anexos).

**TABLA N° 7.1: Grado de Cumplimiento de los Gastos Devengados  
Versus lo Presupuestado al Tercer Trimestre del Año 2012, Ordenados Según su Porcentaje**

SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN	PPTO. VIGENTE (M\$)	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	GRADO CUMPLIMIENTO %
21	Gastos de Personal	1.162.159	846.393	72,83%
24	Transferencias Corrientes	4.070.981	2.880.903	70,77%
22	Bienes y Servicios de Consumo	1.368.320	874.566	63,92%
34	Servicio de la Deuda	520.000	247.998	47,69%
31	Iniciativas de Inversión	1.380.016	592.150	42,91%
26	Otros Gastos Corrientes	21.514	3.322	15,44%
29	Adquisición de Activos no Financieros	60.050	6.865	11,43%
23	Prestación de Seguridad Social	0	0	0,00%
25	Íntegros al Fisco	0	0	0,00%

30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0,00%
32	Préstamos	0	0	0,00%
33	Transferencias de Capital	0	0	0,00%



#### 4.2 Participación de los Gastos Devengados al Tercer Trimestre del Año 2012

Los gastos alcanzados durante el tercer trimestre del año 2012, fueron de M\$ 5.452.197, lo que representa un leve incremento en el gasto de un 0,81% en comparación al trimestre del año anterior (M\$ 5.408.534).

Las participaciones más significativas obtenidas por las cuentas de gastos durante el tercer trimestre del año 2012, fueron las siguientes:

- El Subtítulo "Transferencias Corrientes", obtuvo un gasto devengado de M\$ 2.880.903, lo que representa la mayor participación del periodo con un 52,84% sobre el total de gastos acumulados al tercer trimestre del año 2012. Este gasto al ser comparado con igual periodo del año anterior (M\$ 3.265.813) resulta una disminución del 11,79%.

Los gastos más significativos del Subtítulo "Transferencias Corrientes" corresponden a las siguientes subcuentas:

- ❖ La subcuenta "Al Sector Privado", obtuvo un gasto devengado de M\$ 895.934, lo que representa una participación del 16,13% sobre el total de los gastos ejecutados durante el tercer periodo. Esta subcuenta, contiene los traspasos a la "Corporación de Educación y Salud", la cual alcanzó un egreso de M\$ 781.100, equivalente a una participación del 14,33% sobre la totalidad de los gastos ejecutados del periodo.
- ❖ La subcuenta "A Otras Entidades Públicas", alcanzó un egreso devengado de M\$ 1.984.969, lo que representa una participación del 36,41% del total de los gastos ejecutados del periodo.

La subcuenta antes mencionada, contiene la subcuenta "Al Fondo Común Municipal", la cual alcanzó una participación del 35,04% sobre el total de los gastos obtenidos al tercer trimestre.

- El Subtítulo "Bienes y Servicio de Consumo" alcanzó al igual que el trimestre anterior la segunda participación con un gasto devengado de M\$ 874.566, lo que representa una participación del 16,04% sobre el total de los gastos obtenidos al tercer trimestre del año 2012.

Las cuentas de gastos más significativas del Subtítulo "Bienes y Servicio de Consumo", fueron las siguientes subcuentas:

- ❖ La subcuenta "Servicios Básicos" obtuvo un gasto devengado de M\$ 239.779, lo que representa una participación del 4,40% del total de gastos ejecutados del periodo. Además, esta subcuenta está contenida en un 27,42% sobre el total de gastos del Subtítulo "Bienes y Servicio de Consumo".

- ❖ La subcuenta "Servicios Generales" alcanzó un gasto devengado de M\$ 286.337, representando un 5,25% sobre el total del gasto obtenido del periodo. Además, esta subcuenta representa un 32,74% sobre el total de los gastos ejecutados por el Subtítulo "Bienes y Servicio de Consumo".
- El Subtítulo "Gastos de Personal", alcanzó un gasto devengado de M\$ 846.393, lo que representa una participación del 15,52% del total de los gastos acumulados del periodo.

Las cuentas de gastos más significativas del Subtítulo "Gastos de Personal" son las fueron las siguientes subcuentas:

- ❖ La subcuenta "Personal de Planta", alcanzó un gasto devengado de M\$ 353.634 con una participación del 6,49% sobre el total de gastos alcanzados durante el periodo analizado. Además, esta cuenta representa un 41,78% del total de los gastos ejecutados del Subtítulo "Gastos de Personal".
- ❖ La subcuenta "Personal a Contrata" alcanzó un gasto devengado de M\$ 66.298, lo que representa una participación del 1,22% del total de los gastos obtenidos durante el periodo analizado. Además, esta cuenta concentra el 7,83% del total de de los gastos ejecutados del Subtítulo "Gastos de Personal".
- ❖ La subcuenta "Otras Remuneraciones" obtuvo un gasto devengado de M\$ 47.784, lo que representa una participación del 0,88% del total de los gastos alcanzados durante el periodo analizado y un 5,64% del total de los gastos obtenidos por la cuenta "Gastos de Personal".
- ❖ La subcuenta "Otros Gastos en Personal" alcanzó un gasto devengado de M\$ 378.677, lo que representa una participación del 6,95% del total de los gastos del periodo y un 44,74% del total de los gastos obtenidos por el Subtítulo "Gastos de Personal".

- El Subtítulo "Iniciativas de Inversión", alcanzó un gasto devengado de M\$ 592.150, lo que representa una participación del 10,86% sobre el total de gastos registrados del periodo analizado.

Finalmente, se concluye que el Subtítulo "Transferencias Corrientes" representa el gasto más significativo durante la ejecución presupuestaria del año 2012.

**TABLA N° 8: Participación de los Gastos Devengados al Tercer Trimestre del Año 2012**

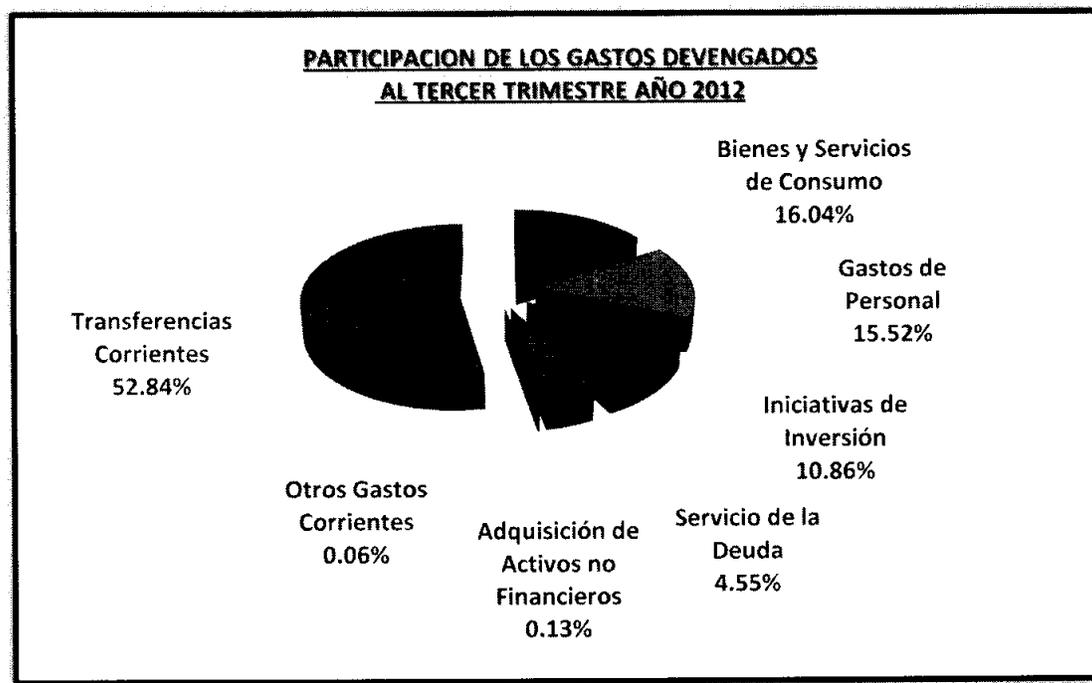
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	PARTICIPACIÓN %
	EGRESOS PRESUPUESTARIOS	5.452.197	100,00%
21	Gastos de Personal	846.393	15,52%
22	Bienes y Servicios de Consumo	874.566	16,04%
23	Prestación de Seguridad Social	0	0,00%
24	Transferencias Corrientes	2.880.903	52,84%
25	Íntegros al Fisco	0	0,00%
26	Otros Gastos Corrientes	3.322	0,06%
29	Adquisición de Activos no Financieros	6.865	0,13%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0,00%
31	Iniciativas de Inversión	592.150	10,86%
32	Préstamos	0	0,00%
33	Transferencias de Capital	0	0,00%
34	Servicio de la Deuda	247.998	4,55%

Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de la Ejecución Presupuestario Acumulado de los Egresos Devengados al Tercer Trimestre del Año 2012" (ver anexos).

**TABLA N° 8.1: Participación de los Gastos Devengados al Tercer Trimestre del Año 2012, Ordenados Según su Porcentaje**

SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	PARTICIPACIÓN %
24	Transferencias Corrientes	2.880.903	52,84%
22	Bienes y Servicios de Consumo	874.566	16,04%
21	Gastos de Personal	846.393	15,52%
31	Iniciativas de Inversión	592.150	10,86%
34	Servicio de la Deuda	247.998	4,55%

29	Adquisición de Activos no Financieros	6.865	0,13%
26	Otros Gastos Corrientes	3.322	0,06%
23	Prestación de Seguridad Social	0	0,00%
25	Íntegros al Fisco	0	0,00%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0,00%
32	Préstamos	0	0,00%
33	Transferencias de Capital	0	0,00%



#### 4.3 Deuda Exigible al Tercer Trimestre del Año 2012

La deuda exigible obtenida durante el tercer trimestre del año 2012, fue de M\$ 207.353, valor que representa un 3,80% del total de los gastos devengados del periodo analizado (M\$ 5.452.197). Este porcentaje es un buen indicador, ya que se encuentra bajo los dos dígitos, demostrando el buen manejo para saldar los compromisos adquiridos.

Los Subtítulos que presentaron deuda al tercer trimestre del año 2012, fueron las siguientes cuentas:

- El Subtítulo "Transferencias Corrientes" presentó una deuda exigible por un valor de M\$ 100.094, lo que representa un 48,27% del total adeudado durante el tercer trimestre del año 2012.
- El Subtítulo "Servicio de la Deuda" alcanzó una deuda exigible por un valor de M\$ 48.667, lo que representa un 23,47% del total adeudado del periodo.
- El Subtítulo "Bienes y Servicios de Consumo", alcanzó una deuda exigible de M\$ 43.117, lo que representa un 20,79% del total adeudado al tercer trimestre.
- El Subtítulo "Iniciativas de Inversión", alcanzó una deuda exigible por un monto de M\$ 13.378, lo que representa un 6,45% del total adeudado del periodo.

Por tanto, se concluye que los Subtítulos antes mencionados concentran una deuda exigible del 98.99% de la deuda exigible adquirida durante el tercer trimestre del año 2012.

Además, es importante señalar que la deuda exigible se reparte en deudas adquiridas con fondos Municipales, la cual alcanzó un valor de M\$ 187.051 y deudas con fondos externos por un valor de M\$ 20.302.

De esta forma, la deuda contraída con fondos Municipales corresponde al 90,21% del total de la deuda exigible adquirida durante el tercer trimestre del año 2012.

**TABLA N° 9: Deuda Exigible al Tercer Trimestre del Año 2012**

SUBTITULO	DENOMINACIÓN	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	GASTOS PAGADOS (M\$)	DEUDA EXIGIBLE (M\$)	DEUDA EXIGIBLE %
21	Gastos de Personal	846.393	845.816	577	0,28%
22	Bienes y Servicios de Consumo	874.566	831.449	43.117	20,79%
23	Prestación de Seguridad Social	0	0		0,00%
24	Transferencias Corrientes	2.880.903	2.780.809	100.094	48,27%
25	Íntegros al Fisco	0	0	0	0,00%

26	Otros Gastos Corrientes	3.322	1.802	1.520	0,73%
29	Adquisición de Activos no Financieros	6.865	6.865	0	0,00%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0,00%
31	Iniciativas de Inversión	592.150	578.772	13.378	6,45%
32	Préstamos	0	0		0,00%
33	Transferencias de Capital	0	0		0,00%
34	Servicio de la Deuda	247.998	199.331	48.667	23,47%
	<b>TOTALES</b>	<b>5.452.197</b>	<b>5.244.844</b>	<b>207.353</b>	<b>100,00%</b>

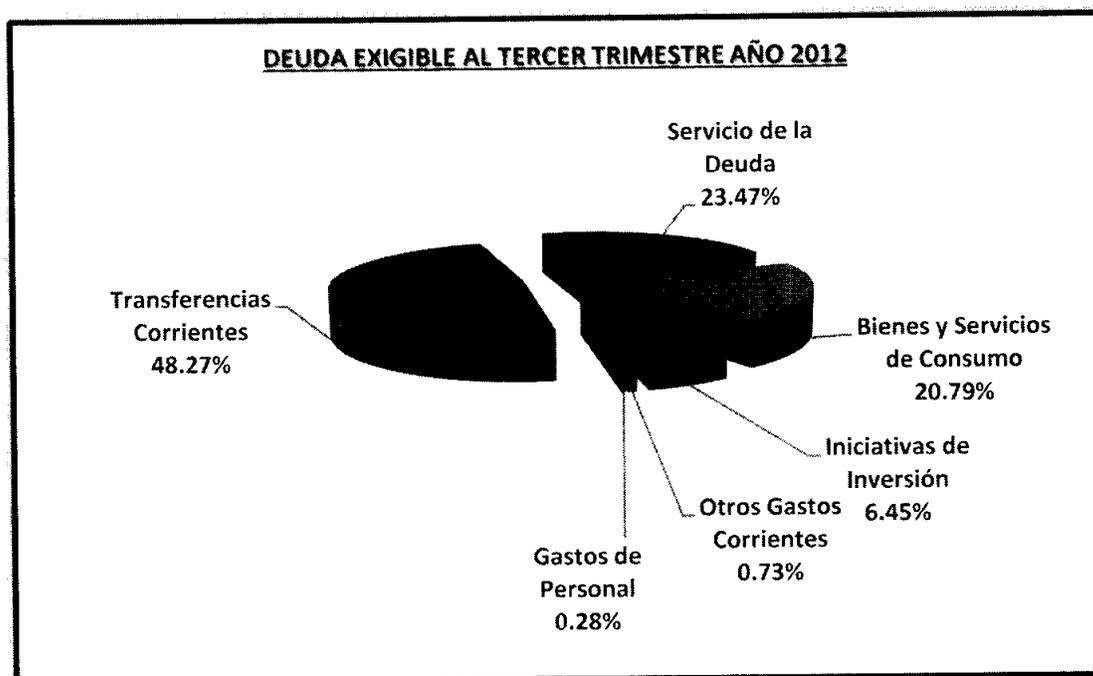
Fuente: Departamento de Finanzas y Tesorería, "Balance de Ejecución Presupuestario Acumulado de los Egresos Devengados y la Deuda Exigible al Tercer Trimestre del Año 2012" (Ver anexos).

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

**TABLA N° 9.1: Deuda Exigible al Tercer Trimestre del Año 2012, Ordenados Según su Porcentaje**

SUBTITULO	DENOMINACIÓN	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	GASTOS PAGADOS (M\$)	DEUDA EXIGIBLE (M\$)	DEUDA EXIGIBLE %
24	Transferencias Corrientes	2.880.903	2.780.809	100.094	48,27%
34	Servicio de la Deuda	247.998	199.331	48.667	23,47%
22	Bienes y Servicios de Consumo	874.566	831.449	43.117	20,79%
31	Iniciativas de Inversión	592.150	578.772	13.378	6,45%
26	Otros Gastos Corrientes	3.322	1.802	1.520	0,73%
21	Gastos de Personal	846.393	845.816	577	0,28%
23	Prestación de Seguridad Social	0	0		0,00%
25	Íntegros al Fisco	0	0	0	0,00%
29	Adquisición de Activos no Financieros	6.865	6.865	0	0,00%
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0,00%
32	Préstamos	0	0		0,00%
33	Transferencias de Capital	0	0		0,00%
	<b>TOTALES</b>	<b>5.452.197</b>	<b>5.244.844</b>	<b>207.353</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 Tercer Trimestre del Año 2012" (ver anexos).



## 5. RELACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PERCIBIDOS Y LOS GASTOS DEVENGADOS AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2012

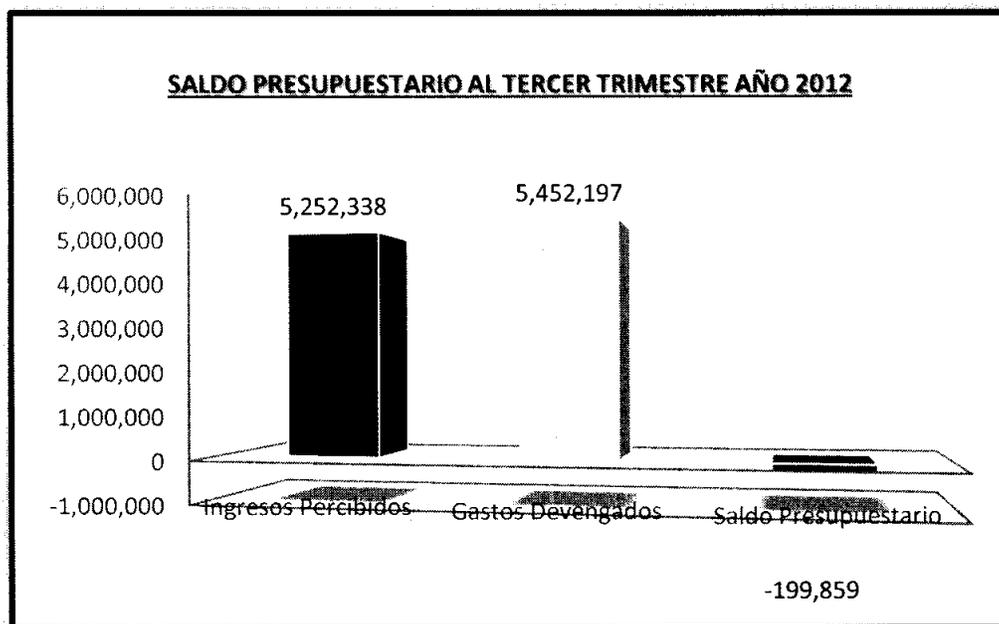
### 5.1 Saldo Presupuestario al Tercer Trimestre del Año 2012

El saldo presupuestario obtenido al tercer trimestre del año 2012, resultó un saldo presupuestario negativo, por un valor de M\$ 199.859 (ver Tabla N° 10).

Este déficit, se debió principalmente porque el grado de cumplimiento obtenido por los gastos fue más alto que el cumplimiento obtenido por los ingresos, marcando una diferencia del 2,33% a favor de la ejecución presupuestaria de los gastos. Cabe mencionar, que este resultado es la tendencia esperada para el periodo, ya que la cuenta de mayor recaudación del Municipio tiende a la baja.

**TABLA N° 10: Saldo Presupuestario al Tercer Trimestre del Año 2012**

<b>SALDO PRESUPUESTARIO AL TERCER TRIMESTRE AÑO 2012 (M\$)</b>	
Ingresos Percibidos	5.252.338
Gastos Devengados	5.452.197
<b>Saldo Presupuestario</b>	<b>-199.859</b>



#### 6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS POR CONCEPTO DE COTIZACIONES PREVISIONALES DE LOS FUNCIONARIOS MUNICIPALES Y DEL PERSONAL DE LA CORPORACIÓN MUNICIPAL AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2012

El Certificado emitido por el Jefe de Finanzas y Tesorería de la I. Municipalidad de Pirque (S), señala que durante el período de enero a septiembre del año 2012, se encuentran debidamente canceladas a las Instituciones de Previsión respectivas, el estado de cumplimiento del pago de las cotizaciones previsionales, 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, reemplazos y honorarios.

Asimismo, la Corporación Municipal de Educación y Salud Certifica que los descuentos legales a los trabajadores por concepto cotizaciones de seguridad social por los meses de julio, agosto y septiembre del año 2012, 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% correspondientes a las boletas de honorarios del periodo enero a septiembre del año 2012, se encuentran declaradas y canceladas en su totalidad a la Tesorería General de la República.

*Se adjunta en Anexos Certificados respectivos.*

## 7. APORTES MUNICIPALES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2012

El Jefe de Finanzas y Tesorería de la I. Municipalidad de Pirque (S), indica que durante el periodo enero a septiembre del año 2012, 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, de acuerdo al siguiente detalle:

PERIODO AÑO 2012	RECAUDACIÓN (100%)	APORTE FCM (62,5%)	FECHA DE PAGO
ENERO	217,405,669	135,878,543	07/02/2012
FEBRERO	230,736,155	144,210,097	07/03/2012
MARZO	1,179,421,907	737,138,692	06/04/2012
ABRIL	352,547,307	220,342,067	08/05/2012
MAYO	308,045,030	192,528,144	07/06/2012
JUNIO	186,786,038	116,741,274	09/07/2012
JULIO	130,785,163	81,740,722	07/08/2012
AGOSTO	300,934,990	188,084,369	07/09/2012
SEPTIEMBRE	183,562,576	159,559,536	05/10/2012
<b>TOTAL</b>	<b>3,090,224,835</b>	<b>1,976,223,444</b>	

Fuente: Certificado emitido por el Jefe de Finanzas y Tesorería (S) de la I. Municipalidad de Pirque, al Tercer Trimestre del Año 2012.

En la tabla antes señalada se aprecia que el Aporte al Fondo Común Municipal, se puede cotejar con el balance de la ejecución presupuestaria de los egresos al tercer trimestre del año 2012, en donde se observa que la subcuenta "Aporte Años Vigentes" registra un egreso de M\$ 1.816.444, este valor es coincidente con la suma de los aportes del FCM de enero a agosto, señalados en la tabla anterior.

*Nota: Es importante mencionar, que en el análisis anterior no se refleja el mes de septiembre, ya que el pago se realizó el día 05/10/2012 (ver Tabla), por tanto no coincide con el cierre del tercer trimestre, el cual finaliza en septiembre.*

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

## 8. CONCLUSIÓN

Al finalizar el tercer trimestre del año 2012, la ejecución presupuestaria de los ingresos percibidos y los egresos devengados, alcanzaron un saldo presupuestario negativo, con un déficit de M\$ 199.859. Este resultado, representa la tendencia esperada de los terceros trimestres, ya que la cuenta de mayor ingreso, la de Permiso de Circulación tiende a disminuir su recaudación.

Es así, que este saldo deficitario ocurre principalmente porque la ejecución presupuestaria de los gastos en relación al presupuesto vigente fue más alta que el grado de cumplimiento obtenido por los ingresos, el cual registró una diferencia del 2,33% a favor de la ejecución presupuestaria obtenida por los gastos.

Lo antes señalado, también se analiza en relación a los ingresos y egresos alcanzados durante el tercer trimestre del año 2012, la cual arrojó los siguientes resultados:

- > La ejecución presupuestaria tanto de ingresos como la de gastos fueron evaluados, a través de los grados de cumplimientos, los cuales alcanzaron los siguientes porcentajes:

Los ingresos percibidos alcanzaron un grado de cumplimiento del 61,19% en comparación al presupuesto vigente y los gastos devengados alcanzaron un grado de cumplimiento del 63,52% en comparación al presupuesto vigente. Este último porcentaje, fue superior al cumplimiento obtenido por los ingresos.

- > En cuanto al comportamiento de los ingresos, nuevamente se destaca como la cuenta de mayor participación el Subtítulo "Tributo sobre el Uso de Bienes", cuenta que alcanzó un ingreso percibido de M\$ 4.067.062, con una participación del 77,43% en comparación al total de ingresos alcanzados durante el tercer trimestre. Cabe mencionar, que los ingresos obtenidos de la cuenta antes indicada son generados principalmente por la subcuenta "Permisos de Circulación", la cual alcanzó un ingreso percibido de M\$ 3.044.879, valor que representa un 57,97% del total de los ingresos percibidos al tercer trimestre del año 2012. Al

comparar el valor antes señalado, con el tercer trimestre del año 2011 (M\$ 2.872.202), se obtiene un incremento del 6,01%.

- En cuanto, a la ejecución presupuestaria obtenida de los gastos durante el tercer trimestre, la cuenta de mayor participación fue el Subtítulo "Transferencias Corrientes", con un gasto devengado de M\$ 2.880.903, lo que representa una participación del 52.84% sobre el total de gastos ejecutadas al tercer trimestre del año 2012.

Otro análisis importante a considerar, es en relación a la deuda exigible obtenida durante el tercer trimestre del año 2012, la cual registró una deuda por un monto de M\$ 207.353, lo que representa un 3,80% sobre la totalidad de los egresos obtenidos durante el tercer periodo. Este porcentaje es un buen indicador, ya que demuestra un control sobre lo adeudado.

También es importante mencionar, que la deuda exigible se reparte en deudas adquiridas con fondos externos por un valor de M\$ 20.302 y fondos Municipales con una deuda exigible de M\$ 187.051.

De esta forma, el presente Informe ha cumplido con el objetivo propuesto, ya que se han analizados los comportamientos de la ejecución presupuestaria tanto de las cuentas de ingresos como de las cuentas de gastos durante al tercer trimestre del año 2012. Además, se ha demostrado que el saldo presupuestario negativo se obtuvo por la mayor ejecución presupuestaria de los gastos en relación a los ingresos, siendo la tendencia esperada para el periodo analizado.

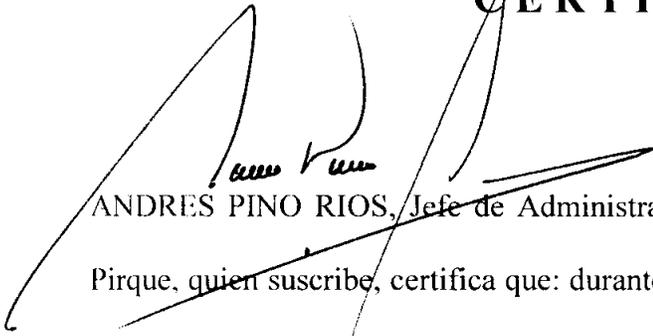
Finalmente, será importante mantener para el último trimestre del año 2012 un déficit y una deuda exigible controlada, como lo analizado durante este tercer trimestre del año 2012.

## 9. ANEXOS



MUNICIPALIDAD DE PIRQUE  
DEPARTAMENTO DE ADM. Y FINANZAS

## CERTIFICADO

  
ANDRES PINO RIOS, Jefe de Administración y Finanzas (s) de la I. Municipalidad de Pirque, quien suscribe, certifica que: durante el periodo enero a septiembre del año 2012 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, reemplazos y honorarios.

Pirque, Diciembre 2012



MUNICIPALIDAD DE PIRQUE  
DEPARTAMENTO ADM. FINANZAS



## CERTIFICADO

ANDRÉS PINO RÍOS, Jefe de Administración y Finanzas (s) de la I. Municipalidad de Pirque, quien suscribe, certifica que: durante el periodo enero a septiembre del año 2012 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	217,405,669	135,878,543	07-02-12
FEBRERO	230,736,155	144,210,097	07-03-12
MARZO	1,179,421,907	737,138,692	06-04-12
ABRIL	352,547,307	220,342,067	08-05-12
MAYO	308,045,030	192,528,144	07-06-12
JUNIO	186,786,038	116,741,274	09-07-12
JULIO	130,785,163	81,740,722	07-08-12
AGOSTO	300,934,990	188,084,369	07-09-12
SEPTIEMBRE	183,562,576	159,559,536	05-10-12
TOTAL	3,090,224,835	1,976,223,444	

Pirque, Diciembre 2012

## CERTIFICADO

En Pirque, a 27 de Noviembre de 2012, quien suscribe certifica que los descuentos legales a los trabajadores por concepto de cotizaciones de seguridad social por los meses de Julio, Agosto y Septiembre de 2012, 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 del período Enero a Septiembre del año 2012, se encuentran declarados y cancelados en su totalidad a la Tesorería General de la República. 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.



Viviana Méndez Rubio  
Contador General  
Corporación Municipal de  
Educación y Salud de Pirque

REGION R.M  
 TRIMESTRE TERCERO  
 AREA AREA MUNICIPAL  
 FECHA CORTE 31/09/2012

BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADO  
 INGRESOS AÑO 2012

MS

Clasificación Presupuestaria	Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	Ingresos por Percibir
Sub.Item.Asig	(4)	MS (5)	MS (6)	MS (7)	MS (8)	MS (9)
(1) (2) (3) (4) (5) (6)						
115	DEUDORES PRESUPUESTARIOS	7.610.024	8.583.040	5.252.338	3.330.702	229.535
03	CXC TRIBUTO SOBRE EL USO DE BI	5.110.629	5.110.629	4.067.062	1.043.567	0
01	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	984.518	984.518	757.733	226.785	0
001	PATENTES MUNICIPALES	480.000	480.000	515.031	-35.031	0
002	DERECHOS DE ASEO	97.685	97.685	53.777	43.908	0
003	OTROS DERECHOS	294.833	294.833	151.527	143.306	0
004	DERECHOS DE EXPLOTACION	112.000	112.000	37.398	74.602	0
02	PERMISOS Y LICENCIAS	3.590.611	3.590.611	3.127.886	462.725	0
001	PERMISOS DE CIRCULACION	3.500.000	3.500.000	3.044.879	455.121	0
002	LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILA	90.611	90.611	83.007	7.604	0
03	PARTICIPACION EN IMPUESTO TERR	535.500	535.500	181.443	354.057	0
001	PARTICIPACION DEL IMPUESTO TER	535.500	535.500	181.443	354.057	0
05	CXC DE TRASNFERENCIAS CORRIENT	60	60	9.862	-9.802	0
03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	60	60	9.862	-9.802	0
002	DE LA SUBSECRETARIA DE DESARRO	20	20	9.862	-9.842	0
007	DEL TESORO PUBLICO	20	20	0	20	0
099	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	10	10	0	10	0
100	DE OTRAS MUNICIPALIDADES	10	10	0	10	0
07	CXC INGRESOS DE OPERACIÓN	10	10	8.060	-8.050	0
01	VENTA DE BIENES	10	10	8.060	-8.050	0
001	VENTA DE BIENES	10	10	8.060	-8.050	0
08	CXC OTROS INGRESOS CORRIENTES	867.311	867.311	522.163	345.148	0
01	RECUPERACION Y REEMBOLSOS POR	10.000	10.000	0	10.000	0
001	REEMBOLSO ART. 4 LEY Nº 19.345	5.000	5.000	0	5.000	0
002	RECUPERACION ART. 12 LEY Nº 18	5.000	5.000	0	5.000	0
02	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	202.613	202.613	176.335	26.278	0
001	MULTAS - BENEFICIO MUNICIPAL	85.000	85.000	93.799	-8.799	0
002	MULTAS ART. 14 Nº 6 LEY Nº 18	51.866	51.866	27.318	24.548	0
003	MULTAS LEY DE ALCOHOLES - BENE	393	393	893	-500	0
004	MULTAS LEY DE ALCOHOLES - BENE	262	262	595	-333	0
005	REGISTRO DE MULTAS DE TRANSITO	7.831	7.831	7.186	645	0
006	REGISTRO DE MULTAS DE TRANSITO	53.555	53.555	40.452	13.103	0
008	INTERESES	3.706	3.706	6.092	-2.386	0
03	PARTICIPACION DEL FONDO COMUN	632.390	632.390	321.266	311.124	0
001	PARTICIPACION ANUAL	632.360	632.360	321.266	311.094	0

REGION R.M  
 TRIMESTRE TERCERO  
 AREA AREA MUNICIPAL  
 FECHA CORTE 31/09/2012

BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADO  
 INGRESOS AÑO 2012

MS

Clasificación Presupuestaria						Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	Ingresos por Percibir
Sub.Item.Asig						MS	MS	MS	MS	MS
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)		
	002		COMPENSACIONES FONDO COMUN MUN	10	10	0	10	0		
	003		APORTE EXTRAORDINARIO	20	20	0	20	0		
	04		FONDOS DE TERCEROS	6.514	6.514	4.371	2.143	0		
	001		ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS	6.504	6.504	4.371	2.133	0		
	999		OTROS FONDOS DE TERCEROS	10	10	0	10	0		
	99		OTROS	15.794	15.794	20.191	-4.397	0		
	001		DEVOLUCIONES Y REINTEGROS NO P	2.000	2.000	553	1.447	0		
	999		OTROS	13.794	13.794	19.638	-5.844	0		
10			CXC VENTA DE ACTIVOS NO FINANC	70	70	0	70	0		
	01		TERRENOS	10	10	0	10	0		
	001		TERRENOS	10	10	0	10	0		
	02		EDIFICIOS	10	10	0	10	0		
	001		EDIFICIOS	10	10	0	10	0		
	03		VEHICULOS	10	10	0	10	0		
	001		VEHICULOS	10	10	0	10	0		
	04		MOBILIARIO Y OTROS	10	10	0	10	0		
	001		MOBILIARIO Y OTROS	10	10	0	10	0		
	05		MAQUINAS Y EQUIPOS	10	10	0	10	0		
	001		MAQUINAS Y EQUIPOS	10	10	0	10	0		
	06		EQUIPOS INFORMATICOS	10	10	0	10	0		
	001		EQUIPOS INFORMATICOS	10	10	0	10	0		
	99		OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	10	10	0	10	0		
	001		OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	10	10	0	10	0		
11			CXC VENTA DE ACTIVOS FINANCIER	30	30	0	30	0		
	01		VENTA O RESCATE DE TITULOS Y V	30	30	0	30	0		
	001		VENTA O RESCATE DE TITULOS Y V	10	10	0	10	0		
	003		CUOTAS DE FONDOS MUTUOS	10	10	0	10	0		
	999		OTROS	10	10	0	10	0		
12			CXC RECUPERACION DE PRESTAMOS	925.897	925.897	134.038	791.859	229.535		
10			INGRESOS POR PERCIBIR	925.897	925.897	134.038	791.859	229.535		
	001		PERMISO DE CIRCULACION	0	0	86.921	-86.921	105.928		
	002		PATENTES COMERCIALES	0	0	47.117	-47.117	122.464		
	999		INGRESOS POR PERCIBIR (PRESUPU	925.897	925.897	0	925.897	0		
13			CXC TRANSFERENCIAS PARA GASTOS	5.787	964.763	511.153	453.610	0		
	01		DEL SECTOR PRIVADO	20	20	0	20	0		

I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE

REGIÓN R.M  
 TRIMESTRE TERCERO  
 AREA AREA MUNICIPAL  
 FECHA CORTE 31/09/2012

BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADO  
 INGRESOS AÑO 2012

MS

Clasificación Presupuestaria						Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	Ingresos por Percibir
Sub.Item.Asig						MS	MS	MS	MS	MS
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)		
001			DE LA COMUNIDAD - PROGRAMA PAV	10	10	0	10	0		
999			OTRAS	10	10	0	10	0		
03			DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	5.767	964.743	511.153	453.590	0		
002			DE LA SUBSECRETARIA DE DESARRO	20	958.996	510.157	448.839	0		
004			DE LA SUBSECRETARIA DE EDUCACI	10	10	0	10	0		
005			DEL TESORO PUBLICO	5.717	5.717	996	4.721	0		
006			DE LA JUNTA NACIONAL DE JARDIN	10	10	0	10	0		
099			DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	10	10	0	10	0		
14			ENDEUDAMIENTO	700.220	700.220	0	700.220	0		
01			ENDEUDAMIENTO INTERNO	700.220	700.220	0	700.220	0		
003			CRÉDITOS DE PROVEEDORES	700.220	700.220	0	700.220	0		
15			SALDO INICIAL CAJA	10	14.050	0	14.050	0		
01			SALDO INICIAL CAJA	10	14.050	0	14.050	0		
001			SALDO INICIAL CAJA	10	14.050	0	14.050	0		
<b>TOTALES</b>				<b>7.610.024</b>	<b>8.583.040</b>	<b>5.252.338</b>	<b>3.330.702</b>	<b>229.535</b>		



I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE

REGION R.M  
 TRIMESTRE TERCERO  
 AREA AREA MUNICIPAL  
 FECHA CORTE 31/09/2012

BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADO  
 EGRESOS AÑO 2012

AREA GESTION  
 Desde : TODOS  
 Hasta : TODOS

MS

Clasificación Presupuestaria						Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Gasto Devengada	Saldo Presupuestario	Deuda Exigible
Sub.Item.Asig						MS	MS	MS	MS	MS
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
215						7.610.024	8.583.040	5.452.197	3.130.843	207.353
	21					1.162.159	1.162.159	846.393	315.766	577
		01				487.923	487.923	353.634	134.289	0
			001			329.608	329.608	238.792	90.816	0
			002			18.851	18.851	9.362	9.489	0
			003			30.121	30.121	16.448	13.673	0
			004			95.043	94.243	85.732	8.511	0
			005			14.300	15.100	3.300	11.800	0
		02				80.979	80.979	66.298	14.681	0
			001			57.602	57.602	51.129	6.473	0
			002			3.529	3.529	1.676	1.853	0
			003			5.660	5.660	2.831	2.829	0
			004			9.638	9.573	9.606	-33	0
			005			4.550	4.615	1.056	3.559	0
		03				68.763	68.763	47.784	20.979	94
			001			46.000	46.000	34.751	11.249	0
			004			14.552	14.552	9.616	4.936	0
			005			6.211	6.211	1.692	4.519	94
			007			2.000	2.000	1.725	275	0
		04				524.494	524.494	378.677	145.817	483
			003			43.294	43.294	28.680	14.614	485
			004			481.200	481.200	349.997	131.203	-2
						1.263.320	1.368.320	874.566	493.754	43.117
		01				46.600	46.600	22.157	24.443	1.725
			001			46.600	46.600	22.157	24.443	1.725
		02				20.000	20.000	14.817	5.183	303
			001			1.500	1.500	0	1.500	0
			002			16.500	16.500	12.581	3.919	0
			003			2.000	2.000	2.236	-236	303
		03				34.000	34.000	22.990	11.010	0
			001			30.000	30.000	22.846	7.154	0
			002			2.000	2.000	144	1.856	0
			999			2.000	2.000	0	2.000	0
		04				99.860	99.860	42.733	57.127	828
			001			36.000	36.000	22.089	13.911	0
			002			500	500	0	500	0
			003			2.000	2.000	1.517	483	52
			005			2.000	2.000	0	2.000	0
			006			2.000	2.000	0	2.000	0
			007			3.000	3.000	2.472	528	149

**I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE**

REGION	R.M
TRIMESTRE	TERCERO
AREA	AREA MUNICIPAL
FECHA CORTE	31/09/2012

**BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADO  
EGRESOS AÑO 2012**

**AREA GESTION**

Desde : **TODOS**

Hasta : **TODOS**

M\$

Clasificación Presupuestaria						Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Gasto Devengada	Saldo Presupuestario	Deuda Exigible
Sub.Item.Asig							M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
	009					<b>INSUMOS, REPUESTOS Y ACCESORIO</b>	20.000	20.000	9.109	10.891	257
	010					<b>MATERIALES PARA MANTENIMIENTO</b>	3.000	3.000	118	2.882	0
	011					<b>REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA MA</b>	5.000	5.000	321	4.679	0
	012					<b>OTROS MATERIALES, REPUESTOS Y</b>	5.200	5.200	3.083	2.117	370
	013					<b>EQUIPOS MENORES</b>	100	100	0	100	0
	014					<b>PRODUCTOS ELABORADOS DE CUERO</b>	4.000	4.000	363	3.637	0
	015					<b>PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y FORE</b>	3.000	3.000	0	3.000	0
	999					<b>OTROS</b>	13.960	13.960	3.661	10.299	0
05						<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	295.000	295.000	239.779	55.221	27.574
	001					<b>ELECTRICIDAD</b>	190.000	190.000	182.259	7.741	26.663
	002					<b>AGUA</b>	28.000	28.000	19.288	8.712	616
	003					<b>GAS</b>	6.000	6.000	1.779	4.221	295
	004					<b>CORREO</b>	7.000	7.000	2.582	4.418	0
	005					<b>TELEFONÍA FIJA</b>	21.000	21.000	12.132	8.868	0
	006					<b>TELEFONÍA CELULAR</b>	25.000	25.000	14.454	10.546	0
	007					<b>ACCESO A INTERNET</b>	13.000	13.000	7.285	5.715	0
	008					<b>ENLACE DE TELECOMUNICACIONES</b>	3.000	3.000	0	3.000	0
	999					<b>OTROS</b>	2.000	2.000	0	2.000	0
06						<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	67.500	157.500	63.106	94.394	1.517
	001					<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE</b>	40.000	130.000	47.052	82.948	0
	002					<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE</b>	18.000	18.000	15.394	2.606	1.517
	003					<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN MOB</b>	2.000	2.000	0	2.000	0
	004					<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE</b>	2.000	2.000	227	1.773	0
	006					<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE</b>	2.000	2.000	433	1.567	0
	007					<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE</b>	2.500	2.500	0	2.500	0
	999					<b>OTROS</b>	1.000	1.000	0	1.000	0
07						<b>PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN</b>	48.150	48.150	36.981	11.169	1.880
	001					<b>SERVICIOS DE PUBLICIDAD</b>	35.550	35.550	26.284	9.266	1.880
	002					<b>SERVICIOS DE IMPRESIÓN</b>	10.600	10.600	10.589	11	0
	003					<b>SERVICIO DE ENCUADERNACION Y</b>	1.000	1.000	0	1.000	0
	999					<b>OTROS</b>	1.000	1.000	108	892	0
08						<b>SERVICIOS GENERALES</b>	385.210	400.210	286.337	113.873	72
	001					<b>SERVICIOS DE ASEO</b>	280.000	278.400	192.772	85.628	0
	003					<b>SERVICIOS DE MANTENCIÓN DE JAR</b>	32.000	30.200	16.250	13.950	0
	004					<b>CONVENIOS POR MANTENCIÓN DE AL</b>	25.000	41.300	43.215	-1.915	0
	006					<b>CONVENIOS POR MANTENCIÓN DE SE</b>	15.000	15.000	4.388	10.612	0
	007					<b>PASAJES, FLETES Y BODEGAJES</b>	3.000	3.500	4.052	-552	73
	008					<b>SALAS CUNAS Y/O JARDINES INFAN</b>	2.000	2.000	0	2.000	0
	010					<b>SERVICIOS DE SUSCRIPCIONES Y S</b>	2.000	2.000	554	1.446	0
	011					<b>SERVICIO DE PRODUCCION Y DESAR</b>	10	1.610	2.614	-1.004	-1

**I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE**

REGIÓN	R.M
TRIMESTRE	TERCERO
AREA	AREA MUNICIPAL
FECHA CORTE	31/09/2012

**BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADO  
EGRESOS AÑO 2012**

AREA GESTION  
Desde : TODOS  
Hasta : TODOS

M\$

Clasificación Presupuestaria						Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Gasto Devengada	Saldo Presupuestario	Deuda Exigible
Sub.Item.Asig						M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
09			<b>ARRIENDOS</b>			108.480	108.480	52.953	55.527	2.283
	001		ARRIENDO DE TERRENOS			0	1.200	1.800	-600	0
	002		ARRIENDO DE EDIFICIOS			8.000	8.000	4.832	3.168	0
	003		ARRIENDO DE VEHÍCULOS			42.280	39.880	19.412	20.468	650
	004		ARRIENDO DE MOBILIARIO Y OTROS			10.700	6.700	646	6.054	0
	005		ARRIENDO DE MÁQUINAS Y EQUIPOS			16.000	16.000	6.869	9.131	0
	006		ARRIENDO DE EQUIPOS INFORMÁTI			31.000	31.000	13.764	17.236	1.633
	999		OTROS			500	5.700	5.630	70	0
10			<b>SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEG</b>			52.000	52.000	29.506	22.494	0
	002		PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS			20.000	20.000	14.730	5.270	0
	004		GASTOS BANCARIOS			2.000	2.000	0	2.000	0
	999		OTROS			30.000	30.000	14.776	15.224	0
11			<b>SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESION</b>			90.510	90.510	56.425	34.085	6.911
	001		ESTUDIOS E INVESTIGACIONES			10	10	0	10	0
	002		CURSOS DE CAPACITACIÓN			12.500	12.500	8.367	4.133	1.914
	003		SERVICIOS INFORMÁTICOS			75.000	75.000	44.623	30.377	4.997
	999		OTROS			3.000	3.000	3.435	-435	0
12			<b>OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVI</b>			16.010	16.010	6.782	9.228	24
	002		GASTOS MENORES			6.000	6.000	5.604	396	24
	003		GASTOS DE REPRESENTACIÓN, PROT			3.000	3.000	645	2.355	0
	004		INTERESES, MULTAS Y RECARGOS			2.000	2.000	121	1.879	0
	005		DERECHOS Y TASAS			2.000	2.000	113	1.887	0
	006		CONTRIBUCIONES			10	10	0	10	0
	999		OTROS			3.000	3.000	299	2.701	0
24			<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>			4.070.981	4.070.981	2.880.903	1.190.078	100.094
01			<b>AL SECTOR PRIVADO</b>			1.661.800	1.661.800	895.934	765.866	557
	001		FONDOS DE EMERGENCIA			20.000	20.000	0	20.000	0
	002		EDUCACION - PERSONAS JURIDICAS			830.480	830.480	533.548	296.932	0
	003		SALUD - PERSONAS JURIDICAS PRI			569.520	569.520	247.552	321.968	0
	004		ORGANIZACIONES COMUNITARIAS			8.000	8.000	5.293	2.707	0
	005		OTRAS A PERSONAS JURIDICAS PRI			144.000	144.000	82.072	61.928	0
	006		VOLUNTARIADO			2.000	2.000	0	2.000	0
	007		ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS N			26.300	26.300	11.487	14.813	557
	008		PREMIOS Y OTROS			8.700	8.700	3.057	5.643	0
	999		OTRAS TRANSFERENCIAS AL SECTOR			52.800	52.800	12.925	39.875	0
03			<b>A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS</b>			2.409.181	2.409.181	1.984.969	424.212	99.537
	002		A LOS SERVICIOS DE SALUD			262	262	0	262	0
	080		A LAS ASOCIACIONES			17.410	17.410	1.506	15.904	0
	090		AL FONDO COMUN MUNICIPAL - PER			2.286.088	2.286.088	1.910.235	375.853	52.274
	092		AL FONDO COMUN MUNICIPAL- MULT			51.866	51.866	25.965	25.901	0

**I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE**

REGION	R.M
TRIMESTRE	TERCERO
AREA	AREA MUNICIPAL
FECHA CORTE	31/09/2012

**BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADO  
EGRESOS AÑO 2012**

AREA GESTION  
Desde : TODOS  
Hasta : TODOS

MS

Clasificación Presupuestaria						Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Gasto Devengada	Saldo Presupuestario	Deuda Exigible
Sub.Item.Asig						MS	MS	MS	MS	MS
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
26			<b>OTROS GASTOS CORRIENTES</b>			21.514	21.514	3.322	18.192	1.520
01			<b>DEVOLUCIONES</b>			15.000	15.000	3.322	11.678	1.520
	001		<b>DEVOLUCIONES</b>			15.000	15.000	3.322	11.678	1.520
02			<b>COMPENSACION POR DAÑOS A TERCE</b>			10	10	0	10	0
	001		<b>COMPENSACION POR DAÑOS A TERCE</b>			10	10	0	10	0
04			<b>APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS</b>			6.504	6.504	0	6.504	0
	001		<b>ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS</b>			6.504	6.504	0	6.504	0
29			<b>ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINA</b>			60.050	60.050	6.865	53.185	0
01			<b>TERRENOS</b>			10	10	0	10	0
	001		<b>TERRENOS</b>			10	10	0	10	0
02			<b>EDIFICIOS</b>			10	10	0	10	0
	001		<b>EDIFICIOS</b>			10	10	0	10	0
03			<b>VEHÍCULOS</b>			10	10	0	10	0
	001		<b>VEHÍCULOS</b>			10	10	0	10	0
04			<b>MOBILIARIO Y OTROS</b>			10	3.010	1.885	1.125	0
	001		<b>MOBILIARIO Y OTROS</b>			10	3.010	1.885	1.125	0
05			<b>MÁQUINAS Y EQUIPOS</b>			9.010	6.010	4.397	1.613	0
	001		<b>MÁQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA</b>			4.000	1.000	404	596	0
	002		<b>MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA LA</b>			10	10	0	10	0
	999		<b>OTRAS</b>			5.000	5.000	3.993	1.007	0
06			<b>EQUIPOS INFORMÁTICOS</b>			11.000	11.000	583	10.417	0
	001		<b>EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERI</b>			10.000	10.000	583	9.417	0
	002		<b>EQUIPOS DE COMUNICACIONES PARA</b>			1.000	1.000	0	1.000	0
07			<b>PROGRAMAS INFORMATICOS</b>			40.000	40.000	0	40.000	0
	001		<b>PROGRAMAS COMPUTACIONALES</b>			40.000	40.000	0	40.000	0
31			<b>INICIATIVAS DE INVERSION</b>			512.000	1.380.016	592.150	787.866	13.378
02			<b>PROYECTOS</b>			512.000	1.380.016	592.150	787.866	13.378
	002		<b>CONSULTORÍAS</b>			127.000	13.000	0	13.000	0
	004		<b>OBRAS CIVILES</b>			385.000	1.367.016	592.150	774.866	13.378
34			<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>			520.000	520.000	247.998	272.002	48.667
	07		<b>DEUDA FLOTANTE</b>			520.000	520.000	247.998	272.002	48.667
	001		<b>DEUDA FLOTANTE</b>			520.000	520.000	247.998	272.002	48.667

**I. MUNICIPALIDAD DE PIRQUE**

REGION	R.M
TRIMESTRE	TERCERO
AREA	AREA MUNICIPAL
FECHA CORTE	31/09/2012

**BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADO  
EGRESOS AÑO 2012**

**AREA GESTION**

Desde : **TODOS**

Hasta : **TODOS**

MS

Clasificación Presupuestaria Sub.Item.Asig	Denominación	Presupuesto Inicial MS (5)	Presupuesto Vigente MS (6)	Gasto Devengada MS (7)	Saldo Presupuestario MS (8)	Deuda Exigible MS (9)
(1) (2) (3) (4) (5) (6)	(4)					
<b>TOTALES</b>		7.610.024	8.583.040	5.452.197	3.130.843	207.353

