

3.- GESTIÓN FINANCIERA 3.1.- RESUMEN PRESUPUESTO MUNICIPAL AÑO 2008

INGRESOS MUNICIPALES AÑO 2008

En el transcurso del Año 2008, los Ingresos Municipales percibidos alcanzaron un monto total de M\$ 12.276.567.-, los cuales se distribuyeron en los siguientes Ítems:

PRESUPUESTO MUNICIPAL 2008 ACUERDO N° 1.415 DE FECHA 12 DE DICIEMBRE 2007, CONCEJO DE LA REINA							
SUB	ITEM	ASIG	INGRESOS	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	PERCIBIDO	CUMPLIMIENTO
				M\$	M\$	M\$	%
115			INGRESOS TOTALES	13.816.276	14.331.505	12.276.567	86%
03			TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES	11.009.661	11.051.661	9.519.399	86%
	01		Patentes y Tasas por Derechos	3.343.996	3.385.996	3.156.752	93%
		01	Patentes Municipales	964.831	964.831	860.226	89%
		02	Derechos de Aseo	1.045.202	1.045.202	1.001.894	96%
		03	Otros Derechos	1.310.383	1.370.270	1.261.877	92%
		04	Derechos de Explotación	23.580	5.693	32.755	575%
	02		Permisos y Licencias	3.588.407	3.588.407	3.170.333	88%
		01	Permisos de Circulación	3.412.244	3.412.244	3.000.925	88%
		02	Licencias de Conducir y Similares	173.021	173.021	163.047	94%
		99	Otros	3.142	3.142	6.361	202%
	03		Participación Impuesto Territorial Art. 37 L.3063	4.077.258	4.077.258	3.192.314	78%
05			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.000	177.479	214.679	121%
	01		Del Sector Privado	16.000	26.200	14.200	54%
	03		De Otras Entidades Públicas		151.279	200.479	133%
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD	281.542	281.542	247.160	88%
	01		Arriendo de Activos	281.542	281.542	246.360	88%

			no Financieros.				
	02		Dividendos			800	
07			INGRESOS DE OPERACIÓN	80.736	80.736	69.409	86%
	02		Venta de Servicios	80.376	80.376	69.409	86%
08			OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.261.159	1.301.591	1.374.090	106%
	01		Recuperación Licencias Médicas	44.010	44.010	46.977	107%
	02		Multas y Sanciones Pecuniarias	295.155	332.987	412.305	124%
	03		Participación Fondo Común	902.516	902.516	843.718	93%
	04		Fondos de Terceros	8.000	10.600	9.314	88%
	99		Otros	11.478	11.478	61.776	538%
10			VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	870.000	870.000	0	0%
	01		Terrenos	620.000	620.000	0	0%
	02		Edificios	250.000	250.000	0	0%
12			OPERACIONES AÑOS ANTERIORES			462.544	
13			TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL		388.053	388.284	100%
15			SALDO INICIAL DE CAJA	297.178	180.443	0	0%

Balance Ejecución Presupuestaria 2008, Acumulado 4º Trimestre

Con relación a los Ingresos Municipales Percibidos, cabe señalar lo siguiente:

ITEM 03 Ingresos por Tributos sobre el uso de Bienes y la Realización de Actividades, alcanzaron un 86% del Presupuesto.

Dentro de este ítem se distingue:

01 Patentes y Tasas por Derechos, con un logro de un 86% del Presupuesto

Los principales componentes que forman esta partida se comportaron de la siguiente manera:

Patentes Municipales.-

Este ítem alcanzó un 89% de lo presupuestado y respecto del año anterior fue superior en 44%.

Derechos de Aseo.-

Este ítem alcanzó un 96% de lo presupuestado y respecto del año anterior fue superior en un 30%

Otros Derechos.-

Este ítem alcanzó un 92% de lo presupuestado y respecto del año anterior fue superior en un 34%. Esta partida la conforman principalmente Urbanizaciones y Construcción, Permisos Provisorios, Propaganda y Transferencia de Vehículos.

02 Permisos y Licencias, con un logro de un 88% del Presupuesto

Los principales componentes que forman esta partida se comportaron de la siguiente manera:

Permisos de Circulación.-

Este ítem alcanzó un 89% de lo presupuestado y respecto del año anterior fue superior en un 18%

Licencias de Conducir y Similares.-

Este ítem alcanzó un 94% de lo presupuestado y respecto del año anterior fue inferior en un 3%

03 Permisos y Licencias, con un logro de un 78% del Presupuesto y superior en un 27%, respecto del año anterior.

ITEM 05 Transferencias Corrientes, alcanzaron un 86% del Presupuesto.

Dentro de este ítem se distingue:

01 Del Sector Privado, con un logro de un 54% del Presupuesto y superior en un 118% respecto del año anterior. En este ítem se registran los aportes de Supermercado Líder y Banco Bice.

03 De otras Entidades Públicas, con un logro de un 133% sobre el Presupuesto e inferior en un 35% respecto del año anterior. En este ítem se registran los aportes extraordinarios en Salud y Educación.

ITEM 06 Rentas de la Propiedad, alcanzaron un 88% del Presupuesto.

Dentro de este ítem se distingue:

01 Arriendo de Activos no Financieros, que incluye conceptos asociados a arriendos de antenas e inmuebles. Esta partida logra un 88% respecto del Presupuesto y es mayor en un 4% respecto del año anterior.

ITEM 07 Ingresos de Operación, alcanzaron un 86% del Presupuesto y corresponde a Ingresos provenientes principalmente por Servicio de Transporte Comunal, Servicio Bus Escolar, Fotografías por Licencias de Conducir y Retiro de Residuos vegetales.

Dada la modificación en el Clasificador Presupuestario en el año 2008, no es posible comparar cifras

homogéneas con el año 2007.

ITEM 08 Otros Ingresos Corrientes, alcanzaron un 106% por sobre el Presupuesto

Dentro de este ítem se distingue:

03 Participación Fondo Común, con un logro de un 93% sobre el Presupuesto y superior en un 2% respecto del año anterior.

ITEM 10 Venta de Activos no Financieros, alcanzaron un 0% sobre lo Presupuestado.

ITEM 12 Operaciones Años Anteriores, se registró un aumento presupuestario, acorde con la capacidad en las partidas para incorporar ingresos.

ITEM 13 Transferencias para Gastos de Capital, corresponde a Aportes extraordinarios del Estado, para el Sector Educacional y el Sector Salud.

ITEM 15 Saldo Inicial de Caja, se encuentra ajustado a las disponibilidades reales al 31 de Diciembre de 2007, recursos que están principalmente destinados a Proyectos y Obras Municipales.

EGRESOS MUNICIPALES AÑO 2008

En el transcurso del Año 2008, la Obligación Acumulada de Egresos Municipales alcanzó un monto total de M\$ 13.600.435.-, que se distribuyó en los siguientes Ítems:

PRESUPUESTO MUNICIPAL 2008 ACUERDO N° 1.415 DE FECHA 12 DE DICIEMBRE 2007, CONCEJO DE LA REINA							
SUB	ITEM	ASIG.	EGRESOS	PRESUPUESTO INICIAL M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	PRESUPUESTO OBLIGADO M\$	CUMPLIMIENTO %
			GASTOS TOTALES	13.816.276	14.331.505	13.600.435	95%
21			GASTOS EN PERSONAL	2.927.413	3.194.866	2.926.254	92%
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3.828.452	4.036.025	3.949.460	98%
	01		Alimentos y Bebidas	13.080	22.080	21.170	96%
	02		Textiles, Vestuario y Calzados	26.632	35.783	31.181	87%
	03		Combustibles y Lubricantes	90.818	78.618	77.853	99%
	04		Materiales de Uso o Consumo	132.217	132.276	120.208	91%
	05		Servicios Básicos	910.290	924.301	885.520	96%
	06		Mantenimiento y Reparaciones	97.556	87.150	79.108	91%
	07		Publicidad y Difusión	98.329	56.868	53.600	94%
	08		Servicios Generales	2.163.991	2.297.235	2.284.848	99%
	09		Arriendos	63.501	152.101	147.287	97%
	10		Servicios Financieros y de Seguros	36.125	40.225	39.951	99%
	11		Servicios Técnicos y Profesionales	165.028	155.337	155.257	99%
	12		Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	30.885	54.051	53.477	99%
23			PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	142.342	46.748	46.748	100%
		001	Desahucio e Indemnizaciones	142.342	46.748	46.748	100%
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.203.214	5.403.674	5.071.918	94%

	01		Al sector Privado	2.433.741	2.893.914	2.858.131	99%
		001	Fondos de Emergencia	13.200	23.200	21.990	95%
		002	Educación Personas Jurídicas Privadas	1.270.608	1.621.996	1.621.996	100%
		003	Salud Personas Jurídicas Privadas	355.093	391.758	391.758	100%
		004	Organizaciones Comunitarias	361.000	432.094	414.789	96%
		005	Otras Personas Jurídicas Privadas	68.000	17.926	17.926	100%
		006	Voluntariado	32.000	41.600	29.300	70%
		007	Asistencia Social a Personas Naturales	59.368	69.268	68.243	99%
		008	Premios y Otros	6.080	10.480	6.537	62%
		999	Otras Transferencias al Sector Privado	268.392	285.592	285.592	100%
	03		A Otras Entidades Públicas	2.769.473	2.509.760	2.213.787	88%
		002	Multa Ley de Alcoholes	1.500	600	452	75%
		080	A las Asociaciones	26.000	26.000	11.988	46%
		090	Al Fondo Común Municipal Permisos de Circulación	2.500.033	2.223.320	1.964.558	88%
		092	Al Fondo Común Municipal Multas	8.000	15.805	13.888	88%
		099	A Otras Entidades Públicas	153.940	141.840	141.840	100%
		100	A Otras Municipales	80.000	102.195	81.061	79%
26			OTROS GASTOS CORRIENTES	10.050	42.674	39.738	93%
	01		Devoluciones	1.782	13.074	12.539	96%
	02		Compensación por Daños a Terceros	0	19.000	18.078	95%
	04		Aplicación Fondo de Terceros	8.268	10.600	9.121	86%
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	296.777	289.917	285.822	99%
	01		Terrenos	277.190	271.690	271.226	100%
	04		Mobiliario y Otros	600	7.689	7.603	99%

SUB	ITEM	ASIG.	EGRESOS	PRESUPUESTO INICIAL M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	PRESUPUESTO OBLIGADO M\$	CUMPLIMIENTO %
	05		Máquinas y Equipos	11.340	5.690	4.125	79%
	06		Equipos Informáticos	7.647	4.847	2.868	59%
31			INICIATIVAS DE INVERSION	157.281	288.368	259.677	90%

	01		Estudios Básicos	31.694			0%
	02		Proyectos	0	288.368	259.677	90%
	03		Programas de Inversión.	125.587	0		0%
33			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	9.500	1.485	16%
	03		A otras Instituciones Públicas	0	9.500	1.485	16%
34			SERVICIO DE LA DEUDA	1.250.747	1.019.734	1.019.333	100%
	07		Deuda Flotante	1.250.747	1.019.734	1.019.333	100%

Balance Ejecución Presupuestaria 2008 Acumulado 4º Trimestre.

En cuanto al comportamiento del Presupuesto Municipal Año 2008, se puede señalar que la Obligación comprometió el 95% del Presupuesto Vigente de Gastos. Los Gastos en Personal asignados a Sueldos, Sobresueldos Personal de Planta y a Contrata; Honorarios a Suma Alzada y Honorarios Asimilados a Grado, se encuentran ajustados a los porcentajes legales permitidos, correspondieron al 22% de la Obligación. La mayor obligación correspondió a Gastos en Bienes y Servicios de Consumo, con un monto de M\$ 3.949.460. De este monto M\$ 2.284.848 se obligó en Servicios Generales, significando un 58% de la obligación.

Además, durante el Año 2008, se aportó a la Corporación de Desarrollo para el Sector Educación un total de M\$ 1.621.996.-, correspondientes a M\$ 1.361.242 con recursos municipales para operación, administración, e inversiones y M\$ 260.754 como traspaso de recursos extraordinarios enviados por el Ministerio de Educación. Para el Sector Salud un total de M\$ 391.759, correspondientes a M\$ 338.976 con recursos municipales para operación y administración, y M\$ 52.783 como traspaso de recursos extraordinarios enviados por el Ministerio de Salud.

Con respecto a la Adquisición de Activos No Financieros, ésta alcanzó un total obligado de M\$ 285.823, destinados al financiamiento de pago de Leaseback contratado el año 2003 e inversión en Mobiliario, Máquinas y Equipos Informáticos.

3.2.- RESUMEN INVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA COMUNAL

PROYECTOS DE INVERSIÓN MUNICIPAL AÑO 2008.

ASIG	PROYECTOS Y ESTUDIOS AÑO 2008	PRESUPUESTO VIGENTE (M\$ 2008)	MONTO OBLIGADO (M\$ 2008)	MONTO PAGADO (M\$ 2008)	ESTADO AVANCE FISICO
	ESTUDIOS PARA INVERSIÓN ITEM 31				

001	EST. MEJ. AV. VICENTE PÉREZ R./ VALENZUELA PUELMA	14.490	12.490	0	
002	CONST. VIVIENDAS SOC. TERRENO LAS PERDICES	75.900	75.900	22.770	
003	CONSULTORIA MEJORAMIENTO URBANO	22.000	22.000	590	
004	CONSULTORIA DE LEVANTAMIENTO TOPOGRAFICO	3.000			
	TOTAL ÍTEM 31	115.390	110.390	23.360	
	INVERSIÓN REGIÓN METROPOLITANA ÍTEM 31.02				
001	INSTALACIÓN ILUMINACIÓN PEATONAL SEGURIDAD CIUDADANA 2008	100.512	100.512	110.512	100%
002	MEJORAMIENTO RED VIAL COMUNAL	17.349	17.257	3.099	100%
003	MEJORAMIENTO ALUMBRADO PÚBLICO COMUNAL	7.735	2.653	0	34%
004	REPAR. CONSTR. CALZADAS ESTAC. ACERAS Y OTROS	31.946	20.921	16.665	65%
005	CONS. EQ. OBRAS M. EVACUAC. AGUAS LLUVIAS	15.436	7.943	6.381	51%
	TOTAL ÍTEM 31.02	172.978	149.286	136.657	

INVERSIÓN REGIÓN METROPOLITANA AÑO 2008 POR SECTORES	PRESUPUESTO VIGENTE (M\$ 2008)	MONTO OBLIGADO (M\$ 2008)	SALDO (M\$ 2008)	DEUDA (M\$ 2008)
MEJORAMIENTO VIAL	17.349	17.257	92	3.182
PAVIMENTACIÓN	31.946	20.921	11.025	0
ALUMBRADO PÚBLICO	108.247	103.165	5.082	0
DEFENSA FLUVIAL	15.436	7.943	7.493	0
TOTAL INVERSIÓN REGIONAL 2008	172.978	149.286	23.692	3.182

Balance Ejecución Presupuestaria 2008, Acumulado 4º Trimestre

VARIACIONES PRESUPUESTO MUNICIPAL AÑO 2008

Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Variación Presupuesto M\$	Variación en %
13.816.276	14.331.505	515.229	3,73%

En lo que respecta al Presupuesto Municipal Año 2008, se puede señalar que el Presupuesto Inicial, durante su ejecución en el período anual, tuvo un aumento del 3,73%.

Para la incorporación y redistribución de recursos entre los distintos Ítems del Presupuesto Municipal, se aprobaron durante el Año 2007 por el Concejo Municipal, un total de 64 Modificaciones Presupuestarias, de acuerdo con las normas de flexibilidad presupuestaria vigentes, las principales materias de cada una de éstas se indican en el Resumen de Acuerdos del Concejo Municipal Año 2008.

RESUMEN CUMPLIMIENTO DEL PRESUPUESTO INICIAL AÑO 2008

	Total Real (M\$)		Cumplimiento %
INGRESOS	Percibidos en Año 2008	12.095.124	84%
	Saldo Inicial	180.443	
	Total Ingresos Año 2008	12.275.567	
EGRESOS	Gastos Obligados Año 2008	13.600.435	95%
	Gastos Pagados Año 2008	12.234.798	
Saldo Final de Caja		383.871	

La Deuda Exigible alcanzó a un monto de M\$ 1.119.251, que se concentra en Gastos en Personal con M\$ 5.630; Bienes y Servicios de Consumo con M\$ 946.590; en Transferencias Corrientes con M\$ 154.921; en Otros Gastos Corrientes con M\$ 2.020; en el rubro Adquisición de Activos no Financieros con M\$ 4.243; en el rubro Iniciativas de Inversión con M\$ 3.182; en el rubro Servicio de la Deuda con M\$ 2.665.

Finalmente cabe señalar, que de acuerdo con **Certificado Nº 10** de fecha 17/01/08, de la Tesorería Municipal, la disponibilidad en Cuentas Corrientes al 31 de Diciembre de 2007, registraba un saldo en Cuentas Presupuestarias de **M\$ 163.643**, y en Cuentas de Transferencia la cantidad total de **M\$ 16.800**.

FONDO COMÚN MUNICIPAL AÑO 2008

1.-Aporte Municipal efectuado por Comuna La Reina al FONDO COMÚN MUNICIPAL

	Ingresos y Rentas Municipales, Decreto Ley 3.063	Total M\$	F.C.M. M\$	Municipal M\$
a)	Impuesto Territorial Año 2007	7.980.785	4.788.471	3.192.314
b)	Permisos Circulación Año 2007	3.000.925	1.875.553	1.125.372
TOTAL		10.981.710	6.664.024	4.317.686

El Aporte Total de la Comuna La Reina, entregado durante el Año 2008 al FONDO COMUN MUNICIPAL, correspondió a la significativa cantidad de M\$ 6.664.024.-

2.- Aporte entregado por el FONDO COMÚN MUNICIPAL 2008 a la Comuna LA REINA

	Ingresos y Rentas Municipales, Decreto Ley 3.063	Municipal M\$
a)	Participación Anual en el Trienio	843.718
b)	Aporte del Fondo Común 10% (Compensación)	0
c)	Aporte para Gasto de Operación	0
Aporte Fondo Común Municipal entregado a Comuna de LA REINA		843.718

Sin embargo, el Aporte Total entregado por el FONDO COMÚN MUNICIPAL a la Comuna de La Reina durante el Año 2008, fue solamente por la cantidad de M\$ 843.718.-

Resumiendo, con respecto a este instrumento tan importante como es el Presupuesto Municipal, debemos destacar que el Aporte Neto efectuado por la Comuna de La Reina durante el Año 2007 al FONDO COMÚN MUNICIPAL, correspondió a la cantidad total de M\$ 5.820.306.- , esto es, un 41% de nuestro presupuesto.