

DIRECCION DE CONTROL



**INFORME
III
TRIMESTRE
AÑO 2014**

I. MUNICIPALIDAD DE ARICA

INDICE

MATERIA	PAGINA
I.MA.	
Cuadro IMA – INGRESOS.....	1
Gráfico IMA – INGRESOS.....	3
I SITUACION PRESUPUESTARIA	
SUB ITEM INGRESOS	
03 Cuentas por Cobrar Tributos sobre el uso de Bienes.....	4
05 Cuentas por Cobrar Transferencias Corrientes.....	5
06 Cuentas por Cobrar Rentas de la Propiedad.....	5
08 Cuentas por Cobrar Otros Ingresos Corrientes.....	5
12 Cuentas por Cobrar Recuperación de Préstamos.....	6
13 Cuentas por Cobrar Transferencias para Gastos de Capital.....	6
15 Saldo Inicial de Caja.....	7
Cuadro IMA. – GASTOS CONSOLIDADO.....	8
Gráfico IMA. – GASTOS CONSOLIDADO.....	10
Cuadro IMA. – GASTOS PROGRAMAS CONSOLIDADOS.....	11
Gráfico IMA. – GASTOS PROGRAMAS CONSOLIDADOS.....	12
Cuadro IMA. – GASTOS GESTION INTERNA MUNICIPAL.....	13
Gráfico IMA. – GASTOS GESTION INTERNA MUNICIPAL.....	15
SUB ITEM GASTOS	
21 Gastos en Personal.....	16
22 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo.....	18
23 Cuentas por Pagar Prestaciones de Seguridad Social.....	20
24 Cuentas por Pagar Transferencias Corrientes.....	20
25 Cuentas por Pagar Integros al Fisco.....	20
26 Cuentas por Pagar Otros Gastos Corrientes.....	20
29 Cuentas por Pagar Adquisiciones de Activos no Financieros.....	21
30 Cuentas por Pagar Adquisiciones de Activos Financieros.....	21
31 Cuentas por Pagar Iniciativas de Inversión.....	21
32 Cuentas por Pagar Préstamos.....	21
33 Cuentas por Pagar Transferencia de Capital.....	21
34 Cuentas por Pagar Servicio de la Deuda.....	21
35 Saldo Final de Caja.....	21
Cuadro IMA. – GASTOS PROGRAMAS DE SERVICIOS COMUNITARIOS.....	22
Gráfico IMA. – GASTOS PROGRAMAS DE SERVICIOS COMUNITARIOS.....	23
SUB ITEM GASTOS	
21 Cuentas por Pagar Gastos en Personal.....	24
22 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo.....	24
24 Cuentas por Pagar Transferencias Corrientes.....	25
29 Cuentas por Pagar Adquisiciones de Activos no Financieros.....	25
31 Cuentas por Pagar Iniciativas de Inversión.....	25
33 Cuentas por Pagar Transferencias de Capital.....	28

34 Cuentas por Pagar Servicio de la Deuda.....	28
Cuadro IMA. – GASTOS PROGRAMAS DE ACTIVIDADES MUNICIPALES.....	29
Gráfico IMA. – GASTOS PROGRAMAS DE ACTIVIDADES MUNICIPALES.....	30
SUB ITEM GASTOS	
21 Cuentas por Pagar Gastos en Personal.....	31
22 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo.....	31
24 Cuentas por Pagar Transferencias Corrientes.....	32
29 Cuentas por Pagar Adquisiciones de Activos no Financieros.....	32
34 Cuentas por Pagar Servicio de la Deuda.....	32
Cuadro IMA. – GASTOS PROGRAMAS SOCIALES.....	33
Gráfico IMA. – GASTOS PROGRAMAS SOCIALES.....	35
SUB ITEM GASTOS	
21 Cuentas por Pagar Gastos en Personal.....	36
22 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo.....	36
24 Cuentas por Pagar Transferencias Corrientes.....	37
29 Cuentas por Pagar Adquisiciones de Activos no Financieros.....	37
31 Cuentas por Pagar Iniciativas de Inversión.....	37
33 Cuentas por Pagar Transferencias de Capital.....	37
34 Cuentas por Pagar Servicio de la Deuda.....	37
Cuadro IMA. – GASTOS PROGRAMAS RECREACIONALES.....	38
Gráfico IMA. – GASTOS PROGRAMAS RECREACIONALES.....	39
SUB ITEM GASTOS	
21 Cuentas por Pagar Gastos en Personal.....	40
22 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo.....	40
24 Cuentas por Pagar Transferencias Corrientes.....	41
29 Cuentas por Pagar Adquisición Activos no Financieros.....	41
34 Cuentas por Pagar Servicio de la Deuda.....	41
Cuadro IMA. – GASTOS PROGRAMAS CULTURALES.....	42
Gráfico IMA. – GASTOS PROGRAMAS CULTURALES.....	43
SUB ITEM GASTOS	
21 Gastos en Personal.....	44
22 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo.....	44
24 Cuentas por Pagar Transferencias Corrientes.....	45
29 Cuentas por Pagar Adquisición de Activos no Financieros	45
34 Cuentas por Pagar Servicio de la Deuda.....	45
II Subvenciones y Aportes Municipales.....	46
III Situación Financiera IMA	47
IV Situación Cotizaciones Previsionales IMA.....	48
V Aporte al Fondo Común Municipal.....	49
VI Pasivos Contingentes.....	50
VII Indicadores Presupuestarios.....	55
 SERMUCE	
Cuadro SERMUCE INGRESOS.....	57
Gráfico SERMUCE INGRESOS.....	58

I SITUACION PRESUPUESTARIA

SUB ITEM INGRESOS

05	Cuentas por Cobrar Transferencias Corrientes.....	59
06	Cuentas por Cobrar Rentas de la propiedad.....	59
07	Cuentas por Cobrar Ingresos de Operación.....	59
08	Cuentas por Cobrar Ingresos Corrientes.....	59
12	Cuentas por Cobrar Recuperación de Préstamos.....	59
15	Saldo Inicial de Caja.....	60

Cuadro SERMUCE GASTOS.....	61
----------------------------	----

Gráfico SERMUCE GASTOS.....	63
-----------------------------	----

SUB ITEM GASTOS

21	Gastos en Personal.....	64
22	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo.....	64
23	Cuentas por Pagar Prestaciones de Seguridad.....	64
25	Integro al Fisco.....	64
26	Cuentas por Pagar Otros Gastos Corrientes.....	64
29	Cuentas por Pagar Adquisiciones de Activos no Financieros.....	64
31	Cuentas por Pagar Iniciativas de Inversión.....	64
34	Cuentas por Pagar Servicio de la Deuda	64

II Situación Financiera SERMUCE.....	65
--------------------------------------	----

III Situación Cotizaciones Previsionales SERMUCE.....	66
---	----

IV Pasivos Contingentes.....	67
------------------------------	----

DESAMU

Cuadro DESAMU INGRESOS.....	68
-----------------------------	----

Gráfico DESAMU INGRESOS.....	69
------------------------------	----

I Situación Presupuestaria

SUB ITEM INGRESOS

05	Cuentas por Cobrar Transferencias Corrientes.....	70
07	Cuentas por Cobrar Ingresos de Operaciones.....	70
08	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos Corrientes.....	71
15	Saldo Inicial de Caja.....	71

Cuadro DESAMU GASTOS.....	72
---------------------------	----

Gráfico DESAMU GASTOS.....	74
----------------------------	----

SUB ITEM GASTOS

21	Gastos en Personal.....	75
22	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo.....	75
23	Cuentas por Pagar Prestaciones de Seguridad.....	75
24	Cuentas por Pagar Transferencias Corrientes	75
26	Cuentas por Pagar Otros Gastos Corrientes.....	76
29	Cuentas por Pagar Adquisición de Activos no Financieros.....	76
34	Cuentas por Pagar Servicio de la Deuda.....	76

II Situación Financiera DESAMU.....	77
-------------------------------------	----

III Situación Cotizaciones Previsionales DESAMU.....	78
--	----

IV Pasivos Contingentes.....	79
------------------------------	----

DAEM

Cuadro DAEM INGRESOS.....	80
Gráfico DAEM INGRESOS.....	81

I Situación Presupuestaria**SUB ITEM INGRESOS**

05 Cuentas por Cobrar Transferencias Corriente.....	82
06 Cuentas por Cobrar Rentas de la Propiedad.....	83
07 Cuentas por Cobrar Ingresos de Operación.....	84
08 Cuentas por Cobrar Otros Ingresos Corrientes.....	84
13 Cuentas por Cobrar Transferencias para Gastos de Capital.....	84
15 Saldo Inicial de Caja.....	84

Cuadro DAEM GASTOS.....	85
Gráfico DAEM GASTOS.....	87

SUB ITEM GASTOS

21 Gastos en Personal.....	88
22 Cuentas por Pagar Bienes y Servicio de Consumo.....	88
23 Cuentas por Pagar Prestaciones de Seguridad Social.....	89
24 Cuentas por Pagar Transferencias Corriente.....	89
26 Cuentas por Pagar Otros Gastos Corriente.....	89
29 Cuentas por Pagar Activos no Financieros.....	89
31 Cuentas por Pagar Iniciativa de Inversión.....	89
34 Cuentas por Pagar Servicio de la Deuda.....	89

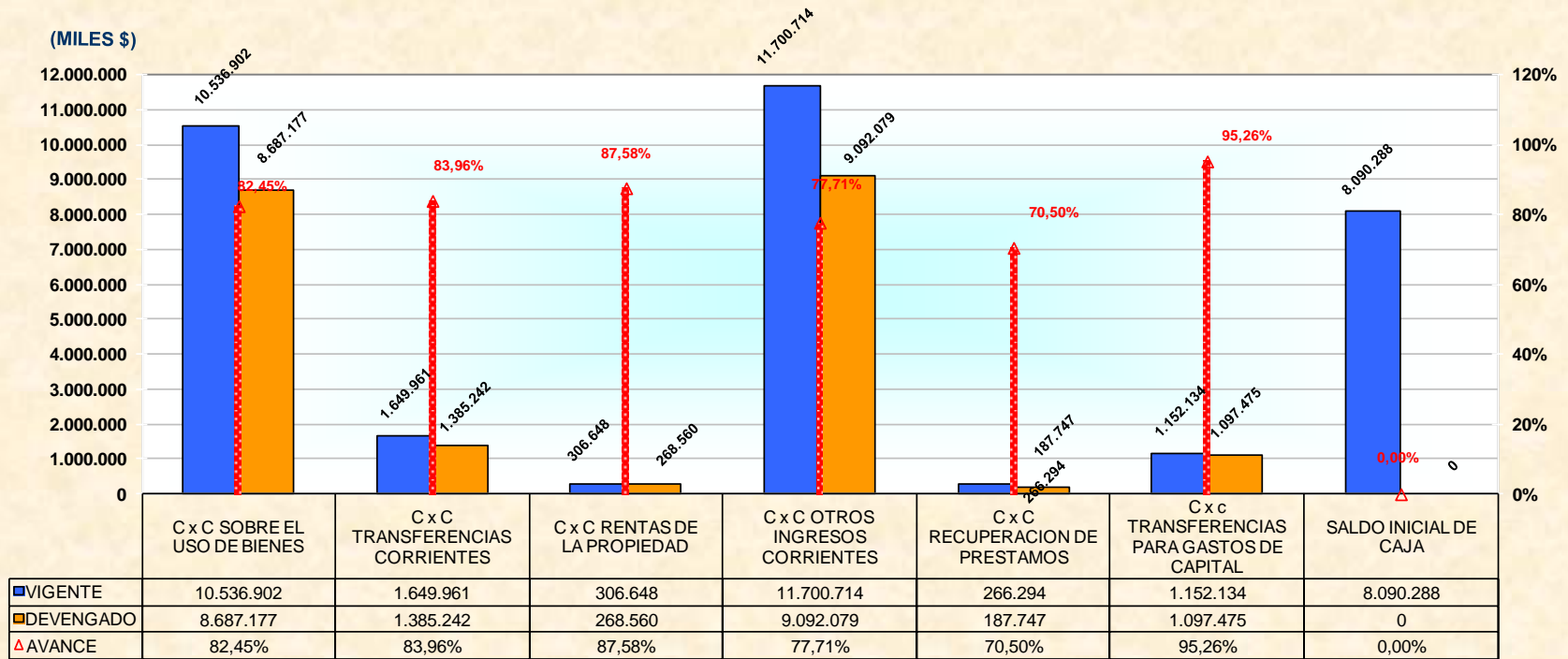
II Situación Financiera DAEM.....	90
III Situación Cotizaciones Previsionales DAEM.....	91
IV Situación Perfeccionamiento Docente.....	92
V Pasivos Contingentes.....	93

I. M. A. INGRESOS MUNICIPALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

SUB ITEM	NOMBRE DE CUENTA	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	SALDO	% TOTAL INGRESOS PPTO.	AVANCE
03	<i>C x C SOBRE EL USO DE BIENES</i>	10.292.742.000	10.536.902.000	8.687.177.044	1.849.724.956	31,26%	82,45%
01	PATENTES Y TASAS POR DERECHO	6.669.696.000	6.763.856.000	5.612.092.254	1.151.763.746	20,07%	82,97%
02	PERMISOS Y LICENCIAS	2.012.300.000	2.012.300.000	1.985.165.345	27.134.655	5,97%	98,65%
03	PARTICIPACION EN IMPTO. TERRITORIAL-ART.37 D.L. N° 3063 DE 1979	1.608.150.000	1.723.150.000	1.063.955.226	659.194.774	5,11%	61,74%
99	OTROS TRIBUTOS	2.596.000	37.596.000	25.964.219	11.631.781	0,11%	69,06%
05	<i>C x C TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>	1.107.040.000	1.649.961.000	1.385.241.561	264.719.439	4,90%	83,96%
01	DEL SECTOR PRIVADO	58.700.000	58.700.000	32.200.000	26.500.000	0,17%	54,86%
03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1.048.340.000	1.591.261.000	1.353.041.561	238.219.439	4,72%	85,03%
06	<i>C x C RENTAS DE LA PROPIEDAD</i>	286.648.000	306.648.000	268.559.860	38.088.140	0,91%	87,58%
01	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	36.648.000	36.648.000	33.446.860	3.201.140	0,11%	91,27%
03	INTERESES	250.000.000	270.000.000	235.113.000	34.887.000	0,80%	87,08%
08	<i>C x C OTROS INGRESOS CORRIENTES</i>	11.431.190.000	11.700.714.000	9.092.079.049	2.608.634.951	34,72%	77,71%
	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS						
01	MEDICAS	71.425.000	101.425.000	94.684.919	6.740.081	0,30%	93,35%
02	MULTAS SANCIONES PECUNIARIAS	1.415.694.000	1.465.694.000	1.339.513.802	126.180.198	4,35%	91,39%
03	PARTICIPACION EN EL FONDO COMUN MUNICIPAL-ART.38 D.L. 3063 DE 1979	9.915.920.000	10.070.444.000	7.602.051.798	2.468.392.202	29,88%	75,49%
04	FONDOS DE TERCEROS	2.337.000	2.337.000	2.823.567	-486.567	0,01%	120,82%
99	OTROS	25.814.000	60.814.000	53.004.963	7.809.037	0,18%	87,16%
12	<i>C x C RECUPERACION DE PRESTAMOS</i>	266.294.000	266.294.000	187.747.005	78.546.995	0,79%	70,50%
06	POR ANTICIPIOS A CONTRATISTAS	10.000	10.000	0	10.000	0,00%	0,00%
10	INGRESOS POR PERCIBIR	266.284.000	266.284.000	187.747.005	78.536.995	0,79%	70,51%

13	C x c TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	844.197.000	1.152.134.000	1.097.475.368	54.658.632	3,42%	95,26%
03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	194.197.000	444.273.000	389.614.531	54.658.469	1,32%	87,70%
04	DE EMPRESAS PUBLICAS NO FINANCIERAS	650.000.000	707.861.000	707.860.837	163	2,10%	100,00%
15	SALDO INICIAL DE CAJA	10.000	8.090.298.000	0	0	24,00%	0,00%
01	SALDO INICIAL DE CAJA MUNICIPAL	0	8.090.288.000		0	24,00%	0,00%
TOTALES \$		24.228.121.000	33.702.951.000	20.718.279.887	4.894.373.113	100,00%	61,47%

I.M.A. INGRESOS AL 30 DE SEPT. 2014



SUBTITULOS

I. M. A.

I SITUACION PRESUPUESTARIA

SUB ITEM INGRESOS

03 CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES: Durante el tercer trimestre del presente año se han devengado M\$ 8.687.177 equivalentes al 82,45% del total presupuestado. Incidiendo en dicho avance los ingresos provenientes de los diferentes item que se informan.

01 PATENTES Y TASAS POR DERECHOS: Item que incidió en los ingresos municipales en un 82,97% y a nivel de asignación se tiene:

PATENTES MUNICIPALES: Ingresos que son percibidos por concepto de derechos municipales, en que se autoriza para el ejercicio de ciertas actividades económicas, además de la obtención de ciertos servicios. Al finalizar el presente trimestre se alcanzó un 92,37% de lo proyectado.

DERECHOS DE ASEO: Percibidos por los derechos de aseo, ingresados a través de los giros al renovar las patentes municipales o cuando los contribuyentes pagan las contribuciones de bienes raíces. Por este concepto ingresaron M\$ 372.126 con un 73,11% de avance durante el tercer trimestre.

OTROS DERECHOS: En esta asignación comprende los derechos urbanización y construcción, propaganda, transferencia de vehículos y otros similares, con un total ingresado de M\$ 1.168.052 con un avance del 89,80%.

DERECHOS DE EXPLOTACION: Que comprende el ingreso por concesiones (Piscina olímpica, Casino Municipal Arica, Biblioteca Pública Municipal y Complejo Epicentro N° 1) por M\$ 1.326.309. El mayor monto devengado corresponde al 68,25% de los ingresos percibidos por cada una de las concesiones que comprende esta asignación, destacando el Casino Municipal Arica con M\$ 1.305.532. Esta cuenta tiene un presupuesto asignado de M\$ 1.915.549.

02 PERMISOS Y LICENCIAS: Ingresos provenientes del cobro por autorizaciones de carácter obligatorio para realizar ciertas actividades. En los ingresos del tercer trimestre se devengó un monto de M\$ 1.985.165 con un avance del 98,65% de lo proyectado. A nivel de asignación se tiene:

PERMISOS DE CIRCULACION: Esta asignación tuvo un avance de lo presupuestado en un 102,09%, con un monto de M\$ 1.643.837. Las sub asignaciones comprenden los permisos de circulación de beneficio municipal con un monto de M\$ 616.439 y los de beneficio del Fondo Común Municipal con M\$ 1.027.398.

- LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES: Asignación por la que se percibieron M\$ 341.329, o sea, un 84,88% de lo proyectado.
- 03 PARTICIPACION EN IMPUESTO TERRITORIAL ART. 37 D.L. 3.063, DE 1979: De esta asignación se devengaron en el tercer trimestre M\$ 1.063.955, representando un 61,74% de lo presupuestado.
- 99 OTROS TRIBUTOS: Son tributos no especificados en ninguna de las categorías anteriores por los que se percibieron M\$ 25.964 representando un avance por sobre lo presupuestado de un 69,06%.
- 05 CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES: Durante el tercer trimestre del presente año se han devengado M\$ 1.385.242, con presupuesto vigente de M\$ 1.649.961 representando un avance del 83,96%.
- 01 DEL SECTOR PRIVADO: Se recibieron aportes de M\$ 32.200 como donación para el Carnaval con la Fuerza del Sol y del Banco Santander, con presupuesto vigente de M\$ 58.700, con un porcentaje de 54,86%.
- 03 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS: Se recibieron recursos por M\$ 1.353.042, de los cuales M\$ 729.154 provienen de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo, como compensación de viviendas sociales y del Tesoro Público. Esta cuenta mantiene un presupuesto general de M\$ 553.123.
- 06 CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD: Durante el trimestre informado esta partida tuvo un avance de 87,58% de lo presupuestado con un devengamiento total de M\$ 268.560.
- 01 En las asignaciones con avance se encuentra la asignación "Arriendo de Activos no Financieros" con M\$ 33.447 (91,27%), que corresponde a los arriendos de los diversos inmuebles municipales como: Mercado Central, Restaurant El Tambo, Taller Casa Poblado Artesanal, Taller Poblado Artesanal, Centro Artesanal Menor, Arriendos Balneario, dependencias Casino Municipal, Otros Arriendos, Estacionamiento Estadio Carlos Ditborn, Baños Parque Ibáñez, Baños Playa Chinchorro, y Balneario Playa Las Machas, arriendo 4 kioskos y 8 taquillas cajas recaudadoras, canchas de tenis interior Parque Centenario, Baños públicos Parque Baquedano.
- 03 La asignación "Intereses" tuvo un monto percibido de M\$ 235.113, en esta asignación se registran los intereses ganados en el mercado de capitales y los ganados a través de los convenios.
- 08 CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES: Comprende diversos ingresos como la recuperación de Licencias Médicas, multas y sanciones por parte de terceros, participación en el Fondo Común Municipal y los Fondos de Terceros. Durante el tercer trimestre la partida tuvo un avance de un 77,71% con un monto de M\$ 9.092.079. Destacan las siguientes asignaciones:

- 01 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS: Para esta asignación se presupuestó un monto de M\$ 101.425, informándose que se han recuperado M\$ 94.685 al término del presente trimestre, lo que equivale a un 93,35% de avance.
- 02 MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS: Son los ingresos por pagos obligatorios por parte de terceros por incumplimiento de las leyes, normas administrativas u obligaciones. Esta asignación tuvo un avance de lo presupuestado de un 91,39% con un monto de M\$ 1.339.514. Entre las multas de beneficio municipal se consideran las de Ley de Tránsito, Ley de Rentas, Código Penal, Ley de Alcoholes, Juzgados de Policía Local.
- 03 PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL – ARTICULO 38 D. L. N° 3.063, DE 1979: Corresponde a los ingresos de la participación que se determine del Fondo Común Municipal y para el presente trimestre tuvo un avance del 75,49% de lo presupuestado reflejado en M\$ 7.602.052, estos recursos son remitidos a través de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo (SUBDERE) y corresponde a un programa de caja previamente establecido por dicha Secretaría. La asignación de este ítem con movimiento corresponde a "Participación Anual".
- 04 FONDOS DE TERCEROS: Corresponde a los ingresos recaudados por el municipio y que por disposiciones legales vigentes deben ser integrados a terceros, durante este trimestre se devengó un monto de M\$ 2.824, que corresponde a un avance de lo presupuestado del 120,82%, a la asignación 001 de este ítem es "Arancel al registro de Multas de Tránsito No Pagadas".
- 99 OTROS: Este ítem esta constituido por devoluciones y reintegros, daños a bienes municipales, etc., presenta un presupuesto ascendente a M\$ 60.814, alcanzando un avance del 87,16%, esto es M\$ 53.005. La asignación 001 "Devoluciones y reintegros" tiene presupuesto vigente por M\$ 55.197, y se percibieron M\$ 48.786 durante este trimestre. La asignación 999 "Otros" tiene un presupuesto de M\$ 5.617, de los cuales muestra un avance de 75,11% reflejado en M\$ 4.219.
- 12 CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS: Ingresos provenientes de los Dividendos de las viviendas Pre-Básicas, Infraestructuras Sanitarias e Ingresos por Percibir de operaciones de años anteriores, al término del presente período se devengaron M\$ 187.747 correspondiente al 70,50% de avance presupuestario, ya que el presupuesto total para el período fue de M\$ 266.294.
- 13 CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL: De un total de M\$ 1.152.134 vigente en el presupuesto municipal, se presenta un avance de M\$ 1.097.475, correspondiente al 95,26%. La cuenta la componen los siguientes ítems:

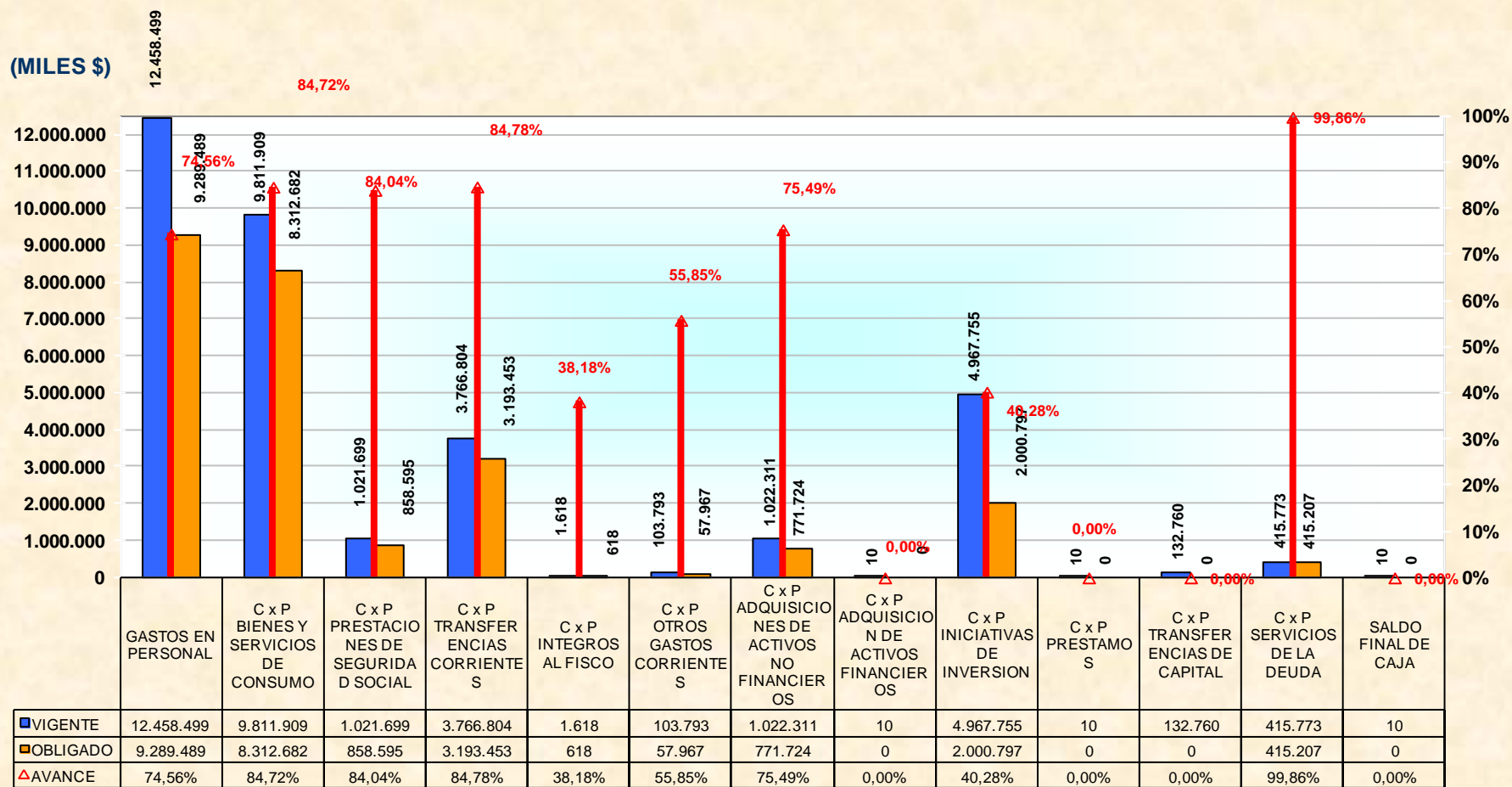
- 03 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS: Corresponde a transferencia establecidas por ley de otras entidades públicas, entre las que destacan la asignación 002 "De la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo" con un presupuesto total de M\$ 444.273, con avance al presente trimestre de M\$ 389.615. Dentro de la misma asignación se encuentra el 005 "Del Tesoro Público" que contempla el ingreso por concepto de "Patentes Mineras Ley N° 19.143", que fue presupuestada por M\$ 194.197 y que durante el presente trimestre tuvo una obligación de M\$ 186.862 con un avance del 96,22% de lo presupuestado.
- 04 DE EMPRESAS PUBLICAS NO FINANCIERAS: En esta cuenta se contabiliza el aporte de las Zona Franca de Iquique S.A. recibiendo la suma de M\$ 707.861, lo que representa un 100% respecto de lo presupuestado que fue de M\$ 707.861.
- 15 SALDO INICIAL DE CAJA: Recursos provenientes del saldo final de caja del ejercicio anterior por M\$ 8.090.298, que de acuerdo el Dictamen N° 13.807/80, esta cuenta solo se formula para efectos presupuestarios, ya que no procede su contabilización en el subsistema de ejecución presupuestaria, como obligación, obligación devengada y pago.

I.M.A. GASTOS CONSOLIDADOS DEL MUNICIPIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

SUB ITEM	NOMBRE DE CUENTA	INICIAL	VIGENTE	OBLIGADO	SALDO	% TOTAL GASTOS PPTO.	AVANCE
21	GASTOS EN PERSONAL	9.698.000.000	12.458.499.000	9.289.489.244	3.169.009.756	36,97%	74,56%
01	PERSONAL DE PLANTA	5.200.000.000	5.480.937.000	3.919.788.332	1.561.148.668	16,26%	71,52%
02	PERSONAL A CONTRATA	1.040.000.000	1.093.847.000	912.693.571	181.153.429	3,25%	83,44%
03	OTRAS REMUNERACIONES	1.300.000.000	1.921.610.000	1.537.905.597	383.704.403	5,70%	80,03%
04	OTROS GASTOS EN PERSONAL	2.158.000.000	3.962.105.000	2.919.101.744	1.043.003.256	11,76%	73,68%
22	C x P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	8.635.000.000	9.811.909.000	8.312.682.393	1.499.226.607	29,11%	84,72%
01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	140.000.000	269.984.000	179.627.434	90.356.566	0,80%	66,53%
02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	50.000.000	109.519.000	90.127.132	19.391.868	0,32%	82,29%
03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	315.000.000	359.357.000	334.529.671	24.827.329	1,07%	93,09%
04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	500.000.000	611.474.000	486.380.314	125.093.686	1,81%	79,54%
05	SERVICIOS BASICOS	2.650.000.000	2.321.356.000	1.697.068.529	624.287.471	6,89%	73,11%
06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	60.000.000	76.048.000	56.559.931	19.488.069	0,23%	74,37%
07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	120.000.000	155.284.000	113.258.531	42.025.469	0,46%	72,94%
08	SERVICIO GENERALES	3.135.000.000	4.144.142.000	3.857.438.111	286.703.889	12,30%	93,08%
09	ARRIENDOS	1.400.000.000	1.353.642.000	1.195.811.941	157.830.059	4,02%	88,34%
10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	5.000.000	5.000.000	1.233.850	3.766.150	0,01%	24,68%
11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	110.000.000	229.412.000	144.999.253	84.412.747	0,68%	63,20%
12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	150.000.000	176.691.000	155.647.696	21.043.304	0,52%	88,09%
23	C x P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	350.000.000	1.021.699.000	858.595.008	163.103.992	3,03%	84,04%
01	PRESTACIONES PREVISIONALES	350.000.000	624.067.000	494.060.594	130.006.406	1,85%	79,17%
03	PRESTACIONES SOCIALES DEL EMPLEADOR	0	397.632.000	364.534.414	33.097.586	1,18%	91,68%
24	C x P TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.451.894.000	3.766.804.000	3.193.453.044	573.350.956	11,18%	84,78%
01	AL SECTOR PRIVADO	663.458.000	964.562.000	773.651.003	190.910.997	2,86%	80,21%
03	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	2.788.436.000	2.802.242.000	2.419.802.041	382.439.959	8,31%	86,35%
25	C x P INTEGROS AL FISCO	1.000.000	1.618.000	617.821	1.000.179	0,00%	38,18%
01	IMPUESTOS	1.000.000	1.618.000	617.821	1.000.179	0,00%	38,18%

26	<i>C x P OTROS GASTOS CORRIENTES</i>	615.000.000	103.793.000	57.967.142	45.825.858	0,31%	55,85%
01	DEVOLUCIONES	10.000.000	15.990.000	10.568.582	5.421.418	0,05%	66,09%
02	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS Y/O A LA PROPIEDAD	600.000.000	82.803.000	44.451.671	38.351.329	0,25%	53,68%
04	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	5.000.000	5.000.000	2.946.889	2.053.111	0,01%	58,94%
29	<i>C x P ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</i>	220.000.000	1.022.311.000	771.723.853	250.587.147	3,03%	75,49%
03	VEHICULOS	50.000.000	687.464.000	562.642.206	124.821.794	2,04%	81,84%
04	MOBILIARIO Y OTROS	70.000.000	96.905.000	48.626.896	48.278.104	0,29%	50,18%
05	MAQUINAS Y EQUIPOS	50.000.000	82.491.000	73.357.760	9.133.240	0,24%	88,93%
06	EQUIPOS INFORMATICOS	30.000.000	103.891.000	87.096.991	16.794.009	0,31%	83,83%
07	PROGRAMAS INFORMATICOS	20.000.000	51.560.000	0	51.560.000	0,15%	0,00%
30	<i>C x P ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS</i>	100.000	10.000	0	10.000	0,00%	0,00%
01	COMPRA DE TITULOS Y VALORES	100.000	10.000	0	10.000	0,00%	0,00%
31	<i>C x P INICIATIVAS DE INVERSION</i>	624.197.000	4.967.755.000	2.000.796.851	2.966.958.149	14,74%	40,28%
02	PROYECTOS	624.197.000	4.967.755.000	2.000.796.851	2.966.958.149	14,74%	40,28%
32	<i>C x P PRESTAMOS</i>	10.000	10.000	0	10.000	0,00%	0,00%
06	POR ANTICIPOS A CONTRATISTAS	10.000	10.000	0	10.000	0,00%	0,00%
33	<i>C x P TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</i>	33.000.000	132.760.000	0	132.760.000	0,39%	0,00%
03	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	33.000.000	132.760.000	0	132.760.000	0,39%	0,00%
34	<i>C x P SERVICIOS DE LA DEUDA</i>	600.000.000	415.773.000	415.207.193	565.807	1,23%	99,86%
07	DEUDA FLOTANTE	600.000.000	415.773.000	415.207.193	565.807	1,23%	99,86%
35	<i>SALDO FINAL DE CAJA</i>	10.000	10.000	0	0	0,00%	0,00%
	TOTALES \$	24.228.211.000	33.702.951.000	24.900.532.549	8.802.408.451	100,00%	73,88%

I.M.A. GASTOS CONSOLIDADOS AL 30 SEPTIEMBRE 2014

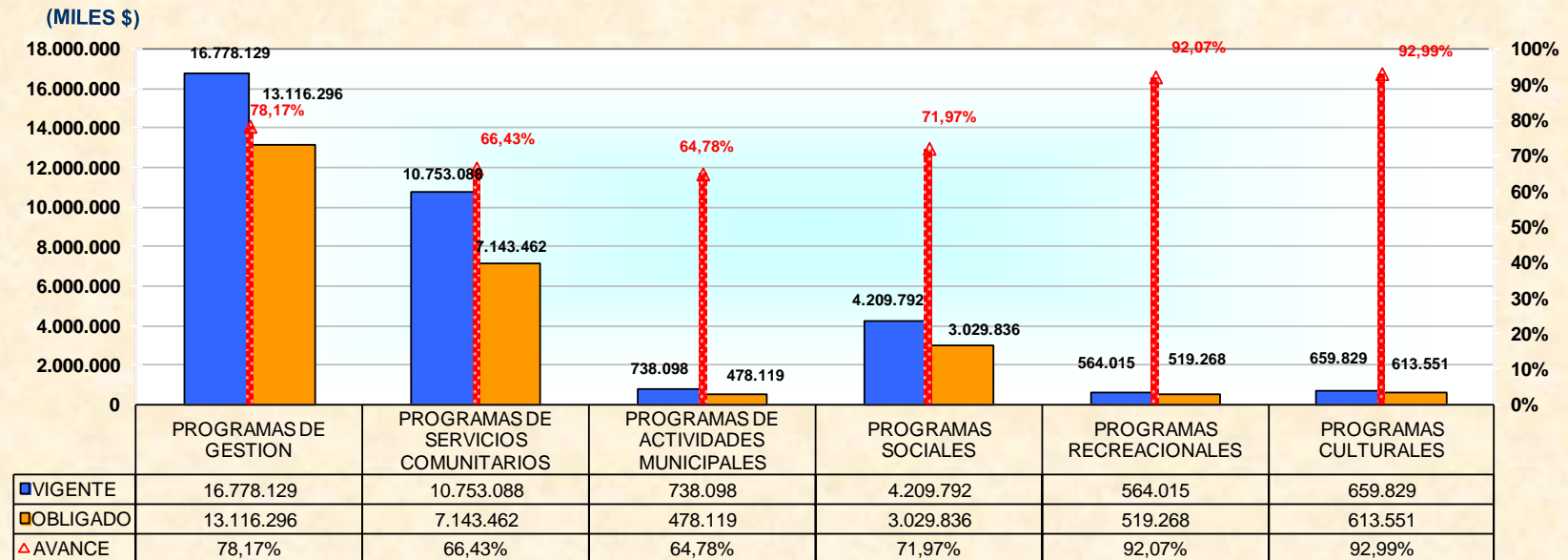


SUBTITULOS

I.M.A. GASTOS PROGRAMAS CONSOLIDADOS DEL MUNICIPIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

N°	NOMBRE DE PROGRAMA	INICIAL	VIGENTE	OBLIGADO	SALDO	% TOTAL GASTOS PPTO.	AVANCE
1	PROGRAMAS DE GESTION	14.433.393.000	16.778.128.505	13.116.295.635	3.661.822.870	49,78%	78,17%
2	PROGRAMAS DE SERVICIOS COMUNITARIOS	6.353.169.000	10.753.088.055	7.143.462.068	3.609.625.987	31,91%	66,43%
3	PROGRAMAS DE ACTIVIDADES MUNICIPALES	607.878.000	738.098.343	478.118.762	259.979.581	2,19%	64,78%
4	PROGRAMAS SOCIALES	2.334.108.000	4.209.792.305	3.029.836.387	1.179.955.918	12,49%	71,97%
5	PROGRAMAS RECREACIONALES	255.874.000	564.015.134	519.268.298	44.746.836	1,67%	92,07%
6	PROGRAMAS CULTURALES	243.699.000	659.828.658	613.551.399	46.277.259	1,96%	92,99%
TOTAL GASTOS MUNICIPALES		24.228.121.000	33.702.951.000	24.900.532.549	8.802.408.451	100,00%	73,88%

I.M.A. GASTOS RESUMEN PROGRAMAS AL 30 SEPT. 2014



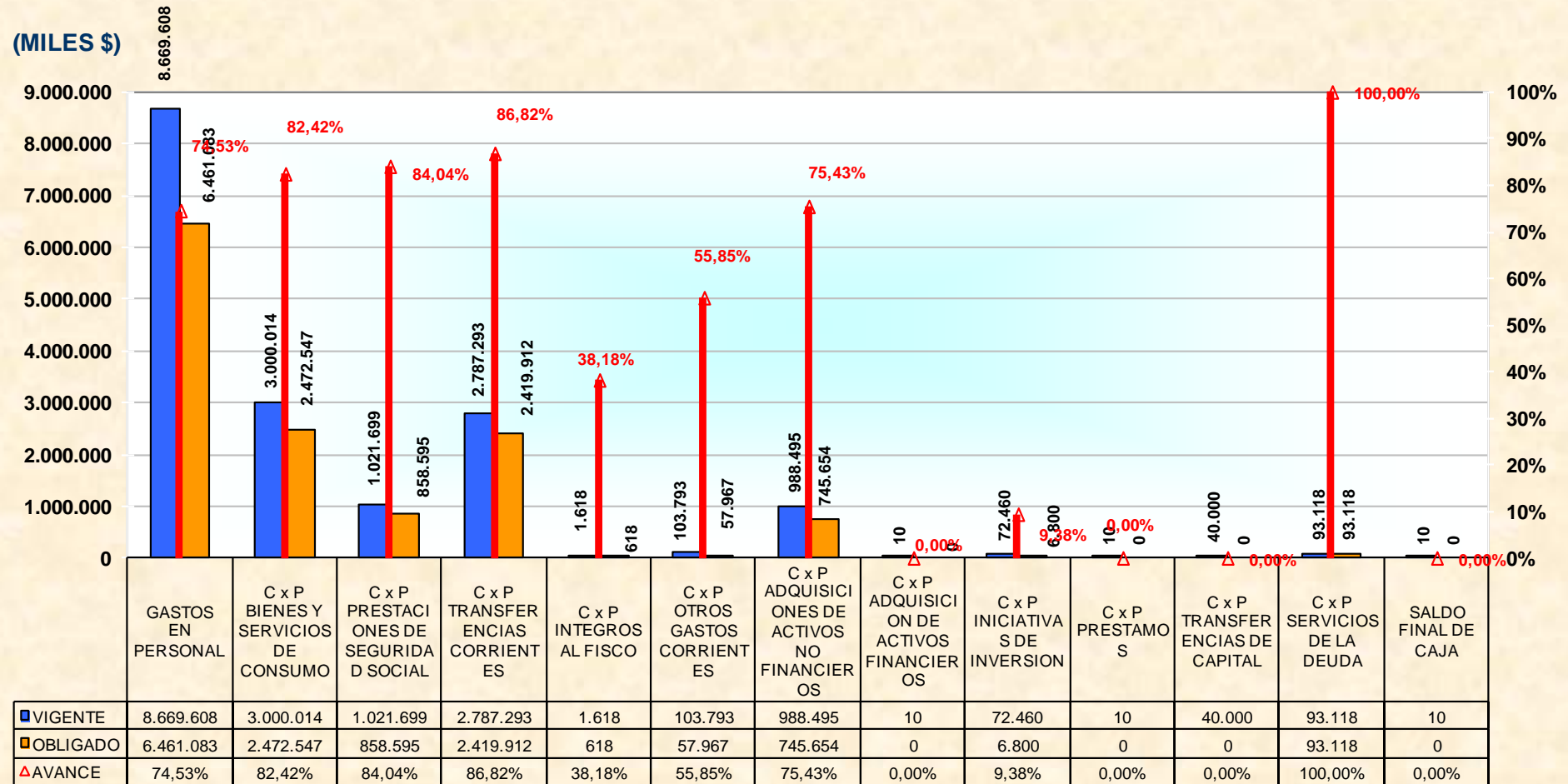
DISTRIBUCION SEGÚN PROGRAMAS MUNICIPALES

I.M.A. GASTOS PROGRAMAS DE GESTION INTERNA MUNICIPAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

SUB ITEM	NOMBRE DE CUENTA	INICIAL	VIGENTE	OBLIGADO	SALDO	% TOTAL GASTOS PPTO.	AVANCE
21	<i>GASTOS EN PERSONAL</i>	7.690.000.000	8.669.608.000	6.461.083.398	2.208.524.602	51,67%	74,53%
01	PERSONAL DE PLANTA	5.200.000.000	5.480.937.000	3.919.788.332	1.561.148.668	32,67%	71,52%
02	PERSONAL A CONTRATA	1.040.000.000	1.093.847.000	912.693.571	181.153.429	6,52%	83,44%
03	OTRAS REMUNERACIONES	1.300.000.000	1.921.538.000	1.537.834.443	383.703.557	11,45%	80,03%
04	OTROS GASTOS EN PERSONAL	150.000.000	173.286.000	90.767.052	82.518.948	1,03%	52,38%
22	<i>C x P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</i>	2.473.335.000	3.000.014.000	2.472.547.390	527.466.610	17,88%	82,42%
02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	28.100.000	77.991.000	67.651.967	10.339.033	0,46%	86,74%
03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	315.000.000	359.317.000	334.489.671	24.827.329	2,14%	93,09%
04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	363.285.000	425.890.000	374.828.115	51.061.885	2,54%	88,01%
05	SERVICIOS BASICOS	430.000.000	473.726.000	363.901.115	109.824.885	2,82%	76,82%
06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	40.000.000	52.563.000	46.161.959	6.401.041	0,31%	87,82%
07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	46.450.000	67.562.000	43.534.841	24.027.159	0,40%	64,44%
08	SERVICIO GENERALES	359.000.000	373.388.000	213.809.521	159.578.479	2,23%	57,26%
09	ARRIENDOS	669.000.000	815.664.000	768.459.675	47.204.325	4,86%	94,21%
10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	5.000.000	5.000.000	1.233.850	3.766.150	0,03%	24,68%
11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	108.500.000	227.867.000	144.699.333	83.167.667	1,36%	63,50%
12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	109.000.000	121.046.000	113.777.343	7.268.657	0,72%	94,00%
						0,00%	
23	<i>C x P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</i>	350.000.000	1.021.699.000	858.595.008	163.103.992	6,09%	84,04%
01	PRESTACIONES PREVISIONALES	350.000.000	624.067.000	494.060.594	130.006.406	3,72%	79,17%
03	PRESTACIONES SOCIALES DEL EMPLEADOR	0	397.632.000	364.534.414	33.097.586	2,37%	91,68%
24	<i>C x P TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>	2.788.436.000	2.787.293.000	2.419.912.041	367.380.959	16,61%	86,82%
01	AL SECTOR PRIVADO	0	1.596.000	110.000	1.486.000	0,01%	6,89%
03	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	2.788.436.000	2.785.697.000	2.419.802.041	365.894.959	16,60%	86,87%
25	<i>C x P INTEGROS AL FISCO</i>	1.000.000	1.618.000	617.821	1.000.179	0,01%	38,18%
01	IMPUESTOS	1.000.000	1.618.000	617.821	1.000.179	0,01%	38,18%

26	<i>C x P OTROS GASTOS CORRIENTES</i>	615.000.000	103.793.000	57.967.142	45.825.858	0,62%	55,85%
01	DEVOLUCIONES	10.000.000	15.990.000	10.568.582	5.421.418	0,10%	66,09%
02	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS Y/O A LA PROPIEDAD	600.000.000	82.803.000	44.451.671	38.351.329	0,49%	53,68%
04	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	5.000.000	5.000.000	2.946.889	2.053.111	0,03%	58,94%
29	<i>C x P ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</i>	220.000.000	988.495.039	745.654.369	242.840.670	5,89%	75,43%
03	VEHICULOS	50.000.000	687.464.000	562.642.206	124.821.794	4,10%	81,84%
04	MOBILIARIO Y OTROS	70.000.000	82.025.000	36.070.075	45.954.925	0,49%	43,97%
05	MAQUINAS Y EQUIPOS	50.000.000	65.943.039	60.196.917	5.746.122	0,39%	91,29%
06	EQUIPOS INFORMATICOS	30.000.000	101.503.000	86.745.171	14.757.829	0,60%	85,46%
07	PROGRAMAS INFORMATICOS	20.000.000	51.560.000	0	51.560.000	0,31%	0,00%
30	<i>C x P ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS</i>	10.000	10.000	0	10.000	0,00%	0,00%
01	COMPRA DE TITULOS Y VALORES	10.000	10.000	0	10.000	0,00%	0,00%
31	<i>C x P INICIATIVAS DE INVERSION</i>	0	72.460.000	6.800.000	65.660.000	0,43%	9,38%
02	PROYECTOS	0	72.460.000	6.800.000	65.660.000	0,43%	9,38%
32	<i>C x P PRESTAMOS</i>	10.000	10.000	0	10.000	0,00%	0,00%
06	POR ANTICIPOS A CONTRATISTAS	10.000	10.000	0	10.000	0,00%	0,00%
33	<i>C x P TRANSFERENCIA DE CAPITAL</i>	23.000.000	40.000.000	0	40.000.000	0,24%	0,00%
03	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	23.000.000	40.000.000	0	40.000.000	0,24%	0,00%
34	<i>C x P SERVICIOS DE LA DEUDA</i>	272.592.000	93.118.466	93.118.466	0	0,55%	100,00%
07	DEUDA FLOTANTE	272.592.000	93.118.466	93.118.466	0	0,55%	100,00%
35	<i>SALDO FINAL DE CAJA</i>	10.000	10.000	0	0	0,00%	0,00%
	TOTALES \$	14.433.393.000	16.778.128.505	13.116.295.635	3.661.822.870	100,00%	78,17%

I.M.A. GASTOS PROGRAMAS GESTION INTERNA 30 SEPT. 2014



SUBTITULOS

I.M.A.**01 : GASTOS DE GESTION INTERNA MUNICIPAL****SUB ITEM GASTOS**

- 21 GASTOS EN PERSONAL: Cuenta que considera las obligaciones efectuadas en personal de planta, contrata, código de trabajo y honorarios, que son necesarios para el funcionamiento normal de las dependencias municipales.

Cumplido el período en análisis, el gasto obligado ha sido de M\$ 6.461.083, lo que representa el 74,53% de avance de acuerdo a lo proyectado.

- 01 PERSONAL DE PLANTA: Esta asignación comprende todo el gasto imputado al personal de planta permanente del municipio, con avance de un 71,52%. En este subtítulo se analizarán aquellas partidas con algún riesgo en el cumplimiento presupuestario, respecto del personal de planta:

SUELDOS Y SOBRESUELDOS: Corresponde al sueldo base, a las asignaciones, bonificaciones, y otros correspondientes al personal de planta, con un presupuesto de M\$ 4.307.000 y un avance del 77,53%.

APORTES DEL EMPLEADOR: Esta asignación tuvo un avance de 87,90%, con obligaciones de M\$ 138.211 sobre lo presupuestado. La componen los aportes "Al Servicio de Bienestar" y "Otras Cotizaciones Previsionales".

ASIGNACIONES POR DESEMPEÑO: Esta cuenta tiene obligaciones durante este trimestre, por M\$ 156.448, contando con un presupuesto de M\$ 532.748, lo cual representa un porcentaje de 29,37%.

REMUNERACIONES VARIABLES: Con un avance del 62,63%, con una obligación durante el presente trimestre de M\$ 229.208. Esta compuesta por lo trabajos extraordinarios cuyo presupuesto es de M\$ 300.000 y obligación por M\$ 199.657 lo que representa un 66,55%, el ítem "Comisiones de Servicios en el país" durante este trimestre se obligó por M\$ 25.489 con un avance del 44,53% de lo presupuestado, "Comisiones de Servicio en el Exterior" con un avance del 46,59%, "Aguinaldo y Bonos" con una obligación de M\$ 56.843 y avance del 48,17% del presupuesto total.

- 02 PERSONAL A CONTRATA: Corresponde a la imputación correspondiente al personal de la planta a Contrata. Esta asignación tuvo durante el presente trimestre una obligación por M\$ 912.694 con un avance del total presupuestado del 83,44%. Entre las cuentas de este ítem se encuentran:

SUELDOS Y SOBRESUELOS: En el que se imputan los sueldos base y demás asignaciones que al igual que el personal de la planta permanente, percibe el personal a contrata. Esta asignación tuvo un avance del 91,91% con una obligación del M\$ 802.116.

APORTES DEL EMPLEADOR: Esta sub asignación tuvo un avance del 94,11% del monto total presupuestado, obligándose en el período M\$ 27.110.

ASIGNACIONES POR DESEMPEÑO: De los M\$ 104.550 presupuestados, hubo un avance de 28,59%, equivalente a M\$ 29.889 durante el presente trimestre.

REMUNERACIONES VARIABLES: Refleja con avance del 81,58% de lo presupuestado, con una obligación durante el período de M\$ 36.867.

AGUINALDOS Y BONOS: Cuenta que al término del presente trimestre tiene obligado M\$ 16.711 con un avance del 39,21%. El total anual presupuestado es de M\$ 42.618.

- 03 OTRAS REMUNERACIONES: Corresponden a los Honorarios a Suma Alzada, asimilados a grado y remuneraciones de los funcionarios regidos por el Código del Trabajo. Esta asignación tiene un presupuesto total de M\$ 1.921.610, de los cuales durante el tercer trimestre se obligaron M\$ 1.537.906, con un avance del 80,03%. En detalle se tiene la siguiente información de las cuentas:

HONORARIOS A SUMA ALZADA-PERSONAS NATURALES: Para esta cuenta se tiene un presupuesto total de M\$ 571.320 durante el trimestre tuvo un avance del 98,55% con una obligación de M\$ 563.048.

HONORARIOS ASIMILADOS A GRADOS: Para esta cuenta se tiene un presupuesto total de M\$ 450, durante el trimestre hubo un avance de 49,99%, con una obligación de M\$ 225.

REMUNERACIONES REGULADOS POR EL CODIGO DEL TRABAJO: Cuenta que contempla a Médicos Gabinete Psicotécnico, Inspectores Playa Turismo, Salvavidas y Otras. Durante el trimestre se obligó la suma de M\$ 930.415 cuyo avance es de 71,60%. Cabe hacer presente que la cuenta del personal "Médicos Gabinete Psicotécnico" presenta un avance del 82,96% con un monto de M\$ 34.660, la cuenta "Inspectores Playa Turismo" presenta un avance de 100% con un monto de M\$ 62.946, la cuenta "Salvavidas" presenta un avance del 100% con un monto de M\$ 72.639 y la cuenta "Otras" presenta un avance del 65,28% con un monto de M\$ 677.731.

- 04 OTROS GASTOS EN PERSONAL: Partida que corresponde al gasto por concepto de dieta por reuniones, comisiones y otros gastos en que incurren los concejales de la comuna, además de los honorarios por servicios comunitarios. La cuenta tiene un presupuesto vigente de M\$ 173.286, al presente trimestre tuvo una obligación de M\$ 90.767, con un avance del 52,38%. En esta partida se encuentra el item "Dieta de

Concejales" con presupuesto de M\$ 173.286, una obligación de M\$ 90.767 y un avance de 52,38%, "Gastos por Comisiones" con presupuesto de M\$ 69.266, una obligación de M\$ 31.097 y un avance de 44,89%, "Otros Gastos (Inscripción y otros)" con un presupuesto de M\$ 34.020, una obligación de M\$ 9.490 y un avance del 27,90%.

En relación a las restricciones legales que afectan al Subtítulo 21 "Gastos en Personal", el comportamiento fue el siguiente:

- a) 35% sobre los Ingresos Propios. El artículo 1º de la Ley 18.294 fija el límite del 35% del rendimiento estimado de los ingresos (modificado por el artículo 67º de la Ley 18.382). Al 30 de Septiembre del 2014 el tope máximo presupuestario fue de M\$ 7.820, el cual comparado con el gasto presupuestado del Subtítulo 21 arrojó un porcentaje de 32,70% de los ingresos propios.
- b) 20% Personal a Contrata. El artículo 2º inciso 4º de la Ley 18.883, el Estatuto para Funcionarios Municipales (texto modificado por la letra b) del artículo 10º de la Ley 19.280), ha señalado que los cargos a contrata, en su conjunto, no podrán representar un gasto superior al 20% del gasto de remuneraciones de la planta municipal. Esta norma arrojó presupuestariamente un porcentaje de 19,96%, según la base de cálculo que considera el Dictamen 30.013/94.
- c) 10% Personal a Honorarios. El artículo 13º de la Ley 19.280, que modifica la Ley 18.695, establece que las normas que cada municipalidad destine anualmente al pago de honorarios, no podrán exceder el 10% del gasto contemplado en el presupuesto municipal por concepto de remuneraciones de su personal a planta, al 30 de Septiembre del 2014 el porcentaje es de un 10,43%, el que indica que no se ha respetado el límite máximo de contratación por este concepto.

22 CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO: Comprende los gastos por adquisiciones de bienes y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades propias del municipio. Este subtítulo alcanzó a un 82,42% de lo presupuestado. Este subtítulo se encuentra compuesto por:

- 02 TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO: Item de gastos con avance del 86,74% durante el trimestre, con un monto obligado de M\$ 67.652.
- 03 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES: Con un avance del 93,09% del total presupuestado y una obligación de M\$ 334.490.
- 04 MATERIALES DE USO O CONSUMO: Item de gastos con avance del 88,01% durante el trimestre, con un monto obligado de M\$ 374.828.
- 05 SERVICIOS BASICOS: Corresponden a los consumos básicos como luz, agua, teléfono, gas, correo, celulares, Internet, etc., esta partida tuvo un avance del 76,82% del total presupuestado, con un monto obligado

de M\$ 363.901. De mantenerse este nivel de gastos, se prevee un desequilibrio en las siguientes asignaciones:

- 001 ELECTRICIDAD: Se proyecta un desequilibrio al 31/12/2014 de M\$ 1.727.
 - 002 AGUA: Se proyecta un desequilibrio al 31/12/2014 de M\$ 33.752.
 - 006 TELEFONIA CELULAR: Se proyecta a fin de año un desequilibrio de M\$ 8.778.
 - 007 ACCESO A INTERNET: Se proyecta a fin de año un desequilibrio de M\$ 3.890.
-
- 06 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES: Incluye los gastos en mantenimiento y reparaciones de edificaciones, vehículos municipales, máquinas y equipos, equipos informáticos y la mantención de la demarcación vial de tránsito, la partida tuvo un avance del 87,82% para el presente trimestre y un monto obligado de M\$ 46.162.
 - 07 PUBLICIDAD Y DIFUSION: Contempla los servicios de publicación y publicidad televisivo, radial y escrito, de impresión, esta partida tuvo un avance del 64,44%, con una obligación de M\$ 43.535.
 - 08 SERVICIOS GENERALES: Esta partida tuvo un avance del 57,26%, con una obligación de M\$ 213.810. Dentro de esta partida se incorporan los gastos por concepto de "Servicios de Aseo" con una obligación de M\$ 98.367 con un 52,43%.

Además, se incluyen los gastos por concepto de Servicios de Vigilancia, Servicios Mantención de Alumbrado Público, Servicios de Mantención de Semáforos, Pasaje, Fletes y Bodegajes, Suscripciones Varias.
 - 09 ARRIENDOS: Comprende los gastos por concepto de arriendo de inmuebles donde destacan: Edificio Shopping Center del Pacífico, Centro Comercial Colón, Gastos comunes (Oficina Registro Electoral), Avaluaciones S.I.I., Edificio Paseo Sangra, e Inmueble Edificio Ex - PDI. Esta partida tuvo un avance durante el presente trimestre del 94,21%, con una obligación de M\$ 768.460. Se observa que entre las asignaciones de mayor avance se encuentran "Arriendo de Edificios" con 97,28% y que corresponden a una obligación de M\$ 460.188, "Arriendo de Vehículos" con 58,48% correspondiente a una obligación de M\$ 19.042.
 - 10 SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS: Corresponde a los gastos por contratación de primas y pólizas de seguros. Tiene un presupuesto de M\$ 5.000 y una obligación de M\$ 1.234.
 - 11 SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES: Comprenden los gastos por concepto de capacitación para mejor la gestión municipal, se incluyen también los servicios informáticos en cuanto a su mantención o

readecuación de los sistemas. Esta partida tuvo un avance del 63,50% y una obligación de M\$ 144.699.

- 12 OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO: Item que corresponde a los "Gastos Menores", "Gastos de Representación" los que corresponden exclusivamente a los inherentes al Alcalde, según normativa vigente y "Derechos de Tasas". Este ítem tuvo un avance del 94.00% con una obligación de M\$ 113.777.
- 23 CUENTAS POR PAGAR PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL: Comprende los gastos por concepto de desahucios e indemnizaciones, con un avance del 84,04% y una obligación de M\$ 858.595.
- 24 CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES: Corresponde a aportes y subvenciones que el municipio otorga a diversas entidades tanto públicas como privadas. Entre las instituciones privadas se encuentran organizaciones comunitarias, voluntariados, de asistencialidad, las asociaciones de funcionarios municipales, Agrupación Cultural y otros similares. Entre las entidades públicas se destacan el Servicio de Salud, Fondo Común Municipal y otros. Esta partida tuvo un avance del 86,82%, con una obligación de M\$ 2.419.912.

TRANSFERENCIAS SECTOR PRIVADO: Aportes que han sido entregados de acuerdo al programa de caja de este Municipio. Se han entregado M\$ 110, correspondiente a un 6,89% de lo presupuestado. Forman parte de este ítem los "Premios y Otros".

TRANSFERENCIAS A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS: El 86,87% de avance registrado equivalente a M\$ 2.419.802, representan diferentes montos de Aportes, tales como:

ENTIDAD PUBLICA	MONTO PRESUPUESTADO	AVANCE
* A los Servicios de Salud	45.320.000	48,01%
* A las Asociaciones	18.600.000	95,09%
* Al Fondo Común Municipal – P.C.V.	928.981.000	100%
* Al Fondo Común Municipal - Multas	8.000.000	83,18%
* A Otras Entidades Públicas	23.610.000	29,65%
* A Otras Municipalidades	287.525.000	87,50%

- 25 CUENTAS POR PAGAR ÍNTEGROS AL FISCO: Esta partida tiene un monto presupuestado de M\$ 1.618, durante el presente trimestre tuvo un avance de M\$ 618.
- 26 CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS CORRIENTES: Partida que en total presenta un avance del 55,85% con M\$ 57.967. Entre los ítem que componentes de esta cuentas se consideran:

DEVOLUCIONES: Comprende los impuestos, gravámenes, contribuciones, retenciones, etc. que hayan pagado en exceso y que

corresponda su devolución. Durante el presente trimestre registro un avance del 66,09% con una obligación de M\$ 10.569.

COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS Y/O A LA PROPIEDAD: partida con un presupuesto de M\$ 44.452, en el presente trimestre tuvo un avance del 53,68%.

APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS: Esta partida mantiene un presupuesto vigente de M\$ 5.000, con un avance del 58,94%.

29 CUENTAS POR PAGAR ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS: Partida que comprende adquisiciones como terrenos, edificios, mobiliarios, equipos informáticos y programas informáticos. Esta partida en general, tuvo un avance del 75,49%, con una obligación de M\$ 745.654.

30 CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS: Esta partida se inició con un presupuesto de M\$ 10, esta compuesta por "Compra de Títulos y Valores" (Depósitos a Plazo), sin embargo, durante el presente trimestre no tuvo movimiento.

31 CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION: Corresponde a los gastos por concepto de estudios básicos, proyectos y programas de inversión. Esta partida tuvo un avance del 9,38%, con una obligación de M\$ 6.800.

PROYECTOS: Con un avance del 9,38%. Item que comprende "Consultorías" con un 9,38%, y obligación de M\$ 6.800.

32 CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS: Corresponde a los gastos por concepto de "Anticipos a Contratista", ésta fue abierta con un valor de M\$ 10 y durante el presente trimestre no registró movimiento.

33 CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL: Corresponde a los aportes para el programa de proyectos urbanos, esta cuenta tiene un presupuesto de M\$ 40.000, sin movimiento durante este trimestre.

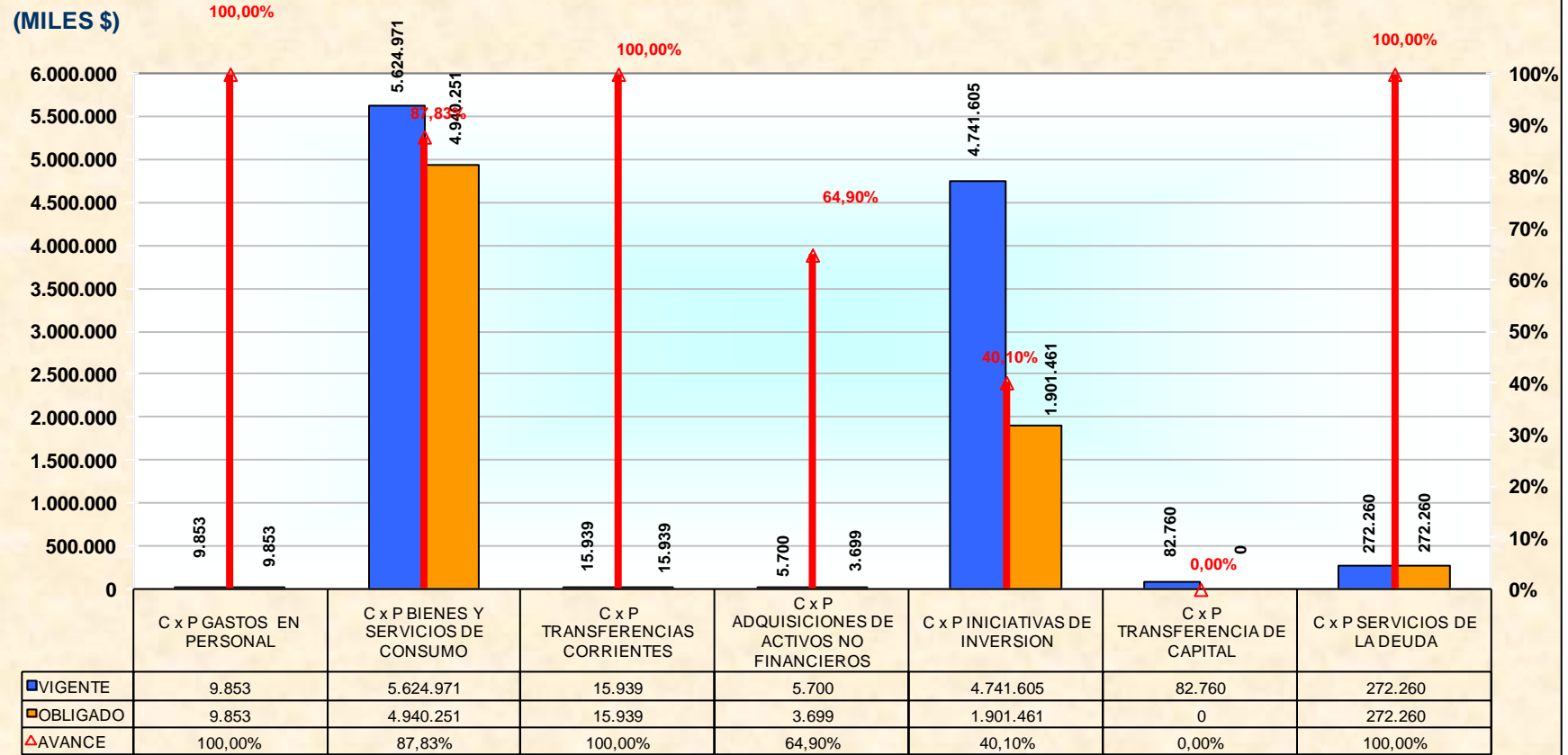
34 CUENTAS POR PAGAR SERVICIO DE LA DEUDA: Comprende los gastos por concepto de las deudas flotantes, entre las que figuran las "Deudas Exigibles" del subtítulo 21, 22, 23, 24, 25, 26, 29 y 31. Esta partida tiene un presupuesto de M\$ 93.118, de los cuales se obligó el 100% de lo presupuestado.

35 SALDO FINAL DE CAJA: Cuenta que al término del trimestre tiene presupuesto vigente de M\$ 10. Al igual que el saldo inicial de caja, de acuerdo al dictamen 13807/80, esta cuenta se utiliza para efectos presupuestarios, ya que no procede su contabilización de ejecución presupuestaria como obligación, obligación devengada y pago.

I.M.A. GASTOS PROGRAMAS DE SERVICIOS COMUNITARIOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

SUB	ITEM	NOMBRE DE CUENTA	INICIAL	VIGENTE	OBLIGADO	SALDO	% TOTAL GASTOS PPTO.	AVANCE
21		<i>C x P GASTOS EN PERSONAL</i>	0	9.853.000	9.852.592	408	0,09%	100,00%
	04	OTROS GASTOS EN PERSONAL	0	9.853.000	9.852.592	408	0,09%	100,00%
22		<i>C x P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</i>	5.421.706.000	5.624.971.000	4.940.250.869	684.720.131	52,31%	87,83%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	700.000	300.000	0	300.000	0,00%	0,00%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	75.176.000	92.428.000	62.322.203	30.105.797	0,86%	67,43%
	05	SERVICIOS BASICOS	2.220.000.000	1.847.630.000	1.333.167.414	514.462.586	17,18%	72,16%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20.000.000	23.485.000	10.397.972	13.087.028	0,22%	44,27%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	180.000	3.944.000	3.788.960	155.040	0,04%	96,07%
	08	SERVICIO GENERALES	2.515.650.000	3.340.364.000	3.297.001.975	43.362.025	31,06%	98,70%
	09	ARRIENDOS	590.000.000	316.820.000	233.572.345	83.247.655	2,95%	73,72%
24		<i>C x P TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>	35.000.000	15.939.000	15.938.535	465	0,15%	100,00%
	01	AL SECTOR PRIVADO	35.000.000	15.939.000	15.938.535	465	0,15%	100,00%
29		<i>C x P ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</i>	0	5.700.000	3.699.020	2.000.980	0,05%	64,90%
	04	MOBILIARIOS Y OTROS	0	3.094.000	3.094.000	0	0,03%	100,00%
	05	MAQUINAS E EQUIPOS	0	2.606.000	605.020	2.000.980	0,02%	23,22%
	06	EQUIPOS INFORMATICOS	0	0	0	0	0,00%	N/A
31		<i>C x P INICIATIVAS DE INVERSION</i>	624.197.000	4.741.605.000	1.901.460.997	2.840.144.003	44,10%	40,10%
	02	PROYECTOS	624.197.000	4.741.605.000	1.901.460.997	2.840.144.003	44,10%	40,10%
33		<i>C x P TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</i>	0	82.760.000	0	82.760.000	0,77%	0,00%
	03	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	0	82.760.000	0	82.760.000	0,77%	0,00%
34		<i>C x P SERVICIOS DE LA DEUDA</i>	272.266.000	272.260.055	272.260.055	0	2,53%	100,00%
	07	DEUDA FLOTANTE	272.266.000	272.260.055	272.260.055	0	2,53%	100,00%
TOTALES \$			6.353.169.000	10.753.088.055	7.143.462.068	3.609.625.987	100,00%	66,43%

I.M.A. GASTOS PROGRAMAS SERVICIOS COMUNITARIOS 30 SEPT. 2014



SUBTITULOS

02 : GASTOS DE PROGRAMAS SERVICIOS COMUNITARIOS

SUB ITEM GASTOS

- 21 Cuentas por pagar gastos en personal: Cuenta que considera las obligaciones efectuadas en personal a honorarios, que son necesarios para dar cumplimiento a los programas de Servicios Comunitarios, los cuales fueron programados para beneficio de la comunidad.
- Cumplido el período en análisis, el gasto obligado ha sido de M\$ 9.853, lo que representa el 100% de avance de acuerdo a lo proyectado.
- 04 Prestaciones de servicios comunitarios: Encasillada como asignación 004. Corresponde al pago de honorarios de las diferentes oficinas municipales, que guardan directa relación con programas de actividades municipales. Esta partida tiene un presupuesto vigente de M\$ 9.853.
- Los gastos del ítem 04.004, de acuerdo a Dictamen N° 59.463/07 de la C.G.R., el gasto de éstos queda excluida de la aplicación de las restricciones que plantea el artículo 13 de la Ley N° 19.280, en cuanto a que los municipios, por contratación de honorarios, no podrán exceder del 10% del gasto anual presupuestado sobre las remuneraciones de su personal de planta.
- 22 Cuentas por pagar bienes y servicios de consumo: Comprende los gastos por adquisiciones de bienes y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades comunitarias del municipio. Este subtítulo alcanzó a un 87,83% de lo presupuestado. Este subtítulo se encuentra compuesto por:
- 02 Textiles, vestuario y calzado: Ítem con presupuesto vigente de M\$ 300, el cual no tuvo un avance.
- 04 Materiales de uso o consumo: Ítem de gastos con avance del 67,43% durante el presente trimestre, con un monto obligado de M\$ 62.322.
- 05 Servicios básicos: Corresponden a los consumos básicos como luz, agua, teléfono, gas, correo, celulares, Internet, etc., esta partida tuvo un avance del 72,16% del total presupuestado, con un monto obligado de M\$ 1.333.167.
- 06 Mantenimiento y reparaciones: Ítem de gastos con avance del 44,27% durante el presente trimestre, con un monto obligado de M\$ 10.398.
- 07 Publicidad y difusión: Ítem de gastos con avance del 96,07% durante el presente trimestre, con un monto obligado de M\$ 3.789.

- 08 SERVICIOS GENERALES: Esta partida tuvo un avance del 98,70%, con una obligación de M\$ 3.297.002.
- Dentro de esta partida se incorporan los gastos por concepto de "Servicios de Aseo" entre los que se encuentran la P.P. de "Servicio de Mantenición de Parques y Jardines" con una obligación de M\$ 1.960.094 y un avance del 100%.
- Además, se incluyen los gastos por concepto de Servicios Mantenición de Alumbrado Público, Servicios de Mantenición de Semáforos y Otros.
- 09 ARRIENDOS: Comprende los gastos por concepto de arriendo de vehículos, Arriendo de Máquinas y Equipos y Otros. Esta partida tiene un presupuesto vigente de M\$ 316.820 y un avance del 73,72%.
- 24 CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES: Corresponde a aportes y subvenciones que el municipio otorga a diversas entidades tanto públicas como privadas. Entre las instituciones privadas se encuentran organizaciones comunitarias, voluntariados, de asistencialidad, las asociaciones de funcionarios municipales, Agrupación Cultural y otros similares. Entre las entidades públicas se destacan el Servicio de Salud, Fondo Común Municipal y otros. Esta partida tuvo un avance de un 100%, durante este trimestre y un presupuesto de M\$ 15.939.
- TRANSFERENCIAS SECTOR PRIVADO: Aportes que han sido entregados de acuerdo al programa de caja de este Municipio. Este ítem tuvo un avance durante este trimestre de M\$ 15.939 y el presupuesto vigente es de M\$ 15.939.
- 29 CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACTIVO NO FINANCIEROS: Esta partida tiene un presupuesto vigente de M\$ 3.699 y un avance durante el presente trimestre de 64,90%.
- 31 CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION: Esta partida tiene un monto presupuestado de M\$ 4.741.605, durante el presente trimestre tuvo una obligación de M\$ 1.901.461 y un avance del 40,10%.
- PROYECTOS: Que incluye "Obras Civiles", con avance del 40,10% de lo presupuestado y una obligación de M\$ 1.901.461. Dentro de esta partida se consideran los proyectos que contribuyen a la absorción de mano de obra, arriendo de maquinarias y adquisición de materiales e insumos, para llevar a cabo diversos proyectos que mantiene el municipio a favor de la comuna. El detalle de éstos, es el siguiente:

Cuenta	Nombre Cuenta	Vigente	Obligado	Avance
31.02	Proyectos	4.771.313.000	1.810.663.149	37,95%
31.02.004	Obras Civiles	4.740.235.000	1.781.960.625	37,59%
31.02.004.005	Construcción de Areas Verdes	9.687.000	2.686.425	27,73%
31.02.004.022	Instalación, construc.y mant. de Juegos Infantiles en Div.Sectores	1.246.000	1.245.310	99,94%
31.02.004.029	Proyecto.habilitación de Cancha N°3 y Obras Anexas al Estadio Carlos Ditt	866.000	865.333	99,92%
31.02.004.032	Iluminación Artística con Eficiencia Energética para la Catedral San Marco	64.490.000	64.489.812	100,00%
31.02.004.035	Construcc.Juegos Infant.S.Miguel Azapa	713.000	712.759	99,97%
31.02.004.036	Construcc.y Habitac.Pasto Sintético Cancha N°2 E.C.Dittborn	124.006.000	124.005.265	100,00%
31.02.004.043	Proy.Remodelac.P.Centenario de Arica, I Etapa	665.348.000	665.346.910	100,00%
31.02.004.047	Proy.Adquisición e Instalac.J.Infantiles E.C.Dittborn	26.879.000	0	0,00%
31.02.004.049	Proy.Mejoram.y Reparac.de Multicanchas en Div.Sect.de Arica	275.813.000	0	0,00%
31.02.004.050	Proy.Mejoram.de Recintos Deportivos en Arica	30.000.000	0	0,00%
31.02.004.052	Proy. Construcción Equipamientos y Obras Complementarias Estadio Carlo	578.000.000	484.225.658	83,78%
31.02.004.053	Proy.Adquis.e Instalac.Máquinas Ejercicio en Dif.Sect.de la Comuna de Ar	92.316.000	0	0,00%
31.02.004.054	Proy.Adquisic.Montacarga Hidráulico Edificio Consistorial	50.000.000	0	0,00%
31.02.004.055	Proy.Instalac.Césped Sintético Cancha Fútbolo I Etapa P.Lauca	68.677.000	0	0,00%
31.02.004.056	Proy.Ampliac.Esc.D-91 Centenario, Arica	38.274.000	36.199.205	94,58%
31.02.004.061	Proy.Adquis.y Reparac.Basureros distintos sectores de la Comuna de Arica	99.473.000	99.472.695	100,00%
31.02.004.063	Proy.Reparac.y Recuperac.Pileta Parque V.Mackena	10.000.000	0	0,00%
31.02.004.064	Proy.Construc.Multicancha y Plaza Integrada, J.V.N°36 Mirador del Pacífico	100.000.000	0	0,00%
31.02.004.065	Proy.Complejo Deportivo Aurora de Chile, Etapa II Plaza de Juegos, J.V.N°	10.000.000	0	0,00%
31.02.004.066	Proy.Plaza Segura, Construcc.Plaza Campo Verde, Comuna de Arica	14.691.000	0	0,00%
31.02.004.067	Proy.Ampliación S.Social J.V.N°36 Mirador del Pacífico	27.785.000	0	0,00%
31.02.004.069	Proy.Reparac.y Mantenc.Gimnasio Liceo A-1, Octavio Palma Pérez	62.000.000	61.999.348	100,00%
31.02.004.070	Proy.Mejoram.Sala de Aeróbica Piscina Olímpica Arica	5.800.000	0	0,00%
31.02.004.071	Proy.Mantenición y Reposición Plaza Magisterio	37.478.000	37.477.856	100,00%
31.02.004.072	Proy.Plazoleta Rotanda Diego Portales	67.100.000	0	0,00%
31.02.004.073	Proy.Estudio Rediseño del Sist.Alcant.y Tratam.de Aguas S.Villorio Pocon	24.780.000	0	0,00%
31.02.004.074	Proy.Estudio de Prefactibilidad R.Sanitario en la Comuna de Arica	45.553.000	45.552.000	100,00%
31.02.004.076	Proy.Construcc.Sede U.Vecinal N°39 *Amanecer Nortino*, Arica	68.087.000	0	0,00%
31.02.004.078	Proy.Construcc.Cierre Perimetral Antena Repetidora y Electrificación Azap	32.000.000	0	0,00%
31.02.004.079	Proyecto Parque Centenario y Otros Afines (AÑO - 2013)	600.000.000	0	0,00%
31.02.004.080	PMU-IRAL Construcc.y Reposic.Aceras y Soleras E.C.Dittborn, Arica (201	3.126.000	3.124.952	99,97%
31.02.004.080.002	Insu-Mat.: Construcc.y Reposic.Aceras y Soleras E.C.Dittborn, Arica PMU	2.746.000	2.745.579	99,98%
31.02.004.080.003	Herram.: Construcc.y Reposic.Aceras y Soleras E.C.Dittborn, Arica PMU-I	51.000	50.933	99,87%
31.02.004.080.004	Elem.Protecc.: Construcc.y Reposic.Aceras y Soleras E.C.Dittborn, Arica PM	329.000	328.440	99,83%
31.02.004.082	PMU-IRAL Mejoram.y Pintado Fachadas Esc.D-17 y Esc.D-14, Arica	244.000	243.010	99,59%
31.02.004.082.004	Herram.: Mejoram.y Pintado Fachadas Esc.D-17 y Esc.D-14, Arica PMU-II	244.000	243.010	99,59%
31.02.004.083	Proy.Mejoram. Sedes Sociales J.V.de la Comuna de Arica	102.066.000	0	0,00%
31.02.004.084	Proyectos DAEM con Financiamiento IMA	257.603.000	24.810.907	9,63%
31.02.004.084.001	Proy.Mej.y Repar.de Losa Deteriorada, cambio de vidrios y Mej.de Escalera	58.975.000	0	0,00%
31.02.004.084.002	Proy.Mej.del Pavimento de Acceso y Fachada	22.650.000	0	0,00%
31.02.004.084.004	Proy.Reparac.de Techumbre y Cielo Edificio Plaza	100.000	0	0,00%
31.02.004.084.005	Proy.Reparac.de Puertas y Tabiques Sala de Clases Escuela D-17	120.000.000	0	0,00%
31.02.004.084.007	Proy.Plan Toma Pintura Fachada Liceo Politécnico	24.811.000	24.810.907	100,00%
31.02.004.084.008	Proy.Etapa II Mej.Camarines, Reposic.Sist.Eléctrico Gimnasio, Liceo O.Pa	31.067.000	0	0,00%
31.02.004.086	Proy.Mejoram.Depend.A.y Ornato, B.e Inventario y Archivo	120.000.000	0	0,00%
31.02.004.087	Proyecto Construcción de Bodega Oficina de Partes	8.500.000	0	0,00%
31.02.004.088	Proy. PMU, Mejoramiento y Pintado Escuela Esmeralda , Arica	740.000	738.990	99,86%
31.02.004.088.003	Elem-Protecc: Proy. PMU, Mejoramiento y Pintado Escuela Esmeralda , Ar	625.000	624.750	99,96%
31.02.004.088.005	Gtos. Gral (maquinarias y fletes) : Proy. PMU, Mejoramiento y Pintado Es	115.000	114.240	99,34%
31.02.004.089	Proy. PMU, Mejoramiento y Pintado de Fachadas Cementerio General de A	332.000	330.820	99,64%
31.02.004.089.002	Insu-Mat.: Proy. PMU, Mejoramiento y Pintado de Fachadas Cementerio G	107.000	106.077	99,14%
31.02.004.089.003	Eleme.-Protecc.: Proy. PMU, Mejoramiento y Pintado de Fachadas Cement	50.000	49.980	99,96%
31.02.004.089.004	Herram.: Proy. PMU, Mejoramiento y Pintado de Fachadas Cementerio Ger	175.000	174.763	99,86%
31.02.004.090	Proy. PMU, Const. de Muretes en Sector Interiores Estadio Carlos Dittborn	716.000	714.714	99,82%
31.02.004.090.002	Insu.-Mat.: Proy. PMU, Const. de Muretes en Sector Interiores Estadio Carl	673.000	672.112	99,87%
31.02.004.090.004	Herram: Proy. PMU, Const. de Muretes en Sector Interiores Estadio Carlos	43.000	42.602	99,07%
31.02.004.091	Proy. PMU, Construcción Cierre Perimetral CESFAM Norte	28.708.000	27.868.721	97,08%
31.02.004.092	Proy. PMU, Intalación Elec. de Alumbrado Público en el Entorno del CESF	49.934.000	43.966.283	88,05%
31.02.004.093	Proyecto Construcción Oficina de Concejales	19.100.000	0	0,00%
31.02.004.094	Proyecto Mejoramiento Sala de Concejo Municipal I.M.A	13.000.000	0	0,00%
31.02.004.095	Proyecto Complejo Deportivo Aurora de Chile I Etapa	42.000.000	42.000.000	100,00%
31.02.004.096	Proyecto Construcc.de Pozo Absorbente Villorio Poconchile	9.865.000	0	0,00%
31.02.004.097	Proy.Instalac.Semáforo 18 de Septiembre c/Edmundo Flores	40.000.000	0	0,00%
31.02.004.098	Proy.Mejoramiento Cruce Avda.Renato Roca c/Chapiquiña	40.000.000	0	0,00%
31.02.004.099	Proy.Reposición Muebles y Equipos Santuario Virgen de Las Peñas, Arica	3.387.000	0	0,00%
31.02.004.100	Construcción Refugios Peatonales Comuna de Arica.	177.000	175.080	98,92%
31.02.004.100.001	Construcción Refugios Peatonales Comuna de Arica, Etapa II	98.000	97.731	

Cuenta	Nombre Cuenta	Vigente	Obligado	Avance
31.02.004.100.002	Construcción Refugios Peatonales Comuna de Arica, Etapa III	75.000	74.257	99,01%
31.02.004.100.003	Construcción Refugios Peatonales Comuna de Arica, Etapa IV	4.000	3.092	77,30%
31.02.004.101	Proy.Instalación de Resaltos Reductores de Velocidad en Vías Urbanas de Arica	58.000.000	0	0,00%
31.02.004.102	Proy.Instalación de Semáforo Maipú con Baquedano	25.000.000	0	0,00%
31.02.004.103	Proy.Instalación de Semáforo Maipú con Prat	25.000.000	0	0,00%
31.02.004.104	Proy.Instalación de Semáforos R.Roca con Chapiquiña	50.000.000	0	0,00%
31.02.004.105	Construcción de Señales Puntos Críticos, Ciudad de Arica Etapas I, II, III y IV	27.436.000	13.708.572	49,97%
31.02.004.105.001	Construcción de Señales Puntos Críticos, Ciudad de Arica Etapa I	8.219.000	0	0,00%
31.02.004.105.002	Construcción de Señales Puntos Críticos, Ciudad de Arica Etapa II	5.507.000	0	0,00%
31.02.004.105.003	Construcción de Señales Puntos Críticos, Ciudad de Arica Etapa III	5.111.000	5.110.503	99,99%
31.02.004.105.004	Construcción de Señales Puntos Críticos, Ciudad de Arica Etapa IV	8.599.000	8.598.069	99,99%
31.02.004.999	CTA.P/DISTRIBUCION (Obras Civiles)	584.239.000	0	0,00%
31.02.999	Otros Gastos	31.078.000	28.702.524	92,36%
31.02.999.066	PMU,Proy.Construcc.Serv.de Equipam,y SS.HH. Parque Centenario, Arica	500.000	500.000	100,00%
31.02.999.100	Proyect.Lim.y Barrido de Calles y Playas de la Com.Arica Año 2010	9.842.000	9.841.419	99,99%
31.02.999.100.002	Insu-Herra:Proyect.Lim.y Barrido de Calles y Playas de la Com.Arica	844.000	843.829	99,98%
31.02.999.100.003	Máq-Fletes:Proyect.Lim.y Barrido de Calles y Playas de la Com.Arica	8.998.000	8.997.590	100,00%
31.02.999.101	Proyect.Pintado de Edificios y Juntas de Vecinos en la Comuna de Arica Año 2010	339.000	338.220	99,77%
31.02.999.101.001	Mano-Obra:Proyect.Pintado de Edificios y Juntas de Vecinos en la Comuna de Arica	173.000	173.000	100,00%
31.02.999.101.002	Insu-Herra:Proyect.Pintado de Edificios y Juntas de Vecinos en la Comuna de Arica	166.000	165.220	99,53%
31.02.999.103	PMU,Const.de muro de contec.p/mant.operativas cancha N°5 E.Carlos Dittborn,Arica	1.025.000	1.024.590	99,96%
31.02.999.103.003	Maq-Fletes:PMU,Const.de muro de contec.p/mant.operativas cancha N°5 E.Carlos D	1.025.000	1.024.590	99,96%
31.02.999.105	Prog.Lim.del Cauce Lecho Río San José y Desembocadura	1.528.000	1.527.960	100,00%
31.02.999.105.002	Insu-Herra:Prog.Lim.del Cauce Lecho Río San José y Desembocadura	50.000	49.980	99,96%
31.02.999.105.003	Máq-Fletes:Prog.Lim.del Cauce Lecho Río San José y Desembocadura	1.478.000	1.477.980	100,00%
31.02.999.107	PMU:Construc.de Pavim.de Adocretos y Areas Verdes Sector Cancha N°3,E.Carlos I	300.000	299.880	99,96%
31.02.999.107.004	Elem.Protecc.:Construc.de Pavim.de Adocretos y Areas Verdes Sector Cancha N°3,E	300.000	299.880	99,96%
31.02.999.108	PMU:Construc.de Aceras y Soleras,Camino de Acceso Sector Cancha N°3,E.Carlos I	268.000	267.750	99,91%
31.02.999.108.002	Insu.-Mat:Construc.de Aceras y Soleras,Camino de Acceso Sector Cancha N°3,E.Car	268.000	267.750	99,91%
31.02.999.111	PMU:Pintado Vías de Evacuación II Etapa	907.000	905.828	99,87%
31.02.999.111.002	Ins.y Mat.:PMU Pintado Vías de Evacuación II Etapa	797.000	796.348	99,92%
31.02.999.111.004	Elem.Protección:PMU Pintado Vías de Evacuación II Etapa	110.000	109.480	99,53%
31.02.999.112	Proy.FRIL:Construcc.Aceras y Soleras, Circuito Deportivo I.Canchas Nueva.,E.C.D.,	168.000	167.462	99,68%
31.02.999.112.003	Herram.:FRIL Construcc.Aceras y Soleras, Circuito Deportivo I.Canchas Nueva.,E.C	168.000	167.462	99,68%
31.02.999.115	Normaliz.y Codif.Señalét.Vías de Evacuac.Com.Arica I Et. (FRIL-IMA)	199.000	198.097	99,55%
31.02.999.115.003	Herram.:Normaliz.y Codif.Señalét.Vías de Evacuac.Com.Arica I Et. (FRIL-IMA)	24.000	23.345	97,27%
31.02.999.115.004	Elem.Protec:Normaliz.y Codif.Señalét.Vías de Evacuac.Com.Arica I Et. (FRIL-IMA)	175.000	174.752	99,86%
31.02.999.117	Construc.Aceras Circuito Dept.y Calle del Deporte Int.E.C.Dittborn (FRIL-IMA)	200.000	199.920	99,96%
31.02.999.117.004	Elem.Protec:Construc.Aceras Circuito Dept.y Calle del Deporte Int.E.C.Dittborn (FR	200.000	199.920	99,96%
31.02.999.118	Proy.FRIL:Constr.A.Verde Dest.a Estac.Ejerc.Hoyad.p/Plantac.Ficus E.C.Dittborn, Ar	1.144.000	1.141.937	99,82%
31.02.999.118.002	Insu-Mat:Constr.A.Verde Dest.a Estac.Ejerc.Hoyad.p/Plantac.Ficus E.C.Dittborn, Ari	274.000	273.105	99,67%
31.02.999.118.004	Herram.:Constr.A.Verde Dest.a Estac.Ejerc.Hoyad.p/Plantac.Ficus E.C.Dittborn, Aric	108.000	107.232	99,29%
31.02.999.118.005	Máq.-Flete:Constr.A.Verde Dest.a Estac.Ejerc.Hoyad.p/Plantac.Ficus E.C.Dittborn, A	762.000	761.600	99,95%
31.02.999.119	Proy.PMU:Constr.Pavim.Hormig.Sect.Adyac.N°2, E.C.Dittborn, Arica	390.000	389.428	99,85%
31.02.999.119.002	Insu-Mat.:Constr.Pavim.Hormig.Sect.Adyac.N°2, E.C.Dittborn, Arica-Proy.PMU	390.000	389.428	99,85%
31.02.999.121	Proy.(FRIL) Construcc.A.Verdes Sector Adyacente E.C.Dittborn., Arica	471.000	470.050	99,80%
31.02.999.121.004	Herram.:Proy.(FRIL) Construcc.A.Verdes Sector Adyacente E.C.Dittborn., Arica	471.000	470.050	99,80%
31.02.999.123	PMU:Proy.Construcc.Pavim.Hormig.Zona Acceso Escalera Principal (S.Sur) E.C.D.,	963.000	962.006	99,90%
31.02.999.123.003	Herram.:PMU:Proy.Construcc.Pavim.Hormig.Zona Acceso Escalera Principal (S.Sur)	886.000	885.251	99,92%
31.02.999.123.004	Elem.Protecc.:PMU:Proy.Construcc.Pavim.Hormig.Zona Acceso Escalera Principal (77.000	76.755	99,68%
31.02.999.124	Proy.(FRIL):Reparación U.Vecinales Nros. 20, 24, 25, 35, 36, 37 y 46, Arica	2.933.000	2.932.214	99,97%
31.02.999.124.002	Insu-Mat:Reparación U.Vecinales Nros. 20, 24, 25, 35, 36, 37 y 46, Arica Proy.FRIL	723.000	722.749	99,97%
31.02.999.124.003	Elem.Protecc:Reparación U.Vecinales Nros. 20, 24, 25, 35, 36, 37 y 46, Arica Proy.F	2.140.000	2.139.465	99,98%
31.02.999.124.005	Máq.-Flete:Reparación U.Vecinales Nros. 20, 24, 25, 35, 36, 37 y 46, Arica Proy.FR	70.000	70.000	100,00%
31.02.999.125	Proy.(FRIL):Reparación U.Vecinales Nros. 41, 39, 48 y 69, Arica.	105.000	105.000	100,00%
31.02.999.125.005	Máq.-Flete:Reparación U.Vecinales Nros. 41, 39, 48 y 69, Arica Proy.FRIL	105.000	105.000	100,00%
31.02.999.126	Proy.(FRIL):Reparación Fachadas Escuelas D-21, E-30, D-7 y D-91, Arica	239.000	238.573	99,82%
31.02.999.126.003	Herram.:Reparación Fachadas Escuelas D-21, E-30, D-7 y D-91, Arica Proy.FRIL	239.000	238.573	99,82%

Cuenta	Nombre Cuenta	Vigente	Obligado	Avance
31.02.999.127	Proyect.Pintado de Edificios y juntas de Vecinos en la Comuna de Arica 2011	173.000	173.000	100,00%
31.02.999.127.001	Mano-Obra:Proyect.Pintado de Edificios y Juntas de Vecinos en la Comuna de	173.000	173.000	100,00%
31.02.999.128	Proy.Mejor.y Recup.de Espac.Signif.de la Comuna de Arica, I Etapa	51.000	50.670	99,35%
31.02.999.128.004	Elem.Protecc.:Proy.Mejor.y Recup.de Espac.Signif.de la Comuna de Arica, I E	51.000	50.670	99,35%
31.02.999.129	Proy.Construcc.A.Verdes y Muro de Contenc.de Jardinerias en Sect.Adyac.E.C	112.000	111.656	99,69%
31.02.999.129.003	Elem.Protecc.:Proy.Construcc.A.Verdes y Muro de Contenc.de Jardinerias en S	43.000	42.888	99,74%
31.02.999.129.004	Herram.:Proy.Construcc.A.Verdes y Muro de Contenc.de Jardinerias en Sect.A	69.000	68.768	99,66%
31.02.999.131	Proy.Pintado Edificios, J.de Vecinos y Mantenc.Urbana en la Comuna de Arica	83.000	82.500	99,40%
31.02.999.131.001	Mano-Obra: Proy.Pintado Edificios, J.de Vecinos y Mantenc.Urbana en la Com	83.000	82.500	99,40%
31.02.999.133	Proy.FRIL, Construcc. Pavimentac. E.C.Dittborn, Comuna de Arica	481.000	480.641	99,93%
31.02.999.133.004	Elem.Protecc.:Proy.FRIL, Construcc. Pavimentac. E.C.Dittborn, Comuna de Ar	481.000	480.641	99,93%
31.02.999.135	Proy.FRIL,Construcc.Muretes Contención Bandedón Central, Las Gredas, Arica	810.000	808.724	99,84%
31.02.999.135.003	Herram.:Proy.FRIL,Construcc.Muretes Contención Bandedón Central, Las Gred	53.000	52.360	98,79%
31.02.999.135.004	Elem.Protecc.:Proy.FRIL,Construcc.Muretes Contención Bandedón Central, Las	757.000	756.364	99,92%
31.02.999.137	Proy.FRIL,Construcc.Pavimento Cancha N°2 E.C.Dittborn, Arica	3.543.000	3.542.105	99,97%
31.02.999.137.002	Insu.-Mat.:Proy.FRIL,Construcc.Pavimento Cancha N°2 E.C.Dittborn, Arica	2.928.000	2.927.698	99,99%
31.02.999.137.004	Elem.Protecc.:Proy.FRIL,Construcc.Pavimento Cancha N°2 E.C.Dittborn, Aric	615.000	614.407	99,90%
31.02.999.138	Proy.Pintado de Edificios, J. de Vecinos y Mant.Urbana en la Comuna de Arica	2.542.000	201.388	7,92%
31.02.999.138.001	Mano-Obra:Proy.Pintado de Edificios, J. de Vecinos y Mant.Urbana en la Com	2.380.000	40.000	1,68%
31.02.999.138.002	Insu-Herra:Proy.Pintado de Edificios, J. de Vecinos y Mant.Urbana en la Comu	162.000	161.388	99,62%
31.02.999.140	Proy.PMU "Mejoramiento Soleras Tramo Sta. María, Tucapel y Azola, Arica"	62.000	61.761	99,61%
31.02.999.140.002	Insu-Mat.:Proy.PMU "Mejoramiento Soleras Tramo Sta. María, Tucapel y Azol	62.000	61.761	99,61%
31.02.999.143	Proy.PMU, Mejoram.Soleras Tramo Calle C.Avalos, R.Sotomayor, Arica	437.000	436.254	99,83%
31.02.999.143.004	Elem.Protecc.:Proy.PMU, Mejoram.Soleras Tramo Calle C.Avalos, R.Sotomay	437.000	436.254	99,83%
31.02.999.144	Proy.PMU, Constr.Muretes Contenc.C.Avalos, entre Rotond.A.Arenas y L.Cistr	1.263.000	1.243.491	98,46%
31.02.999.144.002	Insu-Mat:Proy.PMU, Constr.Muret.Contenc.C.Avalos e/Rotond.A.Arenas y L.C	166.000	165.291	99,57%
31.02.999.144.003	Herram.:Proy.PMU, Constr.Muret.Contenc.C.Avalos e/Rotond.A.Arenas y L.C	1.079.000	1.078.200	99,93%

33 CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL: Corresponde al programa de pavimentación participativa año 2013 y 2014, con un presupuesto vigente de M\$ 82.760 y sin movimiento durante el trimestre.

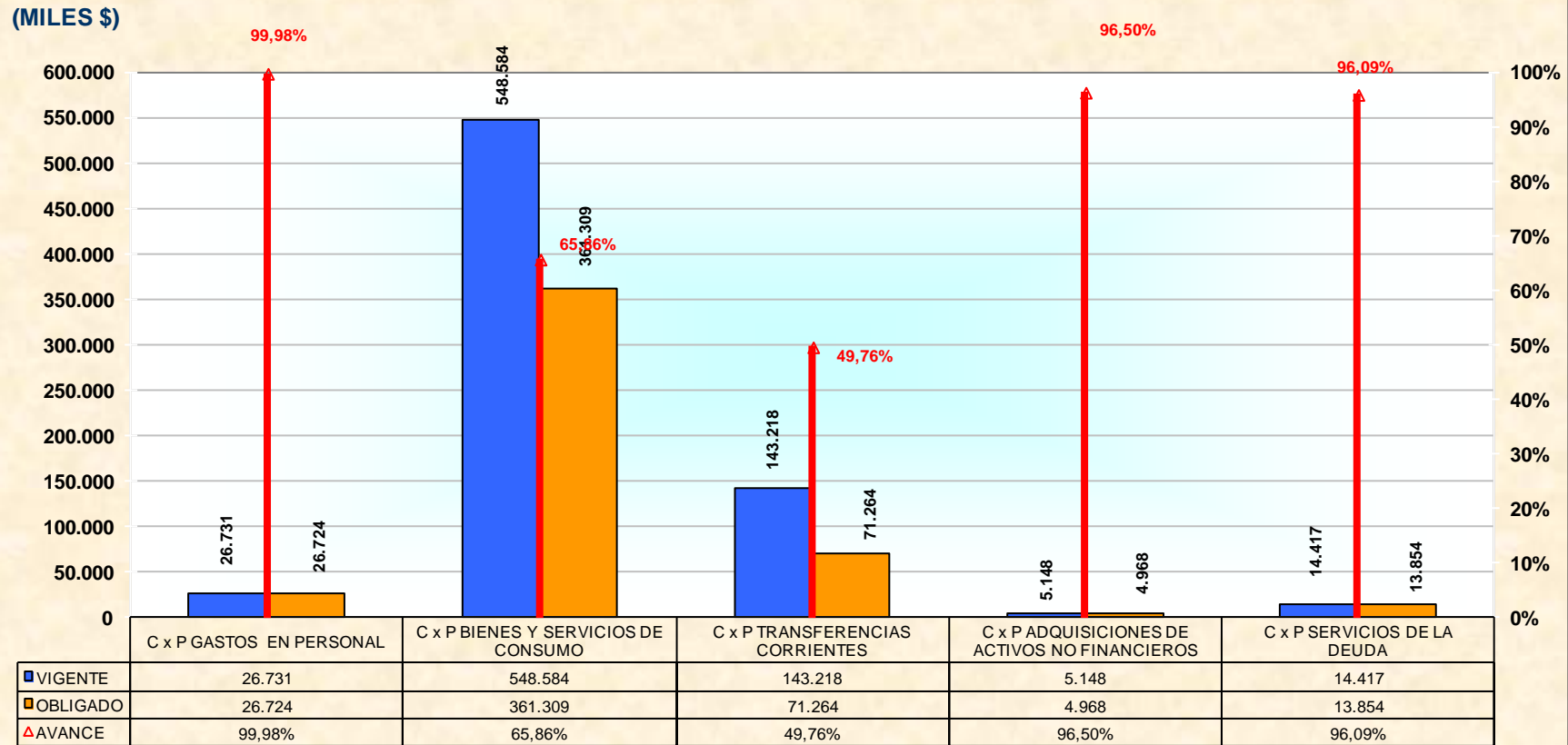
03 CUENTAS POR PAGAR SERVICIO DE LA DEUDA: Comprende los gastos por concepto de las deudas flotantes, entre las que figuran las "Deudas Exigibles" del subtítulo 22, 24, 31 y 33. Esta partida tiene un presupuesto de M\$ 82.760, y sin movimiento durante este trimestre.

34 CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS DE LA DEUDA: En este subtítulo se contempla el ítem 07 denominado Deuda Flotante, que tiene un presupuesto de M\$ 272.260 y registra un avance del 100%.

I.M.A. GASTOS PROGRAMAS DE ACTIVIDADES MUNICIPALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

SUB	ITEM	NOMBRE DE CUENTA	INICIAL	VIGENTE	OBLIGADO	SALDO	% TOTAL GASTOS PPTO.	AVANCE
21		<i>C x P GASTOS EN PERSONAL</i>	0	26.731.000	26.724.453	6.547	3,62%	99,98%
	04	OTROS GASTOS EN PERSONAL	0	26.731.000	26.724.453	6.547	3,62%	99,98%
22		<i>C x P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</i>	507.429.000	548.584.000	361.308.694	187.275.306	74,32%	65,86%
	01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	88.000.000	134.557.000	57.955.425	76.601.575	18,23%	43,07%
	02	TEXTILES, VESTUARIOS Y CALZADOS	13.000.000	13.792.000	12.702.106	1.089.894	1,87%	92,10%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	28.719.000	32.634.000	12.896.564	19.737.436	4,42%	39,52%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	43.560.000	27.799.000	15.688.866	12.110.134	3,77%	56,44%
	08	SERVICIO GENERALES	215.050.000	260.665.000	202.830.935	57.834.065	35,32%	77,81%
	09	ARRIENDOS	95.000.000	57.974.000	44.011.734	13.962.266	7,85%	75,92%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	24.100.000	21.163.000	15.223.064	5.939.936	2,87%	71,93%
24		<i>C x P TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>	83.458.000	143.218.000	71.263.770	71.954.230	19,40%	49,76%
	01	AL SECTOR PRIVADO	83.458.000	143.218.000	71.263.770	71.954.230	19,40%	49,76%
29		<i>C x P ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</i>	0	5.148.000	4.968.010	179.990	0,70%	96,50%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	0	3.676.000	3.674.720	1.280	0,50%	99,97%
	05	MAQUINAS Y EQUIPOS	0	1.472.000	1.293.290	178.710	0,20%	87,86%
34		<i>C x P SERVICIOS DE LA DEUDA</i>	16.991.000	14.417.343	13.853.835	563.508	1,95%	96,09%
	07	DEUDA FLOTANTE	16.991.000	14.417.343	13.853.835	563.508	1,95%	96,09%
TOTALES \$			607.878.000	738.098.343	478.118.762	259.979.581	100,00%	64,78%

I.M.A. GASTOS PROGRAMAS ACTIVIDADES MUNICIPALES 30 SEPT. 2014



SUBTITULOS

03 : GASTOS DE PROGRAMAS DE ACTIVIDADES MUNICIPALES

- 21 GASTOS EN PERSONAL: Cuenta que considera las obligaciones efectuadas en personal a honorarios, que son necesarios para dar cumplimiento a los programas de Actividades Municipales, los cuales fueron programados para beneficio de la comunidad.

Cumplido el período en análisis, el gasto obligado ha sido de M\$ 26.724, lo que representa el 99,98% de avance de acuerdo a lo proyectado.

- 04 PRESTACIONES DE SERVICIOS COMUNITARIOS: Encasillada como asignación 004. Corresponde al pago de honorarios de las diferentes oficinas municipales, que guardan directa relación con programas de actividades municipales. Esta partida tiene un presupuesto vigente de M\$ 26.731 y un avance del 99,98%.

Los gastos del ítem 04.004, de acuerdo a Dictamen N° 59.463/07 de la C.G.R., el gasto de éstos queda excluida de la aplicación de las restricciones que plantea el artículo 13 de la Ley N° 19.280, en cuanto a que los municipios, por contratación de honorarios, no podrán exceder del 10% del gasto anual presupuestado sobre las remuneraciones de su personal de planta.

- 22 CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO: Comprende los gastos por adquisiciones de bienes y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades del municipio. Este subtítulo alcanzó a un 65,86% de lo presupuestado. Este subtítulo se encuentra compuesto por:

- 01 ALIMENTOS Y BEBIDAS: Se incluyen los gastos por concepto de alimentos y bebidas para personas y también para animales. Esta asignación tuvo un avance del 43,07%, con una obligación de M\$ 57.955.
- 02 TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO: Ítem de gastos con avance del 92,10% durante el presente trimestre, con un monto obligado de M\$ 12.702.
- 04 MATERIALES DE USO O CONSUMO: Ítem de gastos con avance del 39,52% durante el presente trimestre, con un monto obligado de M\$ 12.897.
- 07 PUBLICIDAD Y DIFUSION: Contempla los servicios de publicación y publicidad televisivo, radial y escrito, de impresión, esta partida tuvo un avance del 56,44%, con una obligación de M\$ 15.689.
- 08 SERVICIOS GENERALES: Esta partida tuvo un avance del 77,81%, con un presupuesto de M\$ 202.831.

Dentro de esta partida se incorporan los gastos por concepto de "Pasajes, fletes y bodegaje" con una obligación de M\$ 20.623 y un avance del 77,52%, "Servicios de Producción y Eventos" con una obligación de M\$ 179.727 y el 77,62% de avance.

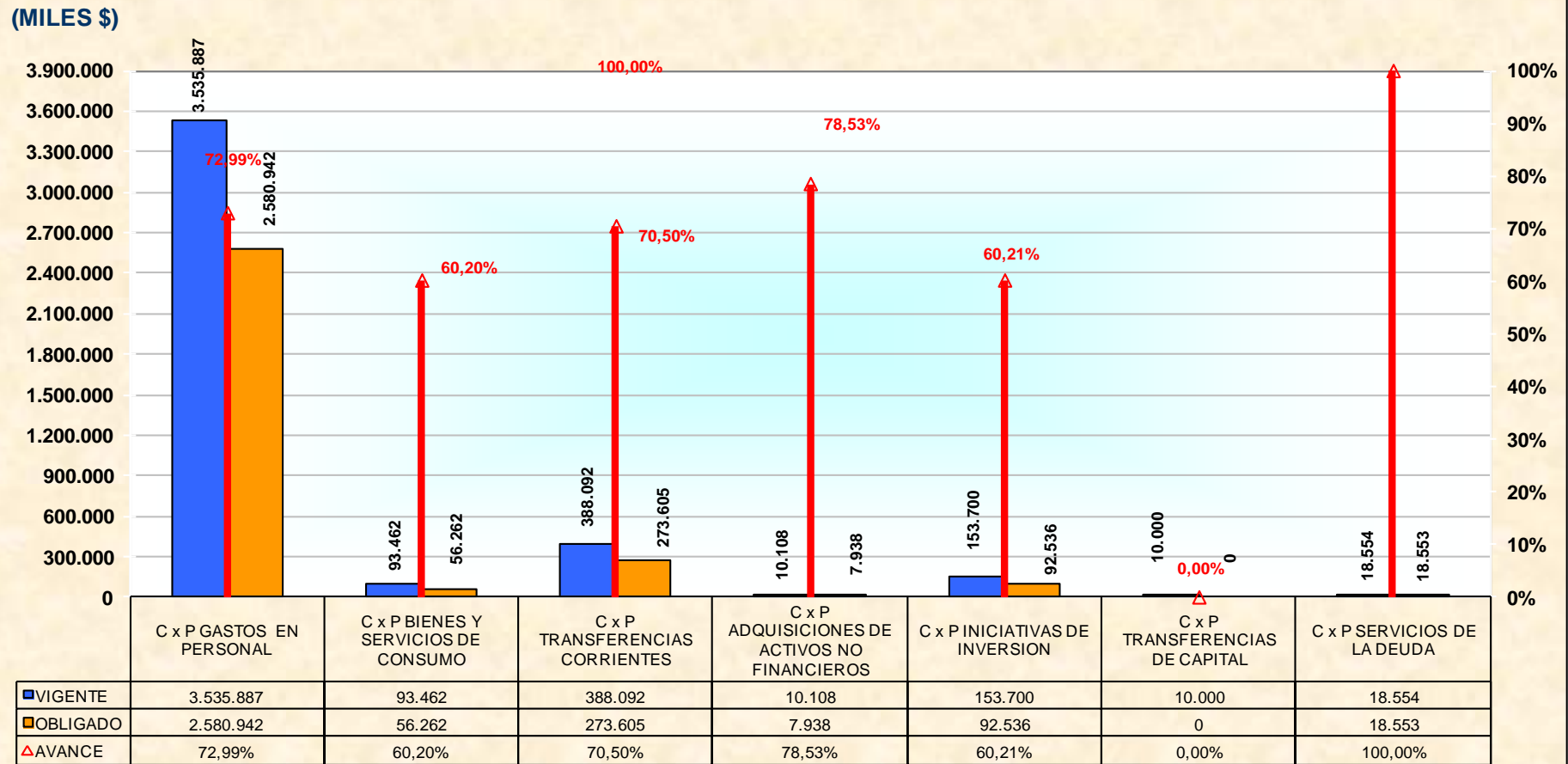
- 09 ARRIENDOS: Comprende los gastos por concepto de arriendo de vehículos, arriendo de mobiliarios, arriendo de máquinas y equipos. Esta partida tiene un presupuesto de M\$ 57.974 y un avance del 75,92%.
- 12 OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO: Item que corresponde a los "Gastos Menores", "Gastos de Representación" los que corresponden exclusivamente a los inherentes al Alcalde, según normativa vigente y "Otros" donde se incluye alojamiento y demás. Este item tuvo un avance del 71,93% con una obligación de M\$ 15.223.
- 24 CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES: Corresponde a gastos incurridos hacia el sector privado como parte de las actividades municipales, entre las cuales están los premios y juguetes. Esta partida tuvo un avance del 49,76%, con una obligación de M\$ 71.264.
- 29 CUENTAS POR PAGAR ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS: Partida que comprende adquisiciones como mobiliarios y otros, maquinarias y equipos. Esta partida en general, tuvo un avance del 96,50%, con una obligación de M\$ 4.968.
- 34 CUENTAS POR PAGAR SERVICIO DE LA DEUDA: Comprende los gastos por concepto de las deudas flotantes, entre las que figuran las "Deudas Exigibles" del subtítulo 21, 22, 24 y 29. Esta partida tiene una obligación de M\$ 14.417, reflejado en un avance del 96,09%.

I.M.A. GASTOS PROGRAMAS SOCIALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

SUB ITEM	NOMBRE DE CUENTA	INICIAL	VIGENTE	OBLIGADO	SALDO	% TOTAL GASTOS PPTO.	AVANCE
21	<i>C x P GASTOS EN PERSONAL</i>	1.928.000.000	3.535.886.666	2.580.942.178	954.944.488	83,99%	72,99%
3	OTRAS REMUNERACIONES	0	72.000	71.154	846	0,00%	98,83%
4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	1.928.000.000	3.535.814.666	2.580.871.024	954.943.642	83,99%	72,99%
22	<i>C x P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</i>	59.434.000	93.462.000	56.262.184	37.199.816	2,22%	60,20%
01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	18.700.000	18.440.000	9.345.567	9.094.433	0,44%	50,68%
02	TEXTILES VESTUARIO Y CALZADO	0	5.917.000	3.646.000	2.271.000	0,14%	61,62%
04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	14.074.000	21.728.000	11.101.769	10.626.231	0,52%	51,09%
07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	5.060.000	8.834.000	8.538.905	295.095	0,21%	96,66%
08	SERVICIO GENERALES	5.300.000	15.394.000	8.734.267	6.659.733	0,37%	56,74%
09	ARRIENDOS	12.500.000	16.825.000	12.460.810	4.364.190	0,40%	74,06%
11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1.500.000	1.345.000	199.920	1.145.080	0,03%	14,86%
12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.300.000	4.979.000	2.234.946	2.744.054	0,12%	44,89%
24	<i>C x P TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>	316.000.000	388.092.000	273.604.824	114.487.176	9,22%	70,50%
01	AL SECTOR PRIVADO	316.000.000	371.547.000	273.604.824	97.942.176	8,83%	73,64%
03	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	0	16.545.000	0	16.545.000	0,39%	0,00%
29	<i>C x P ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</i>	0	10.107.961	7.937.869	2.170.092	0,24%	78,53%
04	MOBILIARIO Y OTROS	0	4.000.000	3.070.200	929.800	0,10%	76,76%
05	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0	4.942.961	4.515.849	427.112	0,12%	91,36%
06	EQUIPOS INFORMATICOS	0	1.165.000	351.820	813.180	0,03%	30,20%
31	<i>C x P INICIATIVAS DE INVERSION</i>	0	153.690.000	92.535.854	61.154.146	3,65%	60,21%
02	PROYECTOS	0	153.690.000	92.535.854	61.154.146	3,65%	60,21%

33	C x P TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.000.000	10.000.000	0	10.000.000	0,24%	0,00%
03	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	10.000.000	10.000.000	0	10.000.000	0,24%	0,00%
34	C x P SERVICIOS DE LA DEUDA	20.674.000	18.553.678	18.553.478	200	0,44%	100,00%
07	DEUDA FLOTANTE	20.674.000	18.553.678	18.553.478	200	0,44%	100,00%
TOTALES \$		2.334.108.000	4.209.792.305	3.029.836.387	1.179.955.918	100,00%	71,97%

I.M.A. GASTOS PROGRAMAS SOCIALES 30 SEPT. 2014



SUBTITULOS

04 : GASTOS DE PROGRAMAS SOCIALES

- 21 GASTOS EN PERSONAL: Cuenta que considera las obligaciones efectuadas en personal a honorarios, que son necesarios para dar cumplimiento a los Programas Sociales, los cuales fueron programados para beneficio de la comunidad.

Cumplido el período en análisis, el gasto obligado ha sido de M\$ 2.580.942, lo que representa el 72,99% de avance de acuerdo a lo proyectado.

- 03 HONORARIOS A SUMA ALZADA: Encasilla la asignación 001. Corresponde a honorarios de suma alzada y comisiones de servicio de honorarios en el extranjero. Esta partida tiene un presupuesto de M\$ 72 y un avance del 100%.

- 04 PRESTACIONES DE SERVICIOS COMUNITARIOS: Encasillada como asignación 004. Corresponde al pago de honorarios de las diferentes oficinas municipales, que guardan directa relación con programas de actividades municipales. Esta partida tiene un presupuesto vigente de M\$ 3.535.815.

Los gastos del ítem 04.004, de acuerdo a Dictamen N° 59.463/07 de la C.G.R., el gasto de éstos queda excluida de la aplicación de las restricciones que plantea el artículo 13 de la Ley N° 19.280, en cuanto a que los municipios, por contratación de honorarios, no podrán exceder del 10% del gasto anual presupuestado sobre las remuneraciones de su personal de planta.

- 22 CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO: Comprende los gastos por adquisiciones de bienes y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de los programas sociales fijados por el municipio. Este subtítulo alcanzó a un 60,20% de lo presupuestado. Este subtítulo se encuentra compuesto por:

- 01 ALIMENTOS Y BEBIDAS: Se incluyen los gastos por concepto de alimentos y bebidas para personas y también para animales. Esta asignación tuvo un avance del 50,68%, con una obligación de M\$ 9.346.

- 02 TEXTILES Y VESTUARIOS: Con un avance del 61,62% y un presupuesto anual de M\$ 3.646.

- 04 MATERIALES DE USO O CONSUMO: Ítem de gastos con avance del 51,09% durante el presente trimestre, con un monto obligado de M\$ 11.102.

- 07 PUBLICIDAD Y DIFUSION: Ítem de gastos con avance del 96,66% durante el presente trimestre, se han obligado M\$ 8.539.

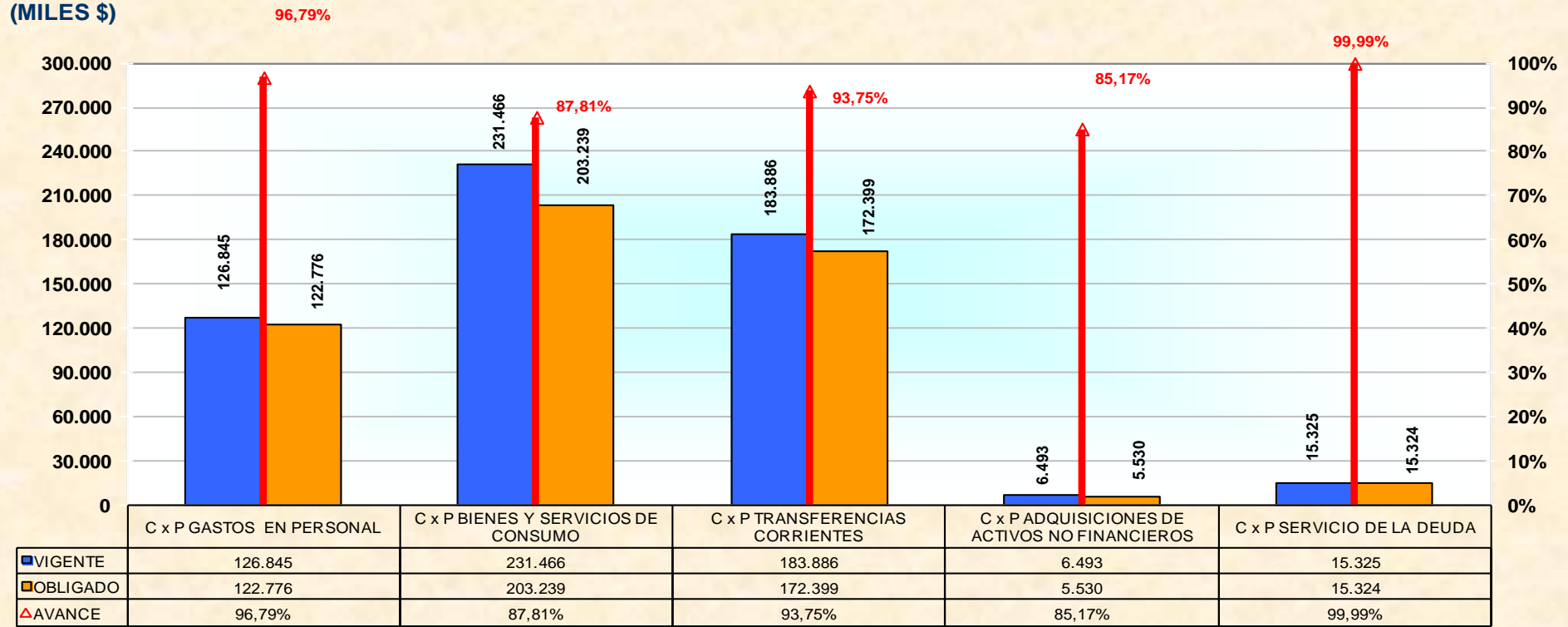
- 08 SERVICIOS GENERALES: Esta partida tiene un presupuesto vigente de M\$ 15.394, con un avance del 56,74%.
- 09 ARRIENDOS: Comprende los gastos por concepto de arriendo de implementaciones varias, con un avance del 74,06% y un presupuesto vigente de M\$ 16.825.
- 11 SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES: Esta partida tiene un presupuesto vigente de M\$ 1.345, con un avance del 14,86%.
- 12 OTROS GASTOS EN BIENES DE CONSUMO: Cuenta con un presupuesto de M\$ 4.979 y un avance durante este trimestre del 44,89%.
- 24 CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES: Corresponde a aportes y subvenciones que el municipio otorga a voluntariado y programas de asistencia social. Esta partida tuvo un avance del 70,50%, con una obligación de M\$ 273.605.
- 29 CUENTAS POR PAGAR ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS: Partida que comprende adquisiciones como mobiliarios y otros, maquinarias y equipos. Esta partida tiene un presupuesto de M\$ 7.938 y un avance del 78,53% durante este trimestre.
- 31 CUENTAS POR PAGAR IINICIATIVAS DE INVERSION: Esta partida tiene un presupuesto de M\$ 153.690 y un avance del 60,21% durante el presente trimestre.
- 33 CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL: Esta partida tiene un presupuesto de M\$ 10.000 y sin movimiento durante el presente trimestre.
- 34 CUENTAS POR PAGAR SERVICIO DE LA DEUDA: Comprende los gastos por concepto de las deudas flotantes, entre las que figuran las "Deudas Exigibles" del subtítulo 21, 22, 24 y 29. Esta partida tiene un presupuesto de M\$ 18.554, de los cuales se obligó el 100% de lo presupuestado.

I.M.A. GASTOS PROGRAMAS RECREACIONALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

SUB	ITEM	NOMBRE DE CUENTA	INICIAL	VIGENTE	OBLIGADO	SALDO	% TOTAL GASTOS PPTO.	AVANCE
21		<i>C x P GASTOS EN PERSONAL</i>	0	126.845.334	122.775.929	4.069.405	22,49%	96,79%
	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	0	126.845.334	122.775.929	4.069.405	22,49%	96,79%
22		<i>C x P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</i>	107.549.000	231.466.000	203.239.184	28.226.816	41,04%	87,81%
	01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	24.300.000	80.602.000	79.145.123	1.456.877	14,29%	98,19%
	02	TEXTILES, VESTUARIOS Y CALZADOS	5.500.000	5.011.000	2.565.399	2.445.601	0,89%	51,20%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	40.000	40.000	0	0,01%	100,00%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	13.149.000	20.281.000	15.100.113	5.180.887	3,60%	74,45%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	4.100.000	10.006.000	8.527.045	1.478.955	1,77%	85,22%
	08	SERVICIO GENERALES	25.000.000	48.928.000	38.079.602	10.848.398	8,67%	77,83%
	09	ARRIENDOS	26.500.000	53.988.000	50.917.489	3.070.511	9,57%	94,31%
	11	SERVICIO TECNICOS Y PROFESIONALES	0	200.000	100.000	100.000	0,04%	50,00%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVIICOS DE CONSUMO	9.000.000	12.410.000	8.764.413	3.645.587	2,20%	70,62%
24		<i>C x P TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>	133.000.000	183.886.000	172.399.206	11.486.794	32,60%	93,75%
	01	AL SECTOR PRIVADO	133.000.000	183.886.000	172.399.206	11.486.794	32,60%	93,75%
29		<i>C x P ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</i>	0	6.493.000	5.530.165	962.835	1,15%	85,17%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	0	3.260.000	2.717.901	542.099	0,58%	83,37%
	05	MAQUINAS Y EQUIPOS	0	3.233.000	2.812.264	420.736	0,57%	86,99%
34		<i>C x P SERVICIO DE LA DEUDA</i>	15.325.000	15.324.800	15.323.814	986	2,72%	99,99%
	07	DEUDA FLOTANTE	15.325.000	15.324.800	15.323.814	986	2,72%	99,99%
TOTALES \$			255.874.000	564.015.134	519.268.298	44.746.836	100,00%	92,07%

I.M.A. GASTOS PROGRAMAS RECREACIONALES 30 SEPT. 2014

(MILES \$)



SUBTITULOS

05 : GASTOS DE PROGRAMAS RECREACIONALES

- 21 GASTOS EN PERSONAL: Cuenta que considera las obligaciones efectuadas en personal a honorarios, que son necesarios para dar cumplimiento a los Programas Recreacionales, los cuales fueron programados para beneficio de la comunidad.

Cumplido el período en análisis, el gasto obligado ha sido de M\$ 122.776, lo que representa el 96,79% de avance de acuerdo a lo proyectado.

- 04 PRESTACIONES DE SERVICIOS COMUNITARIOS: Encasillada como asignación 004. Corresponde al pago de honorarios de las diferentes oficinas municipales, que guardan directa relación con programas de actividades recreacionales municipales. Esta partida tiene un presupuesto vigente de M\$ 122.776.

Los gastos del ítem 04.004, de acuerdo a Dictamen N° 59.463/07 de la C.G.R., el gasto de éstos queda excluida de la aplicación de las restricciones que plantea el artículo 13 de la Ley N° 19.280, en cuanto a que los municipios, por contratación de honorarios, no podrán exceder del 10% del gasto anual presupuestado sobre las remuneraciones de su personal de planta.

- 22 CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO: Comprende los gastos por adquisiciones de bienes y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de los programas recreacionales fijados por el municipio. Este subtítulo alcanzó a un 87,81% de lo presupuestado. Mantiene un presupuesto vigente de M\$ 231.466. Este subtítulo se encuentra compuesto por:

- 01 ALIMENTOS Y BEBIDAS: Se incluyen los gastos por concepto de alimentos y bebidas para personas y también para animales. Esta asignación tuvo un avance del 98,19%, con una obligación de M\$ 79.145.
- 02 TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO: Ítem de gastos con un presupuesto vigente de M\$ 5.011 y un avance durante este trimestre de 51,20%, tuvo una obligación de M\$ 2.565.
- 03 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES: : Ítem de gastos con un presupuesto vigente de M\$ 40.000 y un avance durante este trimestre del 100%
- 04 MATERIALES DE USO O CONSUMO: Ítem de gastos con avance del 74,45% durante el presente trimestre, con un monto obligado de M\$ 15.100.

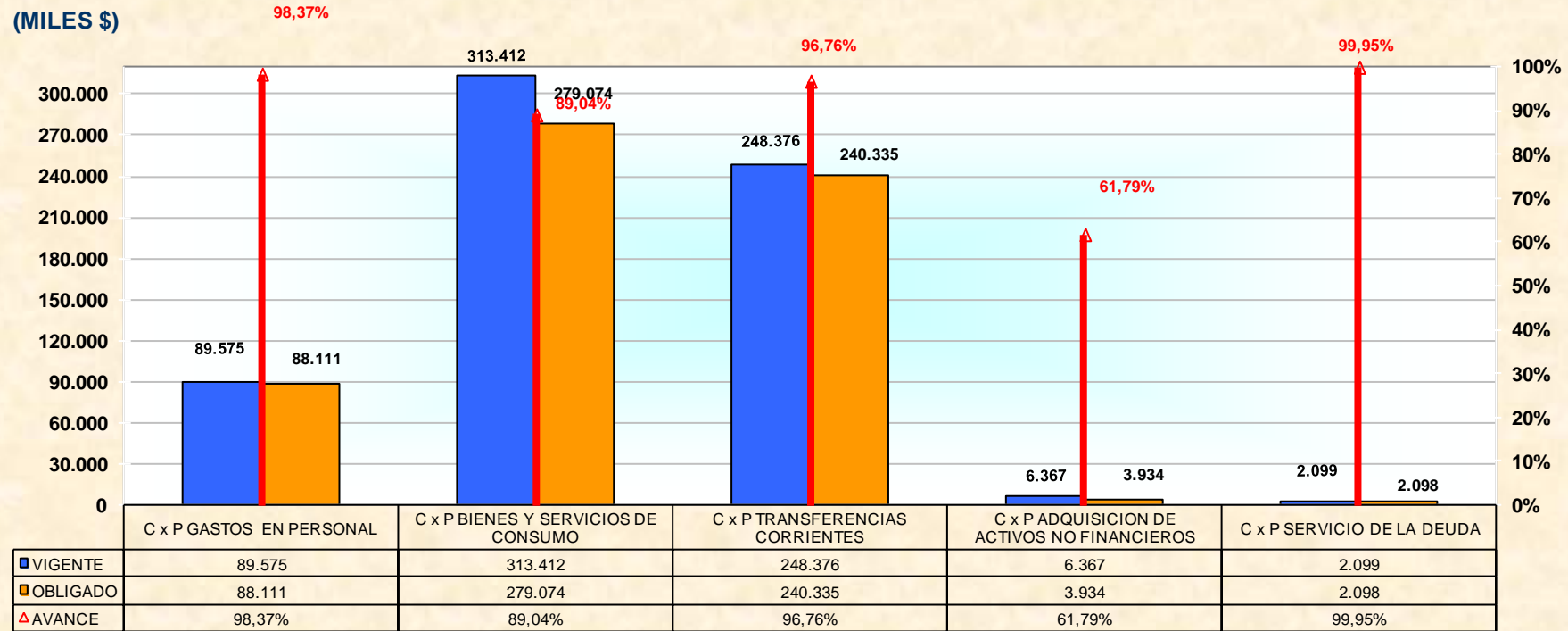
Dentro de esta partida se encuentran los ítem de Materiales para mantenimiento y reparaciones de Inmuebles y además el de Otros Materiales, repuestos y útiles diversos.

- 07 PUBLICIDAD Y DIFUSION: Comprende los gastos por concepto de servicios de impresión y otros. Este ítem mantiene un presupuesto de M\$ 10.006, con un avance de 85,22%.
- 08 SERVICIOS GENERALES: Esta partida refleja el gasto para programas recreativos de pasajes, fletes y bodegaje y además los servicios de producción y eventos. Este ítem tiene un presupuesto vigente de M\$ 38.080 con un avance de 77,83%.
- 09 ARRIENDOS: Partida que incluye los gastos en arriendo de vehículos y arriendo de implementaciones varias para la ejecución de los programas recreativos. Esta partida tiene un presupuesto vigente de M\$ 53.988 y un avance de 94,31%.
- 11 SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES: Esta partida contempla el gasto en servicios de filmación, con presupuesto de M\$ 200 y 50% de avance en el trimestre.
- 12 OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO: En esta partida se refleja el gasto en programas recreativos por concepto de alojamiento y otros. Tiene un presupuesto de M\$ 12.410 y un avance del 70,62%.
- 24 CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES: Corresponde a aportes y subvenciones que el municipio otorga a diversas entidades tanto públicas como privadas. Entre las entregas a instituciones del sector privado se encuentran los premios y además las donaciones. Esta partida tuvo un avance del 93,75%, con una obligación de M\$ 172.399.
- 29 CUENTAS POR PAGAR ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS: Para el caso de los Programas Recreacionales solo se considerar el ítem "05 Máquinas y Equipos", la cual tiene un presupuesto vigente de M\$ 6.493, con un avance durante el presente trimestre de 85,17%.
- 34 CUENTAS POR PAGAR SERVICIO DE LA DEUDA: Comprende los gastos por concepto de las deudas flotantes, entre las que figuran las "Deudas Exigibles" del subtítulo 21, 22, 24 y 29. Esta partida tiene un presupuesto de M\$ 15.325, de los cuales se obligó el 99,99% de lo presupuestado.

I.M.A. GASTOS PROGRAMAS CULTURALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

SUB	ITEM	NOMBRE DE CUENTA	INICIAL	VIGENTE	OBLIGADO	SALDO	% TOTAL GASTOS PPTO.	AVANCE
21		<i>C x P GASTOS EN PERSONAL</i>	80.000.000	89.575.000	88.110.694	1.464.306	13,58%	98,37%
	04	OTROS GASTOS EN PERSONAL	80.000.000	89.575.000	88.110.694	1.464.306	13,58%	98,37%
22		<i>C x P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</i>	65.547.000	313.412.000	279.074.072	34.337.928	47,50%	89,04%
	01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	9.000.000	36.385.000	33.181.319	3.203.681	5,51%	91,20%
	02	TEXTILES, VESTUARIOS Y CALZADOS	2.700.000	6.508.000	3.561.660	2.946.340	0,99%	54,73%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	5.597.000	18.513.000	10.131.550	8.381.450	2,81%	54,73%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	20.650.000	37.139.000	33.179.914	3.959.086	5,63%	89,34%
	08	SERVICIO GENERALES	15.000.000	105.403.000	96.981.811	8.421.189	15,97%	92,01%
	09	ARRIENDOS	7.000.000	92.371.000	86.389.888	5.981.112	14,00%	93,52%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVIICOS DE CONSUMO	5.600.000	17.093.000	15.647.930	1.445.070	2,59%	91,55%
24		<i>C x P TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>	96.000.000	248.376.000	240.334.668	8.041.332	37,64%	96,76%
	01	AL SECTOR PRIVADO	96.000.000	248.376.000	240.334.668	8.041.332	37,64%	96,76%
29		<i>C x P ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</i>	0	6.367.000	3.934.420	2.432.580	0,96%	61,79%
	04	MOBILIARIOS Y OTROS	0	850.000	0	850.000	0,13%	0,00%
	05	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0	4.294.000	3.934.420	359.580	0,65%	91,63%
	06	EQUIPOS INFORMATICOS	0	1.223.000	0	1.223.000	0,19%	0,00%
34		<i>C x P SERVICIO DE LA DEUDA</i>	2.152.000	2.098.658	2.097.545	1.113	0,32%	99,95%
	07	DEUDA FLOTANTE	2.152.000	2.098.658	2.097.545	1.113	0,32%	99,95%
TOTALES \$			243.699.000	659.828.658	613.551.399	46.277.259	100,00%	92,99%

I.M.A. GASTOS PROGRAMAS CULTURALES 30 SEPT. 2014



SUBTITULOS

06 : GASTOS DE PROGRAMAS CULTURALES

- 21 GASTOS EN PERSONAL: Cuenta que considera las obligaciones efectuadas en personal a honorarios, que son necesarios para dar cumplimiento a los Programas Culturales, los cuales fueron programados para beneficio de la comunidad.

Cumplido el período en análisis, el gasto obligado ha sido de M\$ 88.111, lo que representa el 98,37% de avance de acuerdo a lo proyectado.

- 04 PRESTACIONES DE SERVICIOS COMUNITARIOS: Encasillada como asignación 004. Corresponde al pago de honorarios de las diferentes oficinas municipales, que guardan directa relación con programas de actividades culturales municipales. Esta partida tiene un presupuesto vigente de M\$ 89.575.

Los gastos del ítem 04.004, de acuerdo a Dictamen N° 59.463/07 de la C.G.R., el gasto de éstos queda excluida de la aplicación de las restricciones que plantea el artículo 13 de la Ley N° 19.280, en cuanto a que los municipios, por contratación de honorarios, no podrán exceder del 10% del gasto anual presupuestado sobre las remuneraciones de su personal de planta.

- 22 CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO: Comprende los gastos por adquisiciones de bienes y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de los programas culturales fijados por el municipio. Este subtítulo alcanzó a un 89,04% de lo presupuestado. Mantiene un presupuesto vigente de M\$ 313.412. Este subtítulo se encuentra compuesto por:

- 01 ALIMENTOS Y BEBIDAS: Se incluyen los gastos por concepto de alimentos y bebidas para personas y también para animales. Esta asignación tuvo un avance durante este trimestre de 91,20%, con un presupuesto de M\$ 36.385.

- 02 TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO: Ítem de gastos con un presupuesto vigente de M\$ 6.508 y un avance de un 54,73% durante este trimestre.

- 04 MATERIALES DE USO O CONSUMO: Ítem de gastos con avance del 54,73% durante el presente trimestre, con un monto obligado de M\$ 10.132.

Dentro de esta partida se encuentran los ítem de insumos, repuestos y accesorios computacionales, así como los materiales para mantenimiento y reparación de inmuebles.

- 07 PUBLICIDAD Y DIFUSION: Ítem de gastos con avance del 89,34% durante el presente trimestre, con un monto obligado de M\$ 33.180.

- 08 SERVICIOS GENERALES: Esta partida refleja el gasto para programas culturales de pasajes, fletes y bodegaje y además los servicios de producción y eventos. Este ítem tiene un presupuesto vigente de M\$ 105.403 y una obligación de M\$ 96.982, reflejado en un 92,01%.
- 09 ARRIENDOS: Partida que incluye los gastos en arriendo de fotocopadoras para la ejecución de los programas culturales. Esta partida tiene un presupuesto vigente de M\$ 92.371 y un avance de 93,52%.
- 12 OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO: En esta partida se refleja el gasto en programas culturales por concepto de alojamiento. Tiene un presupuesto de M\$ 17.093 y una obligación de M\$ 15.648 al presente trimestre, con un avance del 91,55%.
- 24 CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES: Corresponde a aportes al sector privado en premios, a la Agrupación Cultural de Arica, a la Agrupación Social, Deportiva y Cultural "Sol del Norte" y a la Agrupación Orfeón Municipal, la partida tuvo un avance del 96,76%, con una obligación de M\$ 240.335, mantiene un presupuesto vigente de M\$ 248.376.
- 29 CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS: En esta partida se refleja el gasto en programas culturales por concepto de maquinarias y equipos. Tiene un presupuesto de M\$ 6.367 y una obligación de M\$ 3.934 al presente trimestre, con un avance del 61,79%.
- 34 CUENTAS POR PAGAR SERVICIO DE LA DEUDA: Comprende los gastos por concepto de las deudas flotantes, entre las que figuran las "Deudas Exigibles" del subtítulo 21, 22 y 24. Esta partida tiene un presupuesto de M\$ 2.098, de los cuales se obligó el 99,95% de lo presupuestado.

II SUBVENCIONES Y APORTES MUNICIPALES

En cumplimiento al Artículo 5° letra g) de la Ley 18.695, en donde indica que las subvenciones y aportes, no podrían exceder, en su conjunto, al siete (7) por ciento del presupuesto municipal, el detalle de estos es el siguiente:

PRESUPUESTO VIGENTE **33.702.951.000**

SUBVENCIONES

ITEM	NOMBRE	PRESUPUESTO VIGENTE	
24.01.004	Organizaciones Comunitarias	34.000.000	
24.01.006	Voluntariado	19.000.000	
24.01.999	Otras Transferencias al Sector Privado	361.986.000	
	Total Subvenciones	414.986.000	1,23%

APORTES

ITEM	NOMBRE	PRESUPUESTO VIGENTE	
24.03.002	A los Servicios de Salud	45.320.000	
24.03.080	A las Asociaciones	18.600.000	
24.03.099	A Otras Entidades Públicas	40.155.000	
24.03.100	A Otras Municipalidades	287.525.000	
	Total Aportes	391.600.000	1,16%
TOTAL PORCENTAJE DE SUBVENCIONES Y APORTES			<u>2,39%</u>

Al 30 de Septiembre del 2014, el porcentaje de subvenciones y aportes es de 2,39%, sobre el presupuesto vigente.

III SITUACION FINANCIERA I.M.A.

Al 30 de Septiembre del año 2014, la situación financiera que presenta la Municipalidad, según formato establecido en el anexo 1 del oficio 2474 de fecha 27 de noviembre de 2002 y 2140 del 22 de septiembre de 2006 de la Contraloría Regional de Tarapacá.

CODIGO CONTABLE	DETALLE	PARCIALES (\$)	TOTALES (\$)
111	Disponibilidad de Fondos		4.737.611.615
Más	Cuentas por Cobrar		6.056.887.220
113	Fondos Especiales	5.200.000.000	
115	Cuentas por Cobrar	372.600.601	
11408	Otros Deudores Financieros	462.833.512	
11409	Tarjetas de Créditos	9.949.051	
11601	Documentos Protestados	11.504.056	
11602	Detrimentos de Recursos Disponibles	0	
12102	Documentos por Cobrar	0	
Menos	Deuda Corriente		-1.536.626.297
215	Cuentas por Pagar Gastos Presupuestarios	-770.788.423	
21404	Garantías Recibidas	-85.544.122	
21409	Otras Obligaciones Financieras	-330.206.752	
21410	Retenciones Previsionales	-85.736.243	
21411	Retenciones Tributarias	-43.242.993	
21412	Retenciones Voluntarias	0	
21413	Retenciones Judiciales y Similares	-37.768.629	
21601	Documentos Caducados	-168.427.059	
22101	Acreedores	-51.093	
22103	I.V.A. Débito Fiscal	0	
22201	Pasivos por Clasificar	-14.860.983	
Menos	Fondos de Terceros		-307.003.102
22107	Obligaciones por Aportes al F.C.M.	-228.379.403	
22108	Obligaciones con Registro Multas de Tránsito	-44.556.005	
22109	Obligaciones con Registro Multas de Tránsito (TAG)	-1.099.904	
22110	Obligaciones Varias por Recaudación de Multas de Otras Municipalidades	-32.967.790	
Menos	Fondos Recibidos en Administración		-819.938.319
21405	Administración de Fondos	-819.938.319	
11405	Aplicación de Fondos en Administración	0	
	SUPERAVIT FINANCIERO		8.130.931.117

NOTA: Este análisis no considera:

- 1) Cuentas por cobrar de Años Anteriores.
- 2) Obligaciones no devengadas de los subtítulos de Gastos 21, 22, 23, 24, 25, 26, 29 y 31 por un monto de \$ 4.518.948.113.
- 3) Gastos no obligados ni registrados en la contabilidad.

IV SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES I.M.A.

Al 30 de Septiembre del año 2014, la situación de las Cotizaciones Previsionales (Fondo de Pensiones y Salud) del personal regido por la Ley 18.883 "Estatuto para Funcionarios Municipales" del Subtítulo 21 Gasto en Personal, exceptuando al personal del Código del Trabajo, es la siguiente:

→ Cotizaciones del mes de Septiembre se encuentran pendientes de pago, según Situación Contable al 30/09/2014:

214.10	Obligaciones con Instituciones de Previsión	\$ 85.736.243.-
--------	---	-----------------

Para el presente trimestre no existe certificación sobre los pagos de cotizaciones previsionales.

V APOORTE AL FONDO COMUN MUNICIPAL

Al 30 de Septiembre del año 2014, la situación del aporte que realizó la Municipalidad de Arica al Fondo Común Municipal, es la siguiente:

1. ENVIADOS AL F.C.M.:

FECHA	NUMERO EGRESO	RECAUDACION MES DE:	MONTO
6-ene	10601	Diciembre	17.360.296
7-feb	10602	Enero	17.164.925
7-mar	10603	Febrero	58.638.781
7-abr	10604	Marzo	504.951.796
8-may	10605	Abril	121.775.246
6-jun	10606	Mayo	108.808.589
7-jul	10614	Junio	38.636.971
6-ago	10619	Julio	26.215.250
5-sep	10624	Agosto	35.420.878
TOTAL ENVIADO AL 30/09/2014 \$			928.972.732

2. FONDOS POR COBRAR PARA EL F.C.M. (62,5% PERMISOS CIRCULACION)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	MONTO (\$)
1151210002	Operación Años Anteriores F.C.M.	14.552.844
TOTAL FONDOS POR COBRAR AL 30/09/2014 \$		14.552.844

3. FONDOS DISPONIBLES

Al 30/09/2014 en la cuenta contable 111.08 "Fondos por Enterar al F.C.M.", existe un disponible de \$ 100.215.602.-

4. OBLIGACIONES

Al 30/09/2014 en la cuenta contable 221.07 "Obligaciones por aportes al F.C.M.", es de \$ 228.379.403.

VI PASIVOS CONTINGENTES

La Ley N° 20.237 publicada el 24 de Diciembre del 2007, en el Artículo 2° punto N° 4, señala que se debe informar al Concejo "los Pasivos Contingentes" derivados, entre otras causas, demandas judiciales y las deudas con proveedores, empresas de servicios y otras entidades publicadas que puedan no ser servidas en el marco del presupuesto anual".

De esta forma se solicitó por oficios dicha información a las Direcciones de Administración y Finanzas, y Asesoría Jurídica, respondiendo solamente esta última en Ordinario N° 2132 del 03/10/2014 con el detalle de las causas judiciales en la que la municipalidad actúa como demandada al día 30 de Septiembre del 2014, y que corresponden a:

A. PRIMER JUZGADO DE LETRAS DE ARICA.

CAUSA	SOTO con IMA
ROL N°	2478-2013
MATERIA	Demanda de Indemnizacion de perjuicios, por responsabilidad extracontractual.
ESTADO	Vigente
CUANTIA	\$ 86.724.220.-

CAUSA	MORENO con IMA
ROL N°	705-2014
MATERIA	Indemnización de perjuicios.
ESTADO	Vigente
CUANTIA	\$201.300.000.-

CAUSA	CONST. RENACER con IMA
ROL N°	1434-2012
MATERIA	Gestion preparatoria.
ESTADO	Vigente
CUANTIA	\$83.637.473.-

CAUSA	CARRIO con IMA
ROL N°	2478-2011
MATERIA	Indemnizacion de perjuicios.
ESTADO	Vigente (2ª Instancia).
CUANTIA	\$66.600.000.-

CAUSA	NAVARRO Y MUÑOZ CONSULTORES con IMA
ROL N°	2382-2012
MATERIA	Indemnizacion de perjuicios.
ESTADO	Vigente (2ª Instancia).
CUANTIA	\$41.278.706.-

CAUSA	LIZANA con IMA
ROL N°	1492-2014
MATERIA	Prescripción extintiva
ESTADO	Vigente.
CUANTIA	\$212.985.-

CAUSA	SELLA con IMA
ROL N°	601-2014
MATERIA	Prescripción acciones de cobro.
ESTADO	Vigente.
CUANTIA	\$1.471.273.-

CAUSA	VILLCA con IMA
ROL N°	2726-2013
MATERIA	Prescripción extintiva.
ESTADO	Vigente (Término probatorio)
CUANTIA	\$431.682.-

CAUSA	DIRECCION GENERAL DE AGUAS con IMA
ROL N°	494-2013
MATERIA	
ESTADO	Vigente (Auto de prueba de fecha 22-08-2014).
CUANTIA	Indeterminada.

CAUSA	MORALES con IMA
ROL N°	2764-2014
MATERIA	Prescripción extintiva
ESTADO	Vigente.
CUANTIA	\$611.046.-

B. SEGUNDO JUZGADO DE LETRAS DE ARICA.

CAUSA	PONCE con IMA (ELPA LTDA.)
ROL N°	2389-2014
MATERIA	Indemnización de Perjuicios..
ESTADO	Vigente
CUANTIA	\$.336.324.225.-

CAUSA	POZZI, CID Y ARAYA LTDA. con IMA
ROL N°	163-2014
MATERIA	Demanda ejecutiva.
ESTADO	Vigente
CUANTIA	\$ 8.330.000.-

CAUSA	ASEVERTRANS con IMA
ROL N°	2488-2013
MATERIA	Demanda de cobro de pesos e indemnizacion de perjuicios.
ESTADO	Vigente
CUANTIA	\$ 911.523.900.-

CAUSA	URRUTIA con IMA
ROL N°	1918-2012
MATERIA	Demanda de indemnizacion de perjuicios.
ESTADO	Terminada
CUANTIA	\$ 2.000.000.-

CAUSA	SOC. COMERCIANTES ASOC. LTDA. con IMA
ROL N°	2369-2012
MATERIA	Juicio Sumario comodato precario.
ESTADO	Vigente
CUANTIA	Indeterminada.

CAUSA	SOVINCA con IMA
ROL N°	2278-2011
MATERIA	Indemnizacion de perjuicios.
ESTADO	Vigente -ARCHIVO (Desde el 19-05-2014)
CUANTIA	\$589.680.000.-

CAUSA	DRAGONI con IMA
ROL N°	2086-2014
MATERIA	Término contrato arrendamiento por incumplimiento.
ESTADO	Vigente
CUANTIA	\$47.616.660.-

CAUSA	AFC con IMA SERME
ROL N°	127-2007
MATERIA	Laboral – Proced. Antiguo.
ESTADO	Vigente
CUANTIA	Indeterminada.

CAUSA	GARCES con IMA
ROL N°	2890-2014
MATERIA	Prescripción extintiva.
ESTADO	Vigente
CUANTIA	\$592.169.-

CAUSA	CONTRERAS con IMA
ROL N°	2763-2014
MATERIA	Prescripción extintiva.
ESTADO	Vigente
CUANTIA	\$738.130.-

CAUSA	CONTRERAS con IMA
ROL N°	2733-2014
MATERIA	Gestión preparatoria de la vía ejecutiva.
ESTADO	Vigente
CUANTIA	\$668.000.-

C. TERCER JUZGADO DE LETRAS DE ARICA.

CAUSA	PACASI con IMA
ROL N°	51-2013
MATERIA	Demanda de indemnizacion de perjuicios.
ESTADO	Vigente
CUANTIA	\$ 87.773.030.-

CAUSA	ALVAREZ ZELA con IMA
ROL N°	158-2014
MATERIA	Demanda de indemnizacion de perjuicios.
ESTADO	Vigente-Término probatorio.
CUANTIA	\$ 42.682.894.-

CAUSA	PESCETTO JACOBS Y OTRO con IMA
ROL N°	2887-2013
MATERIA	Demanda de indemnizacion de perjuicios.
ESTADO	Vigente-Cita audiencia conciliación (29-08-2014)
CUANTIA	\$ 3.200.000.000.-

CAUSA	MARTINEZ con IMA
ROL N°	2688-2013
MATERIA	Demanda de indemnizacion de perjuicios.
ESTADO	Vigente-Recibe la causa a prueba (24-07-2014)
CUANTIA	\$ 500.000.000.-

CAUSA	ARGANDOÑA CUTIPA con IMA
ROL N°	2425-2012
MATERIA	Demanda de indemnizacion de perjuicios.
ESTADO	Vigente-Recibe la causa a prueba (24-07-2014)
CUANTIA	\$ 500.000.000.-

CAUSA	ARAYA con IMA
ROL N°	1473-2014
MATERIA	Demanda de prescripción extintiva de deudas.
ESTADO	Vigente-Traslado para la dúplica (02-09-2014)
CUANTIA	Indeterminada.

CAUSAS VOLUNTARIAS

CAUSA	IMA
ROL N°	V-270-2014
MATERIA	Extravío de documento (Depósito a la vista DAF).
ESTADO	Vigente.
CUANTIA	Valor del título de crédito: \$29.850.000.-

D. JUZGADO DE LETRAS DEL TRABAJO DE ARICA

CAUSA	IMA con JEREZ
RIT N°	O-121-2014
MATERIA	Desafuero Laboral (Trabajadora embarazada)
ESTADO	Vigente
CUANTIA	Indeterminada.

CAUSA	SUXO OLIVARES CON ELPA E IMA
RIT N°	M-87-2014
MATERIA	Nulidad de despido conjuntamente con despido injustificado y el cobro de prestaciones e indemnizaciones laborales.
ESTADO	Vigente
CUANTIA	\$3.200.000.- (Medida cautelar)

CAUSA	PRADO IBARRA Y OTROS con IMA (Vigilantes panteoneros SERMUCE)
RIT N°	O-107-2014
MATERIA	Despido injustificado y el cobro de prestaciones e indemnizaciones laborales.
ESTADO	Vigente
CUANTIA	\$28.645.813.-

CAUSA	ARAVENA CON IMA
RIT N°	O-80-2014
MATERIA	Demanda de cobro de prestaciones.
ESTADO	Vigente
CUANTIA	\$4.500.000.-

VII INDICADORES PRESUPUESTARIOS

INDICADORES PRESUPUESTARIOS GLOBALES

1.1 Coeficiente Presupuesto Vigente:

$$\text{C.P.V.: } \frac{\text{Presupuesto Vigente (M\$)} - \text{Presupuesto Inicial (M\$)}}{\text{Presupuesto Inicial (M\$)}}$$

$$\frac{33.702.951 - 24.228.121}{24.228.121}$$

C.P.V.: 39,11%

Análisis: En relación al presupuesto inicialmente estimado, se observa un incremento de un 39,11%.

INCIDENCIA DE INGRESOS PROPIOS

2.1 Coeficiente Ingresos Propios

$$\text{C.I.P.: } \frac{\text{Ingresos Propios}}{\text{Ingresos Totales}}$$

PERIODO	INGRESO PROPIOS M\$	INGRESOS TOTALES M\$	C.I.P.
Anual (Presup. Vig.)	22.342.441	33.702.951	66,29%
3° Trimestre (Ejecutado)	17.874.122	20.718.280	86,27%

Análisis: Este coeficiente establece la capacidad que tiene el municipio para generar ingresos propios versus ingresos totales.

2.2 Coeficiente de Dependencia del F.C.M.

$$\text{C.F.C.M.: } \frac{\text{F.C.M (M\$)}}{\text{Ingresos Propios (M\$)}}$$

1150803 F.C.M.	INGRESOS PROPIOS	C.F.C.M.
10.070.444	22.342.441	45,07%

Análisis: Este coeficiente demuestra que esta corporación edilicia percibe ingresos por F.C.M. equivalente al 45,07% de los ingresos propios, lo que indica que su dependencia es de relativa relevancia.

INCIDENCIA DE GASTOS**3.1 Coeficiente de Solvencia Económica**

$$\text{C.S.E.: } \frac{\text{Ingresos Propios (ejecutados)}}{\text{Gastos de Operación (pagados)}}$$

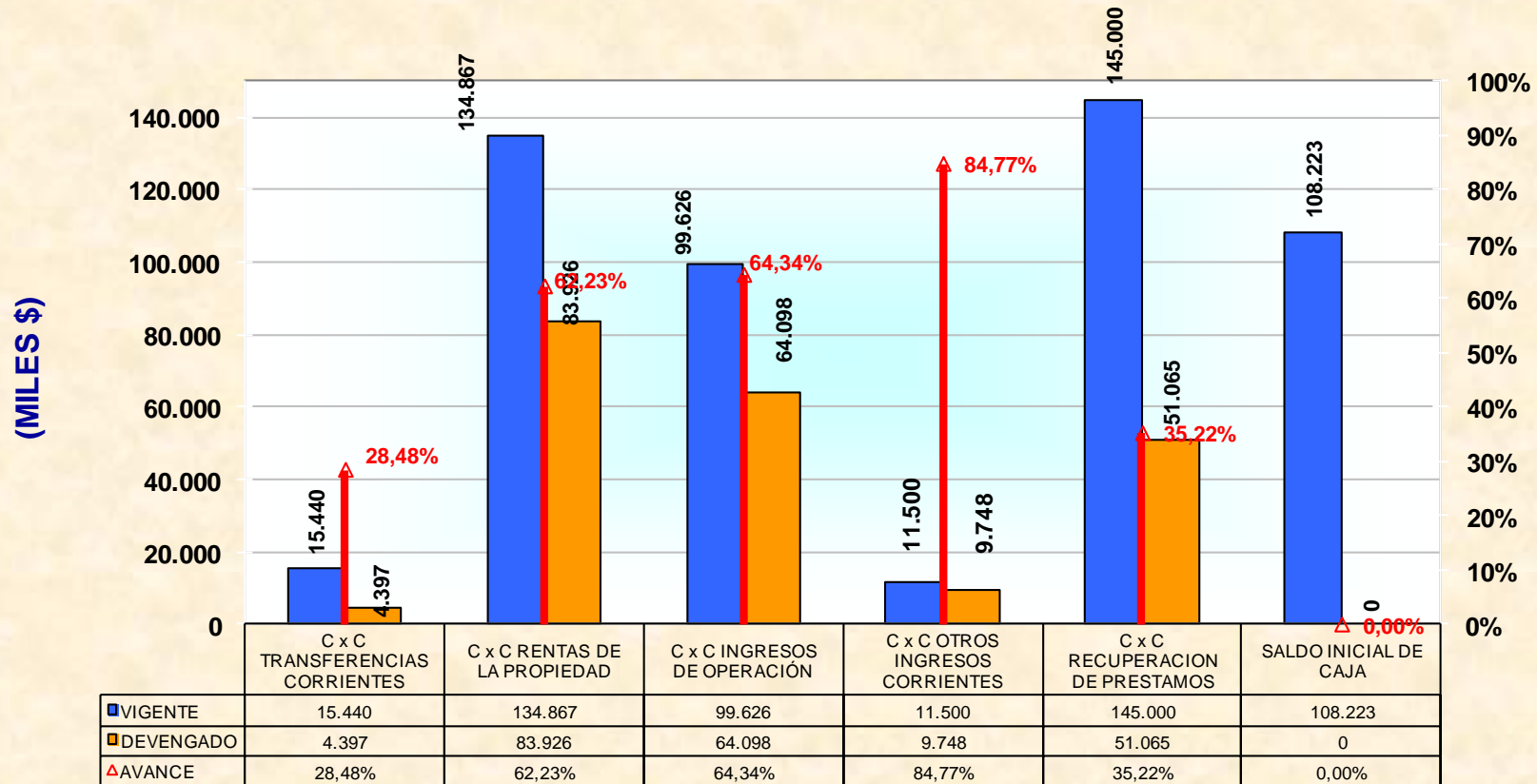
Ingresos Propios Ppto. Ejecutados M\$	Gastos de Operación Subt. 21 y 22 (M\$)	C.S.E.
17.874.122	14.665.411	1,22

Análisis: Este coeficiente indica que la solvencia económica está por debajo del parámetro recomendado por la Asociación Chilena de Municipalidades (2,5), lo cual significa que se limitan las posibilidades de desarrollo de la municipalidad.

SERMUCE INGRESOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

SUB	ITEM	NOMBRE DE CUENTA	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	SALDO	% TOTAL INGRESOS PPTO.	AVANCE
05		<i>C x C TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>	15.440.000	15.440.000	4.397.300	11.042.700	3,00%	28,48%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	15.440.000	15.440.000	4.397.300	11.042.700	3,00%	28,48%
06		<i>C x C RENTAS DE LA PROPIEDAD</i>	134.867.000	134.867.000	83.926.087	50.940.913	26,21%	62,23%
	01	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	132.867.000	132.867.000	83.926.087	48.940.913	25,82%	63,17%
	03	INTERESES	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	0,39%	0,00%
07		<i>C x C INGRESOS DE OPERACIÓN</i>	99.626.000	99.626.000	64.098.338	35.527.662	19,36%	64,34%
	01	VENTA DE BIENES	37.611.000	37.611.000	35.872.849	1.738.151	7,31%	95,38%
	02	VENTA DE SERVICIOS	62.015.000	62.015.000	28.225.489	33.789.511	12,05%	45,51%
08		<i>C x C OTROS INGRESOS CORRIENTES</i>	11.500.000	11.500.000	9.748.317	1.751.683	2,23%	84,77%
	99	OTROS	11.500.000	11.500.000	9.748.317	1.751.683	2,23%	84,77%
12		<i>C x C RECUPERACION DE PRESTAMOS</i>	145.000.000	145.000.000	51.064.913	93.935.087	28,17%	35,22%
	10	INGRESOS POR PERCIBIR	145.000.000	145.000.000	51.064.913	93.935.087	28,17%	35,22%
15		<i>SALDO INICIAL DE CAJA</i>	100.000.000	108.223.072	0	0	21,03%	0,00%
TOTALES \$			506.433.000	514.656.072	213.234.955	193.198.045	100,00%	41,43%

SERMUCE INGRESOS 30 SEPT. 2014



SUBTITULOS

S E R M U C E

I SITUACION PRESUPUESTARIA

SUBT ITEM INGRESOS

- 05 CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES: Durante el presente trimestre del presente año se han devengado M\$ 4.397, con presupuesto vigente de M\$ 15.440 representando un avance del 28,48%.
- 03 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS: Se recibieron recursos por M\$ 4.397, los que provienen del Ministerio de Hacienda, por concepto de Bono de Vacaciones. Esta cuenta mantiene un presupuesto general de M\$ 15.440.
- 06 CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD: Durante el trimestre informado esta partida tuvo un avance de 62,23% de lo presupuestado con un devengamiento total de M\$ 83.926.
- 01 En las asignaciones con avance se encuentra la asignación "Arriendo de Activos no Financieros Cementerio Arica" con M\$ 50.911 (62,73%), y "Arriendos de Activos no Financieros Cementerio Azapa" con M\$ 33.015 (63,84%) que corresponde a los arriendos de los inmuebles, como nichos, fracciones de terreno para sepultación.
- 03 La asignación "Intereses", registra los intereses ganados en el mercado de capitales, durante el presente trimestre no tuvo movimiento y mantiene un presupuesto vigente de M\$ 2.000.
- 07 CUENTAS POR COBRAR INGRESOS DE OPERACIÓN: Se registran los recursos provenientes de la venta de bienes, o sea terrenos perpetuos y además la venta de servicios como; encimado de nichos temporales y perpetuos, derechos de sepultaciones en mausoleos familiares e institucionales, de enajenación, colocación de lápidas, de construcción, de exhumación, de traslados, emisión de certificados, los arriendos de pérgolas de flores. Este ítem cuenta con un presupuesto vigente de M\$ 99.626 y durante el presente trimestre tuvo un avance de M\$ 64.098 representado en un 64,34%.
- 08 CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES: Comprende diversos ingresos como la recuperación multas de liquidaciones. Durante este trimestre la partida tuvo un avance de un 84,77% con un monto de M\$ 9.748, y un presupuesto vigente de M\$ 11.500.
- 12 C x C RECUPERACION DE PRESTAMOS: Item que considera los ingresos por percibir de deudas contraídas, por usuarios, en años anteriores, tanto del Cementerio de Arica, como el de Azapa. Mantiene un

presupuesto vigente de M\$ 145.000, con un monto devengado por M\$ 51.065, que representa un avance del 35,22%.

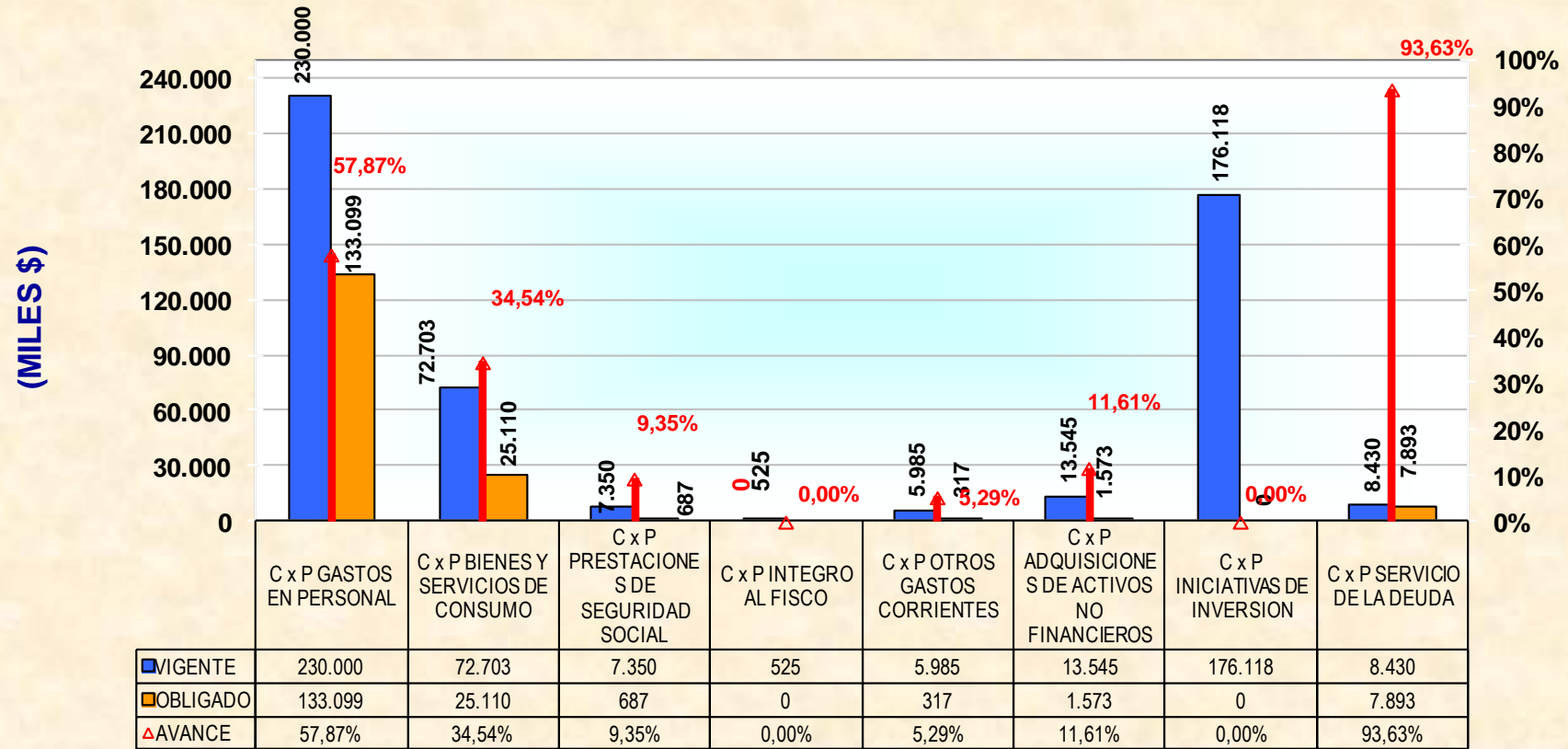
- 15 SALDO INICIAL DE CAJA: Recursos provenientes del saldo final de caja del ejercicio anterior. Monto con presupuesto vigente de \$ 108.223, que de acuerdo el Dictamen N° 13.807/80, esta cuenta solo se formula para efectos presupuestarios, ya que no procede su contabilización en el subsistema de ejecución presupuestaria, como obligación, obligación devengada y pago.

SERMUCE GASTOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

SUB	ITEM	NOMBRE DE CUENTA	INICIAL	VIGENTE	OBLIGADO	SALDO	% TOTAL GASTOS PPTO.	AVANCE
21		<i>C x P GASTOS EN PERSONAL</i>	230.000.000	230.000.000	133.098.928	96.901.072	44,69%	57,87%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	230.000.000	230.000.000	133.098.928	96.901.072	44,69%	57,87%
22		<i>C x P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</i>	65.402.900	72.702.900	25.110.312	47.592.588	14,13%	34,54%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	5.775.000	8.275.000	3.888.754	4.386.246	1,61%	46,99%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	19.425.000	19.625.000	4.645.399	14.979.601	3,81%	23,67%
	05	SERVICIOS BASICOS	17.534.900	18.634.900	7.259.179	11.375.721	3,62%	38,95%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12.600.000	12.600.000	120.000	12.480.000	2,45%	0,95%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	1.575.000	1.575.000	0	1.575.000	0,31%	0,00%
	08	SERVICIOS GENERALES	2.310.000	3.810.000	3.521.150	288.850	0,74%	92,42%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	2.835.000	2.835.000	2.589.900	245.100	0,55%	91,35%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3.348.000	5.348.000	3.085.930	2.262.070	1,04%	57,70%
23		<i>C x P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</i>	7.350.000	7.350.000	687.176	6.662.824	1,43%	9,35%
	01	PRESTACIONES PREVISIONALES	7.350.000	7.350.000	687.176	6.662.824	1,43%	9,35%
25		<i>C x P INTEGRO AL FISCO</i>	525.000	525.000	0	525.000	0,10%	0,00%
	01	IMPUESTOS	525.000	525.000	0	525.000	0,10%	0,00%
26		<i>C x P OTROS GASTOS CORRIENTES</i>	5.985.000	5.985.000	316.677	5.668.323	1,16%	5,29%
	01	DEVOLUCIONES	2.835.000	2.835.000	316.677	2.518.323	0,55%	11,17%
	02	COMPENSACION POR DAÑOS A TERCEROS Y/O A LA PROPIEDAD	3.150.000	3.150.000	0	3.150.000	0,61%	0,00%
29		<i>C x P ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</i>	13.545.000	13.545.000	1.572.582	11.972.418	2,63%	11,61%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	4.725.000	4.725.000	203.048	4.521.952	0,92%	4,30%
	05	MAQUINARIA Y EQUIPOS	3.150.000	3.150.000	1.049.580	2.100.420	0,61%	33,32%
	06	EQUIPOS INFORMATICOS	2.625.000	2.625.000	319.954	2.305.046	0,51%	12,19%
	07	PROGRAMAS INFORMATICOS	1.575.000	1.575.000	0	1.575.000	0,31%	0,00%
	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.470.000	1.470.000	0	1.470.000	0,29%	0,00%

31	C x P INICIATIVAS DE INVERSION	183.625.000	176.118.000	0	176.118.000	34,22%	0,00%
02	PROYECTOS	183.625.000	176.118.000	0	176.118.000	34,22%	0,00%
34	C x P SERVICIO DE LA DEUDA	0	8.430.072	7.893.477	536.595	1,28%	93,63%
07	DEUDA FLOTANTE	0	8.430.072	7.893.477	536.595	1,28%	93,63%
TOTALES \$		506.432.900	514.655.972	168.679.152	345.976.820	100,00%	32,78%

SERMUCE GASTOS 30 SEPT. 2014



SUBTITULOS

SUBT ITEM GASTOS

- 21 GASTOS DE PERSONAL: Transcurrido el período de estudio, la obligación registrada ha sido de M\$ 133.099, equivalente al 57,87% de presupuesto asignado. Esta partida cuenta con un presupuesto vigente de M\$ 230.000, para el personal que se rige por el Código del Trabajo y que laboran en el Cementerio de Arica y de Azapa, se incluyen las cotizaciones legales, impuestos, aportes del empleador y viáticos.
- 22 CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO: Gastos que de acuerdo a lo presupuestado ha alcanzando el 34,54% de avance, porcentaje que corresponde a M\$ 25.110 de los M\$ 72.703 presupuestado para el año 2014. Esta partida incluye: "Textiles, Vestuario y Calzado", "Combustibles y Lubricantes", "Materiales de Uso o Consumo", "Servicios Básicos", "Mantenimiento y Reparaciones", "Publicidad y Difusión", "Servicios Generales", "Servicios Técnicos y Profesionales" y "Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo".
- 23 CUENTAS POR PAGAR PRESTACIONES DE SEGURIDAD: Item que tiene un presupuesto vigente de M\$ 7.350 y que durante este trimestre tuvo un avance de 9,35%.
- 25 INTEGROS AL FISCO: Item que tiene un presupuesto vigente de M\$ 525 y que durante el presente trimestre no registra movimiento.
- 26 CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS CORRIENTES: Item que tiene un presupuesto vigente de M\$ 5.985 y que durante el presente trimestre registra un monto obligado de M\$ 317 representando el 5,29% de avance.
- 29 CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS: Item que tiene un presupuesto de M\$ 13.545 y un avance de M\$ 1.573, equivalente al 11,61%. Esta cuenta corresponde a adquisición mobiliario, maquinarias, equipos informáticos, programas informáticos y otros activos no financieros.
- 31 CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION: Item que tiene un presupuesto de M\$ 176.118, y al presente trimestre no registra movimiento. En esta partida se incluye la inversión en proyectos.
- 34 CUENTAS POR PAGAR SERVICIO DE LA DEUDA: Comprende los gastos por concepto de las deudas flotantes, entre las que figuran las "Deudas Exigibles" del subtítulo 21, 22, 23, 24, 25, 26, 29 y 31. Esta partida tiene un presupuesto de M\$ 8.430, de los cuales se obligó el 93,63% de lo presupuestado.

II SITUACION FINANCIERA SERMUCE

Al 30 de Septiembre del año 2014, la situación financiera que presenta el Servicio Municipal de Cementerios, según formato establecido en el anexo 1 del oficio 2474 de fecha 27 de noviembre de 2002 y 2140 del 22 de septiembre de 2006 de la Contraloría Regional de Tarapacá:

CODIGO CONTABLE	DETALLE	PARCIALES (\$)	TOTALES (\$)
11101	Caja		1.476.230
11103	Disponibilidad de Fondos		125.331.470
Más	Cuentas por Cobrar		36.931.887
115	Cuentas por Cobrar	30.959.440	
11408	Otros Deudores Financieros	5.944.894	
11409	Tarjetas de Crédito	27.553	
Menos	Deuda Corriente		-5.883.912
215	Cuentas por Pagar Gastos Presupuestarios	-256.690	
21409	Otras Obligaciones Financieras	-3.946.952	
21601	Documentos Caducados	-1.680.270	
Menos	Fondos de Terceros		0
Menos	Fondos Recibidos en Administración		0
	SUPERAVIT FINANCIERO		157.855.675

NOTA: Este análisis no considera:

- 1) Obligaciones no devengadas de los subtítulos de Gastos 22 por un monto de \$ 4.495.170.
- 2) Gastos no obligados ni registrados en la contabilidad.

III SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES SERMUCE

Al 30 de Septiembre del 2014, las cotizaciones previsionales (Fondo de Pensiones y Salud) del personal regido por el Código del Trabajo del Servicio Municipal del Cementerio, es la siguiente:

Integro Cotizaciones Previsionales C. Arica	\$	0
Integro Cotizaciones Previsionales C. San Miguel		0
Pago Cotiz. y Aportes C/Empleador C. Arica		0
Pago Cotiz. y Aportes C/Empleador C. San Miguel		0
Total Cotizaciones Previsionales	\$	<u>0</u>

De acuerdo a Certificado N° 129/14 del 02/10/14 emitido por el Administrador del Servicio Municipal de Cementerios, señala que no existen pagos pendientes de cotizaciones previsionales de remuneraciones al 30 de Septiembre del 2014.

IV PASIVOS CONTINGENTES

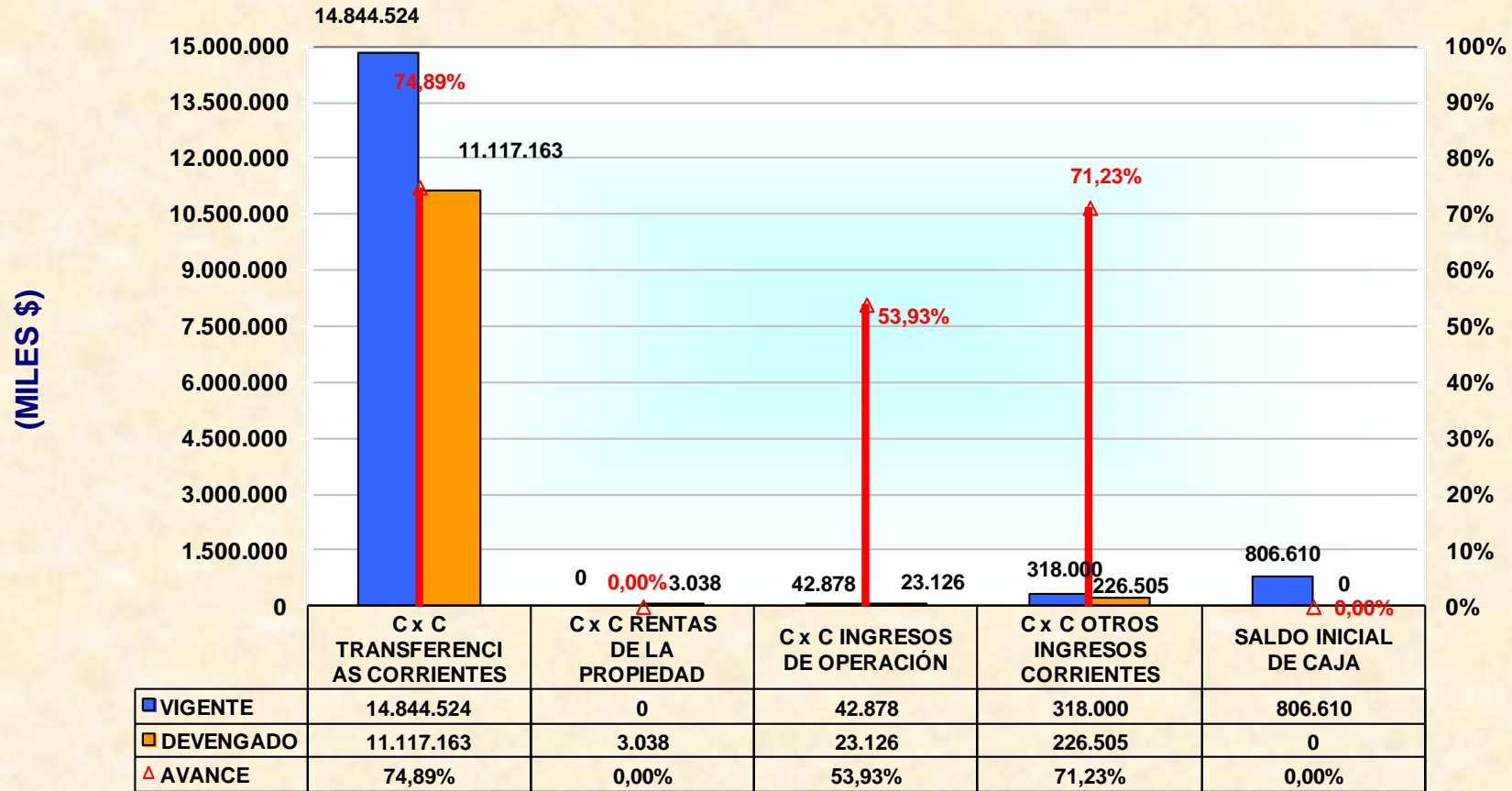
La Ley N° 20.237 publicada el 24 de Diciembre del 2007, en el Artículo 2º punto N° 4, señala que se debe informar al Concejo "los Pasivos Contingentes" derivados, entre otras causas, demandas judiciales y las deudas con proveedores, empresas de servicios y otras entidades públicas que puedan no ser servidas en el marco del presupuesto anual".

De esta forma, mediante Certificado N° 130/14 de fecha 03 Octubre de del 2014, el Administrador del Servicio Municipal de Cementerios señala que no tienen deudas pendientes con proveedores, empresas de servicios y otras entidades públicas, que no puedan ser servidas en el marco del presupuesto anual.

DESAMU INGRESOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

SUB	ITEM	NOMBRE DE CUENTA	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	SALDO	% TOTAL INGRESOS PPTO.	AVANCE
05		<i>C x C TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>	11.928.485.000	14.844.524.424	11.117.162.619	3.727.361.805	92,71%	74,89%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	11.928.485.000	14.844.524.424	11.117.162.619	3.727.361.805	92,71%	74,89%
06		<i>C x C RENTAS DE LA PROPIEDAD</i>	0	0	3.038.000	-3.038.000	0,00%	N/A
	03	INTERESES	0	0	3.038.000	-3.038.000	0,00%	N/A
07		<i>C x C INGRESOS DE OPERACIÓN</i>	42.878.000	42.878.400	23.125.501	19.752.899	0,27%	53,93%
	02	VENTA DE SERVICIOS	42.878.000	42.878.400	23.125.501	19.752.899	0,27%	53,93%
08		<i>C x C OTROS INGRESOS CORRIENTES</i>	318.000.000	318.000.350	226.504.698	91.495.652	1,99%	71,23%
	01	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	203.000.000	203.000.350	179.751.929	23.248.421	1,27%	88,55%
	99	OTROS	115.000.000	115.000.000	46.752.769	68.247.231	0,72%	40,65%
15		<i>SALDO INICIAL DE CAJA</i>	750.000.000	806.610.299	0	0	5,04%	0,00%
TOTALES \$			13.039.363.000	16.012.013.473	11.369.830.818	3.835.572.356	100,00%	71,01%

DESAMU INGRESOS AL 30 SEPT. 2014



SUBTITULOS

DESAMU

I SITUACION PRESUPUESTARIA

SUBT ITEM INGRESOS

05 C x C TRANSFERENCIAS CORRIENTES: Al término del segundo trimestre se han percibido M\$ 11.117.163 correspondiendo al 74,89% de los ingresos estimados. Este ítem incluye:

03 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS: En este ítem se consideran las siguientes asignaciones "Del Servicio de Salud", contempla el siguiente detalle:

CUENTA	MONTO PRESUPUESTO M\$	MONTO PERCIBIDO M\$	AVANCE
Atenc.Primaria Ley 19,378	10.352.682	7.769.288	75,05%
Aportes Afectados	2.758.581	1.949.780	70,68%
TOTAL	13.111.263	9.719.068	74,13%

OTRAS ENTIDADES PUBLICAS: En este concepto se incluye "Del Ministerio del Interior, Bonos, Aguinaldos", que mantenía un presupuesto de M\$ 694.210, con un devengado de M\$ 612.284, con un avance del 88,20%.

DE SERVICIOS INCORPORADOS A LA GESTION: Ítem que comprende los aportes comprometidos por parte del municipio para el año 2014, el que asciende a M\$ 1.039.051, con un avance de M\$ 785.811, además a contar del presente año se percibirá un aporte al Bienestar del Personal del DESAMU por un monto presupuestado de M\$ 39.051, de los cuales se han recibido M\$ 35.811.

07 C x C INGRESOS DE OPERACIÓN: Ítem que en este trimestre tuvo un avance del 53,93%, con un monto de M\$ 23.126. Este ítem incluye la "Venta de Servicios" por recaudación Médico-Dental, cobro beneficiarios Isapre/Fonasa, que a nivel de Consultorio tiene el siguiente detalle:

Consultorio	Total Presupuestado	Total Recibido	Avance
CESFAM Victor Bertín S.	400	27.100	6775,00%
CESFAM Iris Véliz H.	1.300.000	913.322	70,26%
CESFAM Amador Neghme F	0	380.000	#¡DIV/0!
S.A.P.U.	3.000.000	1.648.786	54,96%
CESFAM Remigio Sapunar	0	666.782	#¡DIV/0!
CESFAM Eugenio Petrucelli	0	10.600	#¡DIV/0!
TOTALES	4.300.400	3.646.590	84,80%

CONVENIO CAMPO CLINICO: Ítem que comprende ingresos por concepto del ámbito de salud y que serán integrados al presupuesto

vigente. Para el año 2014 se presupuestaron M\$ 38.578, y al presente trimestre se percibieron M\$ 19.479.

- 08 C x C OTROS INGRESOS CORRIENTES: Item que tiene un presupuesto vigente de M\$ 318.000, de los cuales se han percibido M\$ 226.505 que representa un 71,23% de avance. En este ítem se consideran:

RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS: Que comprende los reembolsos de Licencias por Accidentes del Trabajo y las Recuperaciones de Licencias Médicas Curativas, con un detalle de:

Cuenta	Total Presupuestado	Total Recibido	Avance
Reembolso Art. 4 Ley 19,345	3.000.350	0	0,00%
Recuperación Art. 12 Ley 18,19	200.000.000	179.751.929	89,88%
TOTALES	203.000.350	179.751.929	88,55%

OTROS: En este ítem se contemplan los reintegros de sueldos mal percibidos, los descuentos por inasistencias, los descuentos por atrasos. Este ítem tiene un presupuesto vigente de M\$ 115.000, percibiendo en el presente trimestre M\$ 46.753, lo que representa un 40,65% de lo presupuestado.

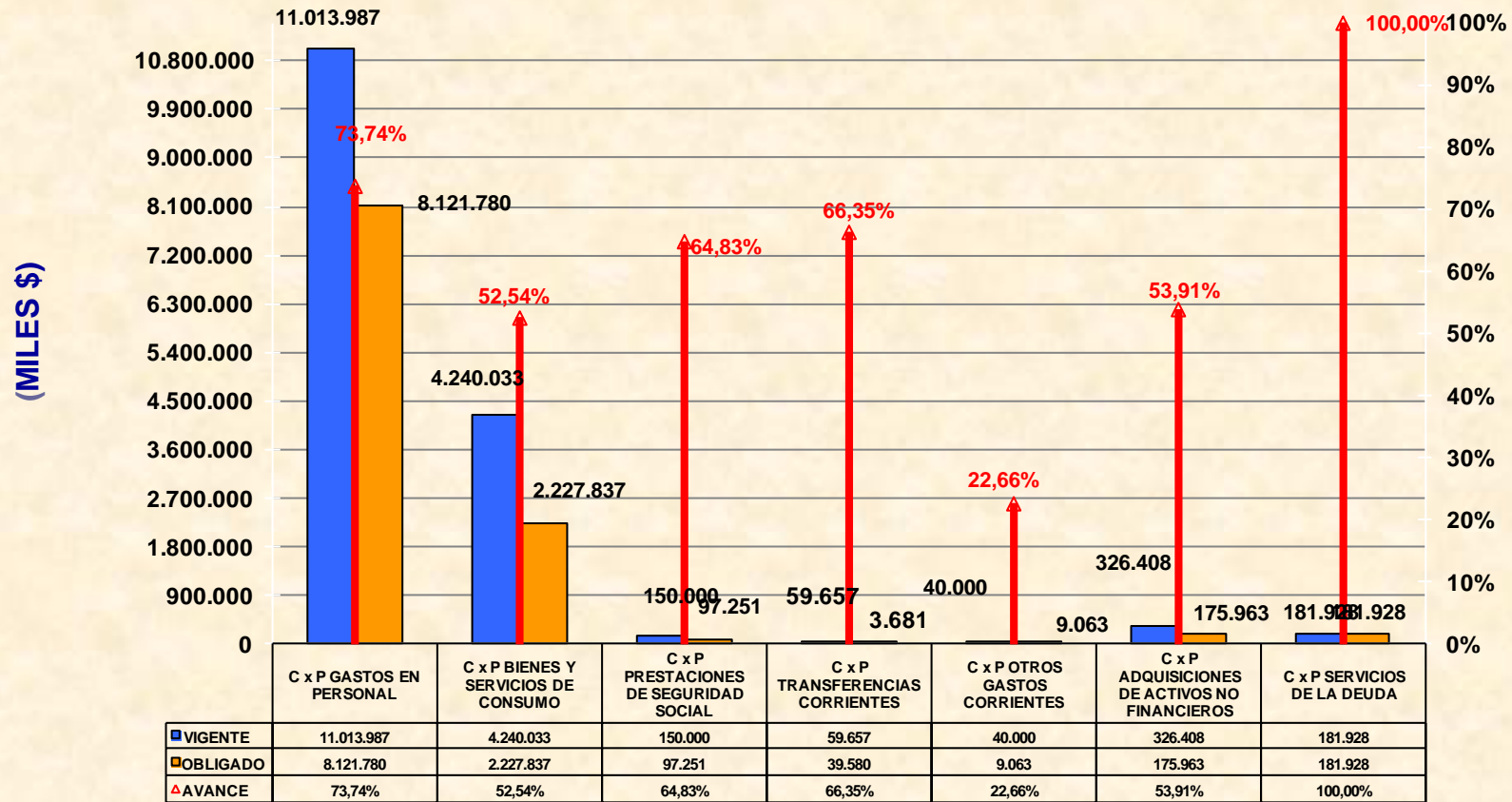
- 15 SALDO INICIAL DE CAJA: Recursos provenientes del saldo final de caja del ejercicio anterior, por M\$ 806.610, que de acuerdo al Dictamen N° 13.807/80, esta cuenta solo se formula para efectos presupuestarios, ya que no procede su contabilización en el subsistema de ejecución presupuestaria, como obligación, obligación devengada y pago.

DESAMU GASTOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

SUB	ITEM	NOMBRE DE CUENTA	INICIAL	VIGENTE	OBLIGADO	SALDO	% TOTAL GASTOS PPTO.	AVANCE
21		<i>C x P GASTOS EN PERSONAL</i>	9.967.763.000	11.013.986.534	8.121.780.481	2.892.206.053	68,79%	73,74%
	01	PERSONAL DE PLANTA	7.123.638.000	7.126.595.323	5.183.312.621	1.943.282.702	44,51%	72,73%
	02	PERSONAL A CONTRATA	2.456.125.000	2.906.767.281	2.289.794.255	616.973.026	18,15%	78,77%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	388.000.000	980.623.930	648.673.605	331.950.325	6,12%	66,15%
22		<i>C x P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</i>	2.471.000.000	4.240.033.049	2.227.837.232	2.012.195.817	26,48%	52,54%
	01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	21.750.000	29.810.189	20.948.816	8.861.373	0,19%	70,27%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	23.000.000	76.443.629	16.520.623	59.923.006	0,48%	21,61%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	82.100.000	105.624.000	38.490.634	67.133.366	0,66%	36,44%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	1.663.650.000	2.764.087.120	1.418.715.124	1.345.371.996	17,26%	51,33%
	05	SERVICIOS BASICOS	224.400.000	224.400.000	103.838.688	120.561.312	1,40%	46,27%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	34.500.000	81.199.833	19.389.410	61.810.423	0,51%	23,88%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	5.700.000	35.084.154	19.450.517	15.633.637	0,22%	55,44%
	08	SERVICIOS GENERALES	314.500.000	487.754.721	220.669.567	267.085.154	3,05%	45,24%
	09	ARRIENDOS	48.600.000	58.271.818	37.809.314	20.462.504	0,36%	64,88%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	600.000	600.000	223.990	376.010	0,00%	37,33%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	37.500.000	360.957.585	325.321.444	35.636.141	2,25%	90,13%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	14.700.000	15.800.000	6.459.105	9.340.895	0,10%	40,88%
23		<i>C x P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</i>	150.000.000	150.000.000	97.250.884	52.749.116	0,94%	64,83%
	01	PRESTACIONES PREVISIONALES	150.000.000	80.000.000	48.720.221	31.279.779	0,50%	60,90%
	03	PRESTACIONES SOCIALES DEL EMPLEADOR	0	70.000.000	48.530.663	21.469.337	0,44%	69,33%
24		<i>C x P TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>	0	59.657.460	39.580.373	20.077.087	9,04%	66,35%
	01	AL SECTOR PRIVADO	0	59.657.460	39.580.373	20.077.087	9,04%	66,35%

26	<i>C x P OTROS GASTOS CORRIENTES</i>	40.000.000	40.000.000	9.062.753	30.937.247	0,25%	22,66%
01	DEVOLUCIONES	36.000.000	36.000.000	9.062.753	26.937.247	0,22%	25,17%
02	COMPENSACION POR DAÑOS A TERCEROS Y/O A LA PROPIEDAD	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000	0,02%	0,00%
29	<i>C x P ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</i>	110.600.000	326.408.147	175.963.079	150.445.068	2,04%	53,91%
03	VEHICULOS	0	63.000.000	62.027.828	972.172	0,39%	98,46%
04	MOBILIARIO Y OTROS	24.600.000	81.663.128	40.546.084	41.117.044	0,51%	49,65%
05	MAQUINARIA Y EQUIPOS	10.000.000	69.883.124	41.679.630	28.203.494	0,44%	59,64%
06	EQUIPOS INFORMATICOS	51.000.000	76.861.895	30.384.963	46.476.932	0,48%	39,53%
07	PROGRAMAS INFORMATICOS	25.000.000	35.000.000	1.324.574	33.675.426	0,22%	3,78%
34	<i>C x P SERVICIO DE LA DEUDA</i>	300.000.000	181.928.283	181.928.283	0	1,14%	100,00%
07	DEUDA FLOTANTE	300.000.000	181.928.283	181.928.283	0	1,14%	100,00%
TOTALES \$		13.039.363.000	16.012.013.473	10.853.403.085	5.158.610.388	100,00%	67,78%

DESAMU GASTOS 30 SEPT. 2014



SUBTITULOS

SUBT ITEM GASTOS

- 21 GASTOS DE PERSONAL: Bajo este concepto esta considerado cubrir los compromisos de sueldos del personal, regidos por la Ley 19.378. Así se tiene registrada una obligación de M\$ 8.121.780 monto que representa al 73,74% del total proyectado. A nivel de ítem, tenemos:

Item 01 "Personal de Planta" el avance fue de 72,73% con M\$ 5.183.313.

Item 02 "Personal a Contrata" indica un 78,77% de avance con M\$ 2.289.794. De mantenerse el nivel de gasto, se proyecta un desequilibrio en esta cuenta al 31/12/2014 de M\$ 146.292.

Con relación a las restricciones legales, el artículo 14º de la Ley 19.378, señala que el número de horas contratadas a través de plazo fijo no podrá ser superior al 20% de la dotación. Al respecto, el Decreto Alcaldicio Nº 18.168 del 30/12/2013, aprueba la dotación para el año 2014 un total de 36.520 horas. Según cuadro resumen, extendido por la Encargada del Departamento de Personal, el total de horas contratadas a plazo fijo al 30/09/2014 es de 15.741 horas lo que equivale al 43,10% de la dotación, excediendo significativamente la norma aludida.

Item 03 "Otras Remuneraciones" indica un 66,15% de avance, con una obligación de M\$ 648.374. En este ítem se contemplan los honorarios a suma alzada y reemplazos.

- 22 C x P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO: Como puede observarse al finalizar el período en análisis, el gasto obligado ha sido de M\$ 2.227.837, el cual representa al 52,54% de avance. Los ítems con mayor relevancia son:

CONCEPTO	PRESUPUESTO M\$	OBLIGADO M\$	AVANCE
Alimentos y Bebidas	29.810	20.949	70,27%
Textiles, Vestuario y Calzado	76.444	16.521	21,61%
Combustibles y Lubricantes	105.624	38.491	36,44%
Materiales de Uso y Consumo	2.764.087	1.418.715	51,33%
Servicios Básicos	224.400	103.839	46,27%
Mantenimiento y Reparaciones	81.200	19.389	23,88%
Publicidad y Difusión	35.084	19.451	55,44%
Servicios Generales	487.755	220.670	45,24%
Arriendos	58.272	37.809	64,88%
Servicios Financieros y de Seguros	600	224	37,33%
Servicios Técnicos y Profesionales	360.958	325.321	90,13%
Otros Gastos en Bienes y Servicios	15.800	6.459	40,88%

- 23 C x P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL: Este ítem comprende los desahucios e indemnizaciones, con un presupuesto de M\$ 150.000, con un avance del 64,83% durante el presente trimestre.

- 24 C x P TRANSFERENCIAS CORRIENTES: Este ítem comprende las transferencias al sector privado, con un presupuesto de M\$ 59.657 y un avance de M\$ 39.580.

- 26 C x P OTROS GASTOS CORRIENTES: Este ítem corresponde a las compensaciones por daños a terceros y/o a la propiedad, con un presupuesto vigente de M\$ 40.000 y un avance del M\$ 9.063, representando un 22,66%.
- 29 C x P ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS: Item que comprende un presupuesto vigente de M\$ 326.408, de los cuales se han obligado este trimestre M\$ 175.963, reflejado en un avance del 53,91%. En este ítem se incluye:
- VEHICULOS: Con un presupuesto vigente de M\$ 63.000, y que durante este trimestre tuvo un avance del 98,46%.
- MOBILIARIO Y OTROS: Con un presupuesto vigente de M\$ 81.663, de los cuales se encuentran obligados M\$ 40.546, con un avance del 49,65%.
- MAQUINARIAS Y EQUIPOS: Con un presupuesto de M\$ 69.883, de los cuales se han obligado en este trimestre M\$ 41.680, con un avance del 59,64%.
- EQUIPOS INFORMATICOS: Tiene un presupuesto vigente de M\$ 76.862 con un avance de 39,53%, lo que constituye una obligación de M\$ 30.385.
- PROGRAMAS INFORMATICOS: Con un presupuesto de M\$ 35.000, de los cuales se han obligado en este trimestre M\$ 1.325, con un avance del 3,78%.
- 34 C x P SERVICIO DE LA DEUDA: Este ítem comprende la deuda flotante proveniente del período anterior, de los cuales se presupuestó M\$ 181.928, de los cuales se ha obligado el 100% en este trimestre.

II SITUACION FINANCIERA DESAMU.

Al 30 de Septiembre del año 2014, la situación financiera que presenta el Departamento de Salud Municipal, según formato establecido en el anexo 1 del oficio 2474 de fecha 27 de noviembre de 2002 y 2140 del 22 de septiembre de 2006 de la Contraloría Regional de Tarapacá:

CODIGO CONTABLE	DETALLE	PARCIALES (\$)	TOTALES (\$)
11101	Caja		0
11103	Disponibilidad de Fondos		2.622.816.191
Más	Cuentas por Cobrar		1.186.541
115	Cuentas por Cobrar	0	
11408	Otros Deudores Financieros	1.186.541	
Menos	Deuda Corriente		-309.092.481
215	Acreedores Presupuestarios	-44.047.576	
21404	Garantías Recibidas	-1.302.992	
21406	Depósitos Previsionales	-2.895.875	
21409	Otras Obligaciones Financieras	-917.598	
21410	Retenciones Previsionales	-169.981.550	
21411	Retenciones Tributarias	-28.205.079	
21412	Retenciones Voluntarias	-52.532.022	
21413	Retenciones Judiciales y Similares	-118.371	
21601	Documentos Caducados	-9.091.418	
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	0	
Menos	Fondos de Terceros		-77.406
22102	Fondos por Reintegrar a Terceros	-77.406	
Menos	Fondos Recibidos en Administración		-391.330.201
21405	Administración de Fondos	-391.330.201	
11405	Aplicación de Fondos	0	
	SUPERAVIT FINANCIERO		1.923.502.644

NOTA: Este análisis no considera:

- 1) Obligaciones no devengadas de los subtítulos de Gastos 21, 22, 24, 26, 29 y 34 por un monto de \$ 601.821.407.
- 2) Gastos no obligados ni registrados en la contabilidad.

III SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES DESAMU

Al 30 de Septiembre del 2014, las cotizaciones previsionales (Fondo de Pensiones y Salud) del personal regido por la Ley 19.378 "Estatuto de Atención Primaria de Salud", es la siguiente:

1. Personal

Retenciones Previsionales	\$ 169.981.550	
TOTAL COTIZACIONES PREVISIONALES		\$ <u>169.981.550</u>

Se recibió Certificado N° 402 del 13/10/2014, extendido por la Jefa de Recursos Humanos del Departamento de Salud Municipal, señalando que el certificado de cotizaciones previsionales se remitirá una vez que dichas cotizaciones hayan sido canceladas, sin embargo, a la fecha no se ha recibido dicho documento.

IV PASIVOS CONTINGENTES

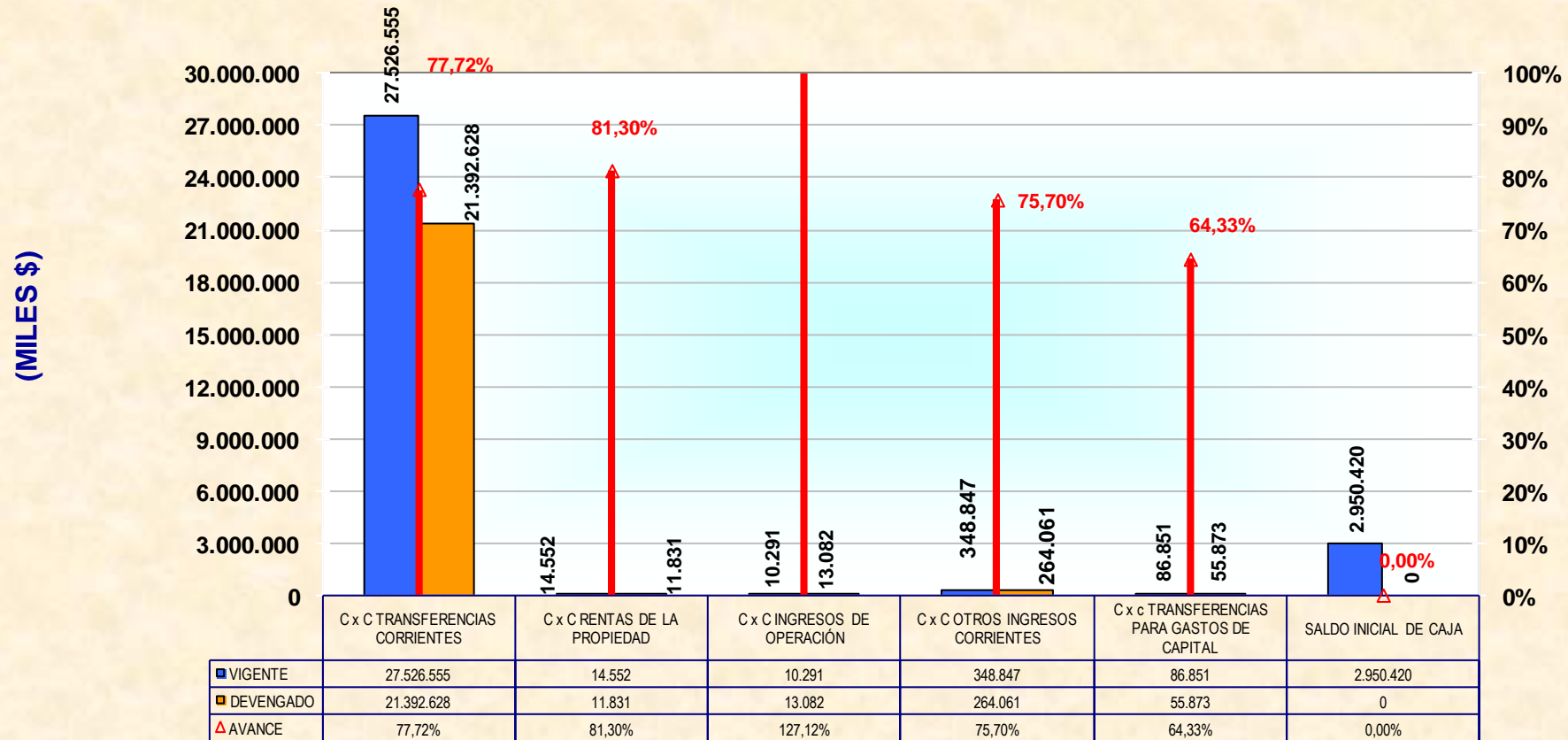
La Ley N° 20.237 publicada el 24 de Diciembre del 2007, en el Artículo 2º punto N° 4, señala que se debe informar al Concejo "los Pasivos Contingentes" derivados, entre otras causas, demandas judiciales y las deudas con proveedores, empresas de servicios y otras entidades publicadas que puedan no ser servidas en el marco del presupuesto anual".

De esta forma, mediante Certificado N° 1711 de fecha 06/10/2014, el Jefe del Departamento de Salud Municipal señala durante el año 2013 no presenta ninguna demanda judicial y deuda con proveedores y empresas de servicios y entidades públicas que puedan incurrir en un pasivo contingente y afectar al presupuesto anual.

DAEM INGRESOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

SUB ITEM	NOMBRE DE CUENTA	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	SALDO	% TOTAL INGRESOS PPTO.	AVANCE
05	<i>C x C TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>	25.546.614.512	27.526.554.763	21.392.627.863	6.133.926.900	88,97%	77,72%
03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	25.546.614.512	27.526.554.763	21.392.627.863	6.133.926.900	88,97%	77,72%
06	<i>C x C RENTAS DE LA PROPIEDAD</i>	14.552.475	14.552.475	11.830.895	2.721.580	0,05%	81,30%
01	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	14.552.475	14.552.475	11.830.895	2.721.580	0,04%	81,30%
07	<i>C x C INGRESOS DE OPERACIÓN</i>	10.291.251	10.291.251	13.082.276	-2.791.025	0,03%	127,12%
02	VENTA DE SERVICIOS	10.291.251	10.291.251	13.082.276	-2.791.025	0,03%	127,12%
08	<i>C x C OTROS INGRESOS CORRIENTES</i>	348.847.328	348.847.328	264.061.286	84.786.042	1,13%	75,70%
01	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	348.847.328	348.847.328	253.757.216	95.090.112	1,04%	72,74%
99	OTROS	0	0	10.304.070	-10.304.070	0,00%	N/A
13	<i>C x c TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL</i>	60.000.000	86.851.000	55.873.478	30.977.522	0,28%	64,33%
03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	60.000.000	86.851.000	55.873.478	30.977.522	0,26%	64,33%
15	<i>SALDO INICIAL DE CAJA</i>	2.450.010.000	2.950.419.665	0	0	9,54%	0,00%
01	SALDO INICIAL DE CAJA DAEM	10.000	500.419.665	0	0	1,48%	0,00%
02	SALDO INICIAL DE CAJA SEP	2.450.000.000	2.450.000.000	0	0	7,27%	0,00%
TOTALES \$		28.430.315.566	30.937.516.482	21.737.475.798	6.249.621.019	100,00%	70,26%

DAEM INGRESOS 30 SEPT. 2014



SUBTITULOS

DAEM**I SITUACION PRESUPUESTARIA****SUBT ITEM INGRESOS**

05 C x C TRANSFERENCIAS CORRIENTES: Ingresos que a nivel de subtítulo, se percibieron al tercer trimestre del 2014 M\$ 21.392.628 equivalentes al 77,72% del monto presupuestado. Esta cuenta contempla el ítem "De Otras Entidades Públicas", con las siguientes asignaciones:

DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS: Esta partida corresponde a las diversas subvenciones que se reciben en cada período. De la Subsecretaria de Educación se perciben "Subvención de Escolaridad" con un monto percibido de M\$ 17.107.022 equivalente al 80,56% de avance. Estos ingresos son percibidos mes a mes, de acuerdo a la matrícula y porcentajes de asistencia que registran los establecimientos pertenecientes al Servicio. El detalle de las partidas de "Subvención de Escolaridad" es el siguiente:

Cuenta	SUBVENCION PRESUPUESTO M\$	SUBVENCION RECIBIDA M\$	% AVANCE
Subv. Enseñanza Gratuita	14.303.958	10.641.995	74,40%
Reliquidación Subvención	291.799	291.798	100,00%
Subvención Escolar Preferencial	3.072.115	2.957.730	96,28%
Ley Preferencial N° 19,933	1.380.235	1.303.514	94,44%
Subvención Programa de Integrac	2.188.084	1.911.986	87,38%
TOTAL M\$	21.236.190	17.107.022	80,56%

"Otros Aportes": Monto devengado por M\$ 2.580.380, cuyo avance es de 65,74% de lo presupuestado. Este ítem está Integrado por diversas asignaciones de subvenciones especiales, bonificaciones otorgadas al personal con cargo al poder central, las cuales son pagadas oportunamente y posteriormente recuperadas. El detalle de éstas es el siguiente:

CUENTA	TOTAL PRESUPUESTADO	TOTAL PERCIBIDO	% AVANCE
Otros Aportes ¹	3.925.190.586	2.580.379.734	65,74%
Subvencion Mantenimiento	221.889.289	204.945.759	92,36%
Asignacion Desempeño Dificil	375.588.701	196.572.163	52,34%
Ley 19.410 Art. 13	308.691.062	335.755.509	108,77%
Ley 19.464 No Docentes	164.169.851	123.063.108	74,96%
Bono de Reconocimiento Profesional	484.630.629	390.005.428	80,47%
Ley 19.200 Mayor Imponibilidad	121.061.478	131.831.023	108,90%
Excelencia Academica Docentes	240.201.759	188.268.630	78,38%
Ley 19.715 Bono Encargado Escuelas Rurales	4.959.460	19.200.696	387,15%
Complemento UMP	28.272.162	10.891.531	38,52%
Exel. Pedagogica Ley 19.715	0	7.666.728	#DIV/0!
Asig. Variable por Desempeño Individual (AVDI)	20.000.000	121.064.004	605,32%
Asignacion Desempeño Colectivo ADECO	0	24.488.482	#DIV/0!
Excelencia Academica Asist.Educ.	9.203.393	13.105.034	142,39%
Bono Asig. Variable por Desempeño Individual (AVDI)	6.000.000	5.450.000	90,83%
Bonificacion Especial Art.30 Ley 20.313, Asist.Educacion	347.836.984	532.286.257	153,03%
Bono Vacaciones Ley 20.642 Art.26	158.067.000	158.067.000	100,00%
Fondos Apoyo Gestion Educacion Municipal FAGEM 2013	266.947.930	0	0,00%
Bono de Desempeño Laboral, Ley 20.717 Art.35	227.129.314	117.718.382	51,83%
Fondo Apoyo a Educacion Municipal FAE 2013	940.541.574	0	0,00%

ANTICIPOS DE LA SUBVENCION DE ESCOLARIDAD: Contempla fondos para el retiro de los profesionales de la educación, los que fueron proyectados con M\$ 443.966, de los cuales se han percibido la suma de M\$ 486.566, lo que refleja un mayor ingreso de M\$ 42.600.

"DE LA JUNTA NACIONAL DE JARDINES INFANTILES": Esta asignación esta compuesta por los "Convenios Educación Pre-básica", presupuestada por M\$ 629.208, durante este trimestre tuvo una obligación de M\$ 621.216, con un avance del 98,73%.

Item 099 "De Otras Entidades Públicas": Corresponde a los bonos especiales y aguinaldos pagados y que deben ser recuperados con el siguiente avance:

CUENTA	TOTAL PRESUPUESTADO	TOTAL RECIBIDO	% AVANCE
Aguinaldos	240.000.000	145.186.790	60,49%
Bono de Escolaridad	70.000.000	67.102.500	95,86%
Bono Especial del Gobierno	432.000.000	18.487.500	4,28%
TOTALES	742.000.000	230.776.790	31,10%

Item 101 "De Servicios Incorporados a su Gestión": Ingresos provenientes de aportes del municipio para los diversos planes y programas, además de los sueldos de los docentes y demás funcionarios regidos por el Código del Trabajo. Este item tiene un presupuesto vigente de M\$ 550.000 y que durante este trimestre tuvo un ingreso por M\$ 366.667, representando un 66,67% de avance.

06

C x C RENTAS DE LA PROPIEDAD: Cuenta compuesta por "Arriendo de Activos no Financieros" en que se incluye el ingreso de arriendo de casa fiscal y de los kioscos, la cuenta tuvo un avance del 81,30% percibiendo M\$ 11.831. Esta cuenta tiene un presupuesto vigente de M\$ 14.552.

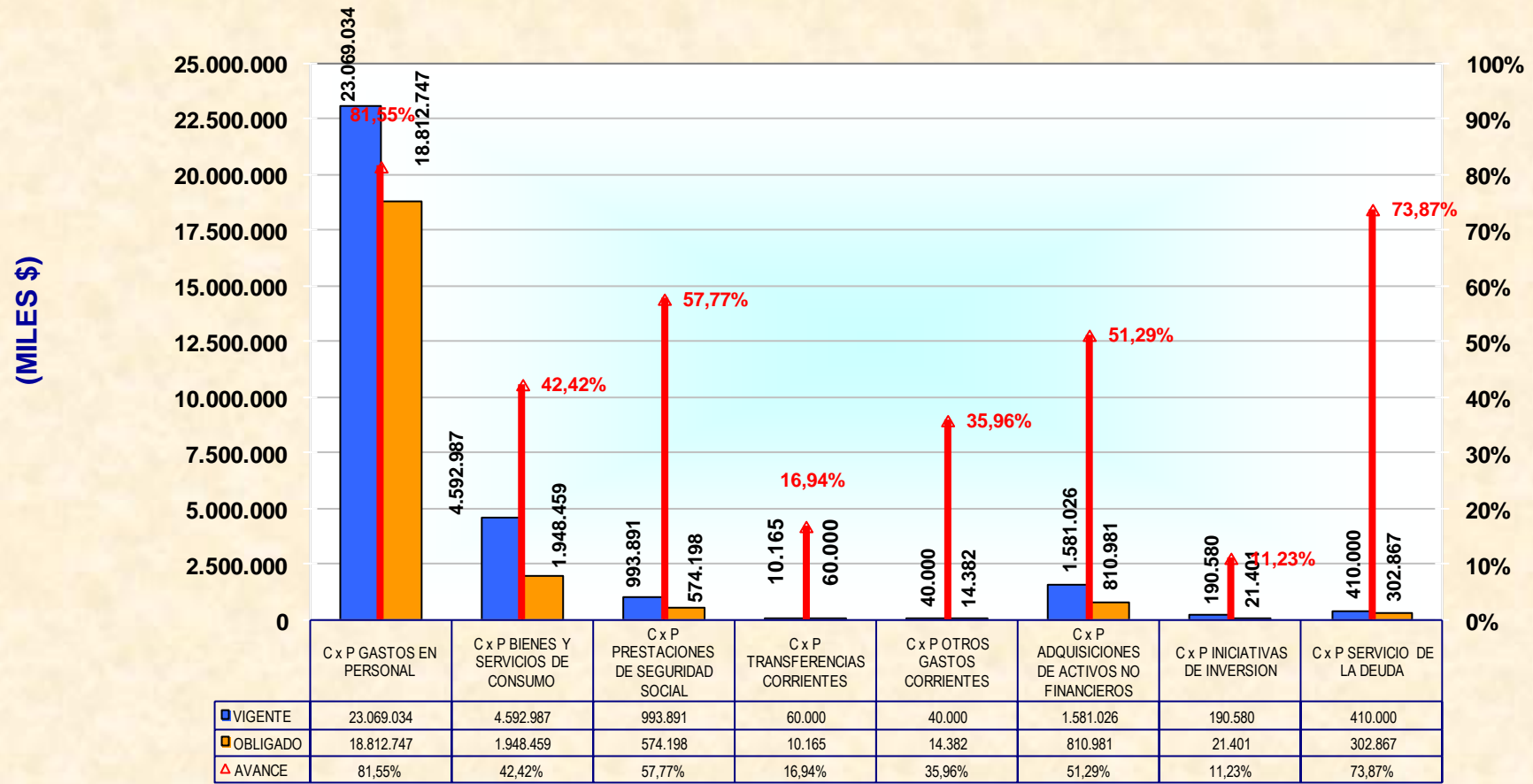
- ARRIENDOS: Comprende los ingresos percibidos por arriendos de propiedades. Esta partida que cuenta con un presupuesto vigente de M\$ 14.552 y que durante el presente trimestre se percibieron M\$ 11.831.
- 07 C x C INGRESOS DE OPERACIÓN: Cuenta que mantiene un presupuesto vigente de M\$ 10.291 y que a la fecha percibió M\$ 13.082 reflejado en un 127,12%.
- VENTA DE SERVICIOS: Esta partida incluye conceptos como matrículas y mensualidades, que tuvo un avance del 94,21% y 123,30% respectivamente, y consumos básicos con avance de un 263,78%.
- 08 C x C OTROS INGRESOS CORRIENTES: Corresponde a la recuperación de Licencias Médicas, cuenta con presupuesto de M\$ 348.847 y que durante el presente trimestre percibió M\$ 264.061, reflejado en un 75,70% de avance.
- 13 C x C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL: Cuenta abierta con un presupuesto de M\$ 86.851 y que durante el presente trimestre tuvo un avance del 64,33%.
- 15 SALDO INICIAL DE CAJA: Recursos provenientes del saldo final de caja del ejercicio anterior. Este subtítulo tiene un presupuesto asignado para el año 2014 de M\$ 2.950.420. De acuerdo al Dictamen N° 13.807/80, esta cuenta solo se formula para efectos presupuestarios, ya que no procede su contabilización en el subsistema de ejecución presupuestaria, como obligación, obligación devengada y pago.

DAEM GASTOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

SUB	ITEM	NOMBRE DE CUENTA	INICIAL	VIGENTE	OBLIGADO	SALDO	% TOTAL GASTOS PPTO.	AVANCE
21		<i>C x P GASTOS EN PERSONAL</i>	22.798.836.901	23.069.033.515	18.812.746.615	4.256.286.900	74,57%	81,55%
	01	PERSONAL DE PLANTA	9.792.171.354	9.840.171.354	7.207.878.381	2.632.292.973	31,81%	73,25%
	02	PERSONAL A CONTRATA	5.758.013.304	5.813.013.304	5.122.554.268	690.459.036	18,79%	88,12%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	7.248.652.243	7.415.848.857	6.482.313.966	933.534.891	23,97%	87,41%
22		<i>C x P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</i>	3.516.553.665	4.592.986.703	1.948.459.061	2.644.527.642	14,85%	42,42%
	01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	206.192.890	291.192.890	230.752.255	60.440.635	0,94%	79,24%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	225.000.000	242.295.493	85.095.147	157.200.346	0,78%	35,12%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	222.000.000	222.000.000	86.354.263	135.645.737	0,72%	38,90%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	1.438.564.775	1.846.198.562	793.751.765	1.052.446.797	5,97%	42,99%
	05	SERVICIOS BASICOS	444.296.000	444.296.000	316.206.165	128.089.835	1,44%	71,17%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	81.500.000	567.133.258	57.409.417	509.723.841	1,83%	10,12%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	140.000.000	149.978.000	104.969.054	45.008.946	0,48%	69,99%
	08	SERVICIOS GENERALES	193.000.000	202.850.000	144.056.486	58.793.514	0,66%	71,02%
	09	ARRIENDOS	175.000.000	195.000.000	67.527.919	127.472.081	0,63%	34,63%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	381.000.000	414.042.500	61.383.882	352.658.618	1,34%	14,83%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	10.000.000	18.000.000	952.708	17.047.292	0,06%	5,29%
23		<i>C x P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</i>	394.925.000	993.890.782	574.197.874	419.692.908	3,21%	57,77%
	01	PRESTACIONES PREVISIONALES	394.925.000	993.890.782	574.197.874	419.692.908	3,21%	57,77%
24		<i>C x P TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>	60.000.000	60.000.000	10.164.795	49.835.205	0,19%	16,94%
	01	AL SECTOR PRIVADO	60.000.000	60.000.000	10.164.795	49.835.205	0,19%	16,94%

26	<i>C x P OTROS GASTOS CORRIENTES</i>	30.000.000	40.000.000	14.382.283	25.617.717	0,13%	35,96%
01	DEVOLUCIONES	10.000.000	20.000.000	10.123.358	9.876.642	0,06%	50,62%
02	COMPENSACION POR DAÑOS A TERCEROS Y/O A LA PROPIEDAD	20.000.000	20.000.000	4.258.925	15.741.075	0,06%	21,29%
29	<i>C x P ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</i>	1.000.000.000	1.581.025.578	810.980.656	770.044.922	5,11%	51,29%
02	EDIFICIOS	65.000.000	75.000.000	26.965.400	48.034.600	0,24%	35,95%
03	VEHICULOS	250.000.000	321.680.000	59.614.236	262.065.764	1,04%	18,53%
04	MOBILIARIO Y OTROS	166.000.000	291.354.676	135.930.309	155.424.367	0,94%	46,65%
05	MAQUINARIA Y EQUIPOS	274.000.000	478.867.091	265.357.086	213.510.005	1,55%	55,41%
06	EQUIPOS INFORMATICOS	175.000.000	334.123.811	258.175.978	75.947.833	1,08%	77,27%
07	PROGRAMAS INFORMATICOS	70.000.000	80.000.000	64.937.647	15.062.353	0,26%	81,17%
31	<i>C x P INICIATIVAS DE INVERSION</i>	60.000.000	190.579.904	21.400.708	169.179.196	0,62%	11,23%
02	PROYECTOS	60.000.000	190.579.904	21.400.708	169.179.196	0,62%	11,23%
34	<i>C x P SERVICIO DE LA DEUDA</i>	570.000.000	410.000.000	302.866.778	107.133.222	1,33%	73,87%
07	DEUDA FLOTANTE	570.000.000	410.000.000	302.866.778	107.133.222	1,33%	73,87%
TOTALES \$		28.430.315.566	30.937.516.482	22.495.198.770	8.442.317.712	100,00%	72,71%

DAEM GASTOS 30 SEPT.2014



SUBTITULOS

SUBT ITEM GASTOS

21 GASTOS DE PERSONAL: La cuenta está compuesta por los gastos efectuados en personal adscrito a los establecimientos y administrativo del sistema. Transcurrido el período en estudio, vemos que se muestra una obligación de M\$ 18.812.747, el cual representa el 81,55% del valor proyectado.

PERSONAL DE PLANTA: Cuenta destinada a cancelar Sueldos, JECODI, ACLE, ETEA, Extensión Horaria, Excelencia Académica, Aguinaldos y Bonos de Escolaridad del personal de planta de los establecimientos educacionales (Directivos, Docentes y Asistentes de la Educación). A este trimestre se obligó M\$ 7.207.878 equivalente al 73,25% de lo presupuestado.

PERSONAL A CONTRATA: Cubre las mismas asignaciones del personal de planta y durante este trimestre tuvo una obligación de M\$ 5.122.554 equivalente al 88,12% de lo presupuestado. De mantenerse el nivel de gasto se prevee un desequilibrio en esta cuenta al 31/12/2014 de M\$ 1.017.059.

OTRAS REMUNERACIONES: Item que comprende honorarios a suma alzada para los diferentes programas, remuneraciones regidas por el Código del Trabajo, Reemplazos y Otras. Este item tiene un presupuesto vigente de M\$ 7.415.849, con una obligación de M\$ 6.482.314 y un avance del 87,41% de lo presupuestado. Proyectado la obligación del presente trimestre en esta cuenta, se visualiza un desequilibrio al 31/12/2014 de M\$ 1.227.236.

Con relación a la restricciones de personal, el artículo 26º de la ley Nº 19.070, señala que el número de horas correspondientes a docentes en calidad de contratados, no podrá exceder del 20% del total de horas de la dotación por cada establecimiento. Al respecto, existe al 30 de Septiembre del 2014, 39 establecimientos que exceden dicha norma, de acuerdo a lo señalado en Dictamen Nº 6359/94 de la Contraloría General de la República. Al 30 de Septiembre del 2014 las horas a contrata representan un 47,23% del total de la dotación docente comunal, superando considerablemente el máximo legal permitido. Mediante Ord. Nº 1176/13 de la Dirección de Control, se representó el D.A. Nº 15868/2013, que aprueba la dotación docente para el 2014, debido a errores en la sumatoria de diversas horas docentes.

22 C x P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO: Gastos que de acuerdo a lo presupuestado se obligaron a este trimestre M\$ 1.948.459 equivalente al 42,42% de acuerdo a lo proyectado. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

ITEM	CUENTA	TOTAL PRESUPUESTADO	TOTAL OBLIGADO	% AVANCE
22.01	Alimentos y Bebidas	291.192.890	230.752.255	79,24%
22.02	Textiles, Vestuario y Calzado	242.295.493	85.095.147	35,12%
22.03	Combustibles y Lubricantes	222.000.000	86.354.263	38,90%
22.04	Materiales de Uso o Consumo	1.846.198.562	793.751.765	42,99%
22.05	Servicios Básicos	444.296.000	316.206.165	71,17%
22.06	Mantenimiento y Reparaciones	567.133.258	57.409.417	10,12%
22.07	Publicidad y Difusión	149.978.000	104.969.054	69,99%
22.08	Servicios Generales	202.850.000	144.056.486	71,02%
22.09	Arriendos	195.000.000	67.527.919	34,63%
22.11	Servicios Técnicos y Profesionales	414.042.500	61.383.882	14,83%
22.12	Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	18.000.000	952.708	5,29%

- 23 C x P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL: Esta partida comprende finiquitos, indemnizaciones y desahucios, mantiene un monto presupuestado de M\$ 993.891, que al término del presente trimestre se han obligado M\$ 574.198, reflejado en un 57,77%.
- 24 C x P TRANSFERENCIAS CORRIENTES: Comprende a obligaciones para asistencia social y pro-retención de instituciones del Sector Privado. Tiene un presupuesto vigente de M\$ 60.000, y un avance del 16,94% durante este trimestre.
- 26 C x P OTROS GASTOS CORRIENTES: Esta partida comprende los item "Devoluciones" con un presupuesto de M\$ 20.000, de los cuales se han obligado el 35,96%, y la cuenta "Compensación por daños a terceros" con avance del 21,29%, con un presupuesto vigente de M\$ 20.000.
- 29 C x P ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS: Comprende la adquisición de Vehículos, Maquinarias y Equipos y Equipos Informáticos. Esta partida tiene un presupuesto de M\$ 1.581.981, con una obligación de M\$ 810.981, reflejado en un 51,29%.
- 31 C x P INICIATIVA DE INVERSION: Cuenta que mantiene un presupuesto vigente de M\$ 190.580 y una obligación de M\$ 21.401.
- 34 C x P SERVICIO DE LA DEUDA: Corresponde a la deuda flotante proveniente de períodos anteriores. Mantiene un presupuesto de M\$ 410.000, con una obligación de M\$ 302.867, reflejado en un avance del 73,87% de lo presupuestado.

II SITUACION FINANCIERA DAEM

Al 30 de Septiembre del año 2014, la situación financiera que presenta el Servicio Municipal de Educación, según formato establecido en el anexo 1 del oficio 2474 de fecha 27 de noviembre de 2002 y 2140 del 22 de septiembre de 2006 de la Contraloría Regional de Tarapacá:

CODIGO CONTABLE	DETALLE	PARCIALES (\$)	TOTALES (\$)
11101	Caja		1.667.989
11103	Disponibilidad de Fondos		5.331.408.497
Más	Cuentas por Cobrar		22.753.077
115	Cuentas Por Cobrar Ingresos Presupuestarios	0	
11408	Otros Deudores Financieros	22.753.077	
Menos	Deuda Corriente		-1.401.819.447
21404	Garantías Recibidas	-13.973.104	
21406	Depósitos Previsionales	-28.932.917	
21409	Otras Obligaciones Financieras	-71.708.297	
21410	Retenciones Previsionales	-377.021.493	
21411	Retenciones Tributarias	-19.653.915	
21412	Retenciones Voluntarias	-253.771.068	
21413	Retenciones Judiciales y Similares	-174.941	
215	Cuenta por Pagar Gastos Presupuestarios	-371.798.015	
21601	Documentos caducados	-264.785.697	
Menos	Fondos de Terceros		0
Menos	Fondos Recibidos en Administración		-1.129.546.450
21405	Administración de Fondos	-1.129.546.450	
11405	Aplicación Fondos en Administración	0	
	SUPERAVIT FINANCIERO		<u>2.824.463.666</u>

NOTA: Este análisis no considera:

- 1) Obligaciones no devengadas de los subtítulos de Gastos 22, 24 y 29 por un monto de \$ 660.889.893.
- 2) Gastos devengados y no registrados en la contabilidad.

III SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES DAEM

Al 30 de Septiembre del año 2014, las Cotizaciones Previsionales (Fondo de Pensiones y Salud) del personal regido por la Ley 19.070 "Estatuto Docente" y por el Código del Trabajo, es la siguiente:

Personal Planta, Contrata y Código del Trabajo:

Integro Cotizaciones Previsionales	\$	377.021.493
TOTAL COTIZACIONES PREVISIONALES		<u>\$ 377.021.493</u>

El Jefe del Departamento de Administración de Educación Municipal presenta certificado con fecha 14 de Octubre del 2014, señalando que las cotizaciones previsionales correspondientes se encuentran declaradas y pagadas en un 99,99% al 30/09/2014.

Lo anterior se produjo debido a que los contratos y decretos alcaldicos de nombramientos se recibieron fuera de plazo, en el mes de Septiembre de 2014, las cuales serán pagadas por el portal de Previred el día 10 de Noviembre de 2014.

IV SITUACIÓN PERFECCIONAMIENTO DOCENTE

El Jefe del Departamento de Administración de Educación Municipal, presenta certificado con fecha 14 de Octubre del 2014, indicando que la Asignación de Perfeccionamiento del personal docente, se encuentra pendiente de pago, por los períodos 2010 correspondiente a 7 docentes, a la espera de la regularización del reconocimiento de la Experiencia Docente, elemento fundamental en el cálculo final del porcentaje a pagar. Los cursos de perfeccionamiento presentados en los períodos 2012 y 2013, se encuentran pendientes de pago.

Además, indica que en Enero del 2014, se pagaron los cursos de perfeccionamiento presentados hasta el 31/12/2011, para 56 docentes, según D.A. N° 15810/13 por un total de \$ 31.080.005.

En el mismo certificado, se informa que hay 26 docentes, que efectuaron reclamos a la Contraloría Regional Arica y Parinacota, para el pago de la asignación de perfeccionamiento período 2009, por un monto de \$ 12.052.251, según certificado, el organismo de control señaló que corresponde el pago. Además existen 90 docentes que aún no realizan la presentación de su reclamo, pero que éste podría ascender a \$ 29.299.381.

Por último, informa que los cursos de perfeccionamiento presentados en los años 2012 y 2013 se encuentran pendientes de pago.

V PASIVOS CONTINGENTES

La Ley N° 20.237 publicada el 24 de Diciembre del 2007, en el Artículo 2º punto N° 4, señala que se debe informar al Concejo "los Pasivos Contingentes" derivados, entre otras causas, demandas judiciales y las deudas con proveedores, empresas de servicios y otras entidades publicadas que puedan no ser servidas en el marco del presupuesto anual".

A este respecto se informa que el Jefe de Administración y Finanzas del DAEM, señala en certificado de fecha 10/10/2014, no presenta deudas que no puedan ser servidas en el marco del presupuesto, basados en los antecedentes que se tienen al 30 de Septiembre del 2014.