

Ord. N° 70.-

Ant : Art. 29° y 81° Ley N° 18.695.

Mat : Envía Informe Sobre Estado de Avance
Programático Presupuestario años
2010-2011, Departamento de
Educación Municipal.

Lota, 05 de Abril de 2012.-

DE : Directora de Control
Sra. Rosa Valenzuela López

A : Alcalde I. Municipalidad de Lota
Sr. Jorge Venegas Troncoso

Tengo a bien remitir a Ud., Informe Rezagado de Estado de Avance Programático Presupuestario año 2010 - 2011, preparado por el Profesional Sr. Angelo Conejeros Riveras y aprobado por esta Dirección, el cual por no contar oportunamente con la información se retraso su entrega.

Asimismo, solicito a Ud. se ordene y se adopten medidas ante incumplimiento frecuente de las unidades encargadas de disponer la información a esta Dirección de Control.

Sin otro particular, le saluda a Ud.,



ROSA VALENZUELA LOPEZ
DIRECTORA DE CONTROL

Distribución:

- Alcalde.
- C.c. Concejo Municipal. (6)
- C.c. Secretario Municipal.
- C.c. Adm. y Finanzas.
- C.c. Depto. de Educación.
- C.c. Jefe Dpto. Control de Ppto.
- C.c. Página Web.
- Archivo. (2)✓

RVL/ACB:mas

Honorable Municipalidad de Lota
RECEPCION DE
DOCUMENTOS
CE. DE CONCEJALES
09 ABR 2012
Firma: HR

Informe Trimestral sobre Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario del 1º, 2º, 3º y 4º Trimestre del Departamento de Educación año 2010-2011.

I. GENERALIDADES:

Como es de amplio conocimiento el retraso constante en la entrega de Informes Presupuestarios del Departamento de Educación, que permita a esta Dirección de Control confeccionar oportunamente los Estados de Avance Trimestrales del Ejercicio Programático Presupuestarios como lo establece el Art. 29º de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, es que en esta oportunidad se presentan los informes correspondiente al 1º, 2º, 3º y 4º Trimestre del año 2010 – 2011, en atención a que con **fecha 20-03-2012** se nos remitió los antecedentes para los fines ya indicado. Sin embargo no se puede dejar de señalar que esta demora en la entrega de información genera graves problemas al no permitir oportunamente corregir las desviaciones, y que a esta altura no es relevante los resultados, por cuanto los presupuestos de los periodos mencionados anteriormente se encuentran totalmente fenecidos.

A) Ingresos

Año	Presupuesto Inicial (M\$)	Presupuesto Vigente (M\$)	Ingresos Percibidos (M\$)	Saldo Presupuestario (M\$)	% Avance
2010	5.923.998	5.923.998	6.452.901	-528.903	Superávit
2011	5.801.444	7.486.539	7.402.097	84.442	99,14

Del cuadro anterior se observa que al termino del cuarto trimestre año 2010 el saldo Presupuestario de los ingresos muestra saldo negativo, lo que significa mayores Ingresos Percibidos en comparación con lo presupuestado, montos que debieron haberse corregido dentro del ejercicio presupuestario, realizando las respectivas modificaciones presupuestarias en forma oportuna.



Asimismo, llama la atención el monto de M\$ 83.240 proyectado en el año 2010 (presupuesto inicial) en la asignación 05.03.006 "Del Servicio de Salud", toda vez que dicha cuenta contable registra las transferencias que efectúa el Servicio de Salud.

En relación a los ingresos percibidos al término del cuarto trimestre año 2011, alcanzaron un monto de M\$ 7.402.097.- con un rendimiento del 99,14% en comparación al presupuesto vigente (M\$ 7.466.539)

Por otra parte se observa que el presupuesto del año 2011, se incrementó en M\$ 1.665.095, variaciones que no se cotejaron con los decretos alcaldicios que aprobaron dichas modificaciones, toda vez que no fueron remitidos a esta Dirección.

B) Gastos

Año	Presupuesto Inicial (M\$)	Presupuesto Vigente (M\$)	Ingresos Percibidos (M\$)	Presupuesto Obligado (M\$)	% Avance
2010	5.923.998	5.923.998	6.567.160	-643.162	Déficit
2011	5.801.444	7.466.539	7.466.539	0	100

Del cuadro anterior se puede apreciar que en el periodo 2010, se obtuvo un saldo presupuestario deficitario, es decir, se obligó mas allá de lo planificado, ello ocurre principalmente en el Subtitulo 21 "GASTOS EN PERSONAL", montos importantes que afectan el presupuesto del Departamento de Educación, situación grave que debió prevenirse oportunamente. Cabe precisar que el objetivo esencial de los balances presupuestarios y sus correspondientes auditorías, es precisamente advertir las cuentas deficitarias para que sean corregidas en el trimestre inmediatamente siguiente.



Del mismo modo, llama la atención el cumplimiento de los gastos obligados al cuarto trimestre año 2011, con un porcentaje de avance del 100%, con un saldo presupuestario \$ 0, situación que deberá ser aclarada por ese Departamento.

Asimismo se observa que en los gastos presupuestarios no se aplica el "**principio de devengado**", que establece que la contabilidad debe registrar todos los recursos y obligaciones en el momento en que se generen, independiente de que éstos hayan sido o no percibidos o pagados, conforme a lo establecido en el oficio circular C.G.R. N° 60820, de 2005, lo que conlleva a que los estados contables no contengan toda la información necesaria para una adecuada interpretación de las situaciones presupuestarias y económicas-financiera del departamento de Educación.

Resultado de la Gestión Presupuestaria y Financiera al Cuarto Trimestre año 2010-2011

	2010	2011
Ingresos Percibidos	M\$ 6.452.901.-	M\$ 7.402.097.-
Gastos Obligados	<u>M\$ 6.567.160.-</u>	<u>M\$ 7.466.539.-</u>
Saldo Presupuestario	M\$ (114.259).-	M\$ (64.442).-

De lo anterior se desprende que del análisis comparativo de los ingresos con los gastos al término de los años 2010 – 2011, en los dos periodos resultó un DEFICIT PRESUPUESTARIO, del cual el Concejo es solidariamente responsable según la normativa vigente. Asimismo resulta necesario contar con la información de las Conciliaciones Bancarias de las cuentas corrientes que posee ese Departamento, el cual es de real importancia saber con qué recursos cuenta dicha Administración, información que deberá ser remitida a esta Dirección.



Por otra parte, de la documentación proporcionada por el Departamento de Educación (Balances), no se tiene antecedentes de la DEUDA EXIGIBLE, situación que resulta bastante dudosa.

Finalmente, para los fines de una mejor comprensión se adjuntan los respectivos balances presupuestarios con el porcentaje de avance de las cuentas presupuestarias por cada trimestre de los años analizados 2010 – 2011.



ANGELO CONEJEROS RIVERAS
JEFE DEPARTAMENTO AUDITORIA



ROSA VALENZUELA LOPEZ
DIRECTORA DE CONTROL
Vº Bº

SECTOR EDUCACION
Primer Trimestre 2010
(Período: Enero - Marzo 2010)

Tabla N° 1: Ingresos

SB	IT	AS	Denominación	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigente M\$	Ingresos Percibidos M\$	Saldo Pptario. M\$	% Avance
05			CXC TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.572.165	5.572.165	1.591.031	3.981.134	28,55
	01		Del Sector Privado	0	0	0	0	----
	03		De Otras Entidades Públicas	5.572.165	5.572.165	1.591.031	3.981.134	28,55
		003	De la Subsecretaría de Educac.	5.263.925	5.263.925	1.503.406	3.760.519	28,56
		006	Del Servicio de Salud	83.240	83.240	0	83.240	0
		099	De Otras Entidades Públicas	125.000	125.000	79.175	45.825	63,34
		101	De la Municipalidad a Serv. Inc.	100.000	100.000	8.450	91.550	8,45
07			CXC INGRESOS DE OPERACION	2.000	2.000	840	1.160	42,00
08			CXC OTROS INGRESOS CORRIENTES	299.833	299.833	51.678	248.155	17,24
12			CXC RECUPERACION DE PRESTAMOS	0	0	0	0	----
13			CXC TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	----
15			SALDO INICIAL DE CAJA	0	0	0	0	----
			TOTAL INGRESOS	5.923.998	5.923.998	1.693.548	4.230.450	28,59

Fuente: Departamento de Educación Municipal "Balance de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos Primer Trimestre del año 2010"

Tabla N° 2: Gastos

SB	IT	AS	Denominación	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigente M\$	Ppto. Obligado M\$	Saldo Pptario. M\$	% Avance
21			CXP GASTOS EN PERSONAL	5.044.388	5.044.388	1.506.868	3.537.520	29,87
	01		Personal de Planta	3.873.849	3.873.849	871.928	3.001.921	22,51
	02		Personal a Contrato	959.139	959.139	321.214	637.925	33,49
	03		Otras Remuneraciones	211.400	211.400	313.725	-102.325	Déficit
22			CXP BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	421.550	421.550	30.729	390.821	7,29
	01		Alimentos y Bebidas	1.200	1.200	0	1.200	0
	02		Textiles, Vestuarios y Calzados	2.860	2.860	1.089	1.771	38,08
	03		Combustibles y Lubricantes	6.600	6.600	670	5.930	10,15
	04		Materiales de Uso o Consumo	185.500	185.500	1.019	184.481	0,55
	05		Servicios Básicos	164.200	164.200	26.132	138.068	15,91
	06		Mantenimiento y Reparaciones	30.700	30.700	857	29.843	2,79
	07		Publicidad y Difusión	4.600	4.600	210	4.390	4,57
	08		Servicios Generales	10.050	10.050	329	9.721	3,27
	09		Arrendos	0	0	0	0	----
	10		Servicios Financieros y de Seguros	0	0	26	-26	Déficit
	11		Servicios Técnicos y Profesionales	11.390	11.390	149	11.241	1,31
	12		Otros Gtos. En BB y SS de Consumo	4.450	4.450	248	4.202	5,57
23			CXP PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	230.000	230.000	220	229.780	0,10
24			CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.800	1.800	0	1.800	0
29			CXP ADQUISICION ACTIVOS NO FINANCIEROS	40.060	40.060	110	39.950	0,27
30			CXP ADQ. DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	----
31			CXP INICIATIVAS DE INVERSION	200	200	0	200	0
34			CXP SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	----
35			SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0	0	----
			TOTAL GASTOS	5.923.998	5.923.998	1.537.927	4.386.071	25,96

Fuente: Departamento de Educación Municipal "Balance de la Ejecución Presupuestaria de Gastos Primer Trimestre del año 2010"

SECTOR EDUCACION
Segundo Trimestre 2010
 (Periodo: Abril - Junio 2010)

Tabla N° 1: Ingresos

SB	IT	AS	Denominación	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigente M\$	Ingresos Percibidos M\$	Saldo Pptario. M\$	% Avance
05			CXC TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.572.165	5.572.165	2.952.852	2.619.313	52,99
	01		Del Sector Privado	0	0	0	0	0
	03		De Otras Entidades Publicas	5.572.165	5.572.165	2.952.852	2.619.313	52,99
		003	De la Subsecretaría de Educac.	5.263.925	5.263.925	2.854.527	2.409.398	54,23
		005	Del Servicio de Salud	83.240	83.240	0	83.240	0
		099	De Otras Entidades Publicas	125.000	125.000	79.175	45.825	63,34
		101	De la Municipalidad a Serv. Inc.	100.000	100.000	19.150	80.850	19,15
07			CXC INGRESOS DE OPERACION	2.000	2.000	1.249	751	62,45
08			CXC OTROS INGRESOS CORRIENTES	299.833	299.833	98.932	200.901	33,00
12			CXC RECUPERACION DE PRESTAMOS	0	0	0	0	----
13			CXC TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	----
15			SALDO INICIAL DE CAJA	0	0	0	0	----
			TOTAL INGRESOS	5.923.998	5.923.998	3.103.033	2.820.965	52,38

Fuente: Departamento de Educación Municipal "Balance de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos Segundo Trimestre del año 2010"

Tabla N° 2: Gastos

SB	IT	AS	Denominación	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigente M\$	Ppto. Obligado M\$	Saldo Pptario. M\$	% Avance
21			CXP GASTOS EN PERSONAL	5.044.388	5.044.388	3.023.140	2.021.248	59,93
	01		Personal de Planta	3.873.849	3.873.849	1.725.734	2.148.115	44,55
	02		Personal a Contrato	959.139	959.139	655.769	303.370	68,37
	03		Otras Remuneraciones	211.400	211.400	641.636	-430.236	Déficit
22			CXP BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	421.550	421.550	57.626	363.924	13,67
	01		Alimentos y Bebidas	1.200	1.200	0	1.200	0
	02		Textiles, Vestuario y Calzados	2.860	2.860	1.907	953	66,68
	03		Combustibles y Lubricantes	6.600	6.600	970	5.630	14,69
	04		Materiales de Uso o Consumo	185.500	185.500	1.281	184.219	0,69
	05		Servicios Básicos	164.200	164.200	49.932	114.268	30,41
	06		Mantenimiento y Reparaciones	30.700	30.700	857	29.843	2,79
	07		Publicidad y Difusión	4.600	4.600	210	4.390	4,57
	08		Servicios Generales	10.050	10.050	699	9.351	6,96
	09		Arrendos	0	0	897	-897	Déficit
	10		Servicios Financieros y de Seguros	0	0	26	-26	Déficit
	11		Servicios Técnicos y Profesionales	11.390	11.390	299	11.091	2,63
	12		Otros Gtos. En BB y SS de Consumo	4.450	4.450	548	3.902	12,31
23			CXP PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	230.000	230.000	42.489	187.511	18,47
24			CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.800	1.800	0	1.800	0
29			CXP ADQUISICION ACTIVOS NO FINANCIEROS	40.060	40.060	110	39.950	0,27
30			CXP ADQ. DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	----
31			CXP INICIATIVAS DE INVERSION	200	200	0	200	0
34			CXP SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	----
35			SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0	0	----
			TOTAL GASTOS	5.923.998	5.923.998	3.123.364	2.800.634	52,72

Fuente: Departamento de Educación Municipal "Balance de la Ejecución Presupuestaria de Gastos Segundo del año 2010"

SECTOR EDUCACION
Tercer Trimestre 2010
 (Periodo: Julio - Septiembre 2010)

Tabla N° 1: Ingresos

SB	IT	AS	Denominación	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigente M\$	Ingresos Percibidos M\$	Saldo Pptario. M\$	% Avance
05			CXC TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.572.165	5.572.165	4.477.196	1.094.969	80,35
	01		Del Sector Privado	0	0	0	0	----
	03		De Otras Entidades Publicas	5.572.165	5.572.165	4.477.196	1.094.969	80,35
		003	De la Subsecretaria de Educac.	5.263.925	5.263.925	4.346.871	915.054	82,62
		006	Del Servicio de Salud	83.240	83.240	0	83.240	0
		099	De Otras Entidades Publicas	125.000	125.000	79.175	45.825	63,34
		101	De la Municipalidad a Serv. Inc.	100.000	100.000	49.150	50.850	49,15
07			CXC INGRESOS DE OPERACION	2.000	2.000	1.737	263	86,85
08			CXC OTROS INGRESOS CORRIENTES	299.833	299.833	209.189	90.644	69,77
12			CXC RECUPERACION DE PRESTAMOS	0	0	0	0	----
13			CXC TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	----
15			SALDO INICIAL DE CAJA	0	0	0	0	----
			TOTAL INGRESOS	5.923.998	5.923.998	4.738.121	1.185.877	79,98

Fuente: Departamento de Educación Municipal "Balance de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos Tercer Trimestre del año 2010"

Tabla N° 2: Gastos

SB	IT	AS	Denominación	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigente M\$	Ppto. Obligado M\$	Saldo Pptario. M\$	% Avance
21			CXP GASTOS EN PERSONAL	5.044.388	5.044.388	4.562.263	482.125	90,44
	01		Personal de Planta	3.873.849	3.873.849	2.576.322	1.295.527	66,56
	02		Personal a Contrato	959.139	959.139	1.013.437	-54.298	Déficit
	03		Otras Remuneraciones	211.400	211.400	970.504	-759.104	Déficit
22			CXP BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	421.550	421.550	112.733	308.817	26,74
	01		Alimentos y Bebidas	1.200	1.200	3	1.197	0,25
	02		Textiles, Vestuarios y Calzados	2.860	2.860	2.085	775	72,90
	03		Combustibles y Lubricantes	6.600	6.600	1.089	5.511	16,50
	04		Materiales de Uso o Consumo	185.500	185.500	11.594	173.906	6,25
	05		Servicios Básicos	164.200	164.200	93.566	70.634	56,98
	06		Mantenimiento y Reparaciones	30.700	30.700	857	29.843	2,79
	07		Publicidad y Difusión	4.600	4.600	245	4.355	5,33
	08		Servicios Generales	10.050	10.050	811	9.239	8,07
	09		Arrendos	0	0	897	-897	Déficit
	10		Servicios Financieros y de Seguros	0	0	26	-26	Déficit
	11		Servicios Técnicos y Profesionales	11.390	11.390	601	10.789	5,28
	12		Otros Gtos. En BS y SS de Consumo	4.450	4.450	959	3.491	21,55
23			CXP PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	230.000	230.000	101.999	128.001	44,35
24			CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.800	1.800	0	1.800	0
29			CXP ADQUISICION ACTIVOS NO FINANCIEROS	40.060	40.060	110	39.950	0,27
30			CXP ADQ. DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	----
31			CXP INICIATIVAS DE INVERSION	200	200	0	200	0
34			CXP SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	----
35			SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0	0	----
			TOTAL GASTOS	5.923.998	5.923.998	4.777.104	1.146.894	80,64

Fuente: Departamento de Educación Municipal "Balance de la Ejecución Presupuestaria de Gastos Tercer Trimestre del año 2010"

17

SECTOR EDUCACION
Cuarto Trimestre 2010
 (Período: Octubre - Diciembre 2010)

Tabla N° 1: Ingresos

SB	IT	AS	Denominación	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigente M\$	Ingresos Percibidos M\$	Saldo Pptario. M\$	% Avance
05			CXC TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.572.165	5.572.165	6.047.563	-475.398	Superávit
	01		Del Sector Privado	0	0	0	0	----
	03		De Otras Entidades Publicas	5.572.165	5.572.165	6.047.563	-475.398	Superávit
		003	De la Subsecretaría de Educac.	5.263.925	5.263.925	5.919.238	-555.313	Superávit
		006	Del Servicio de Salud	83.240	83.240	0	83.240	0
		099	De Otras Entidades Publicas	125.000	125.000	79.175	45.825	63,34
		101	De la Municipalidad a Serv. Inc.	100.000	100.000	49.150	50.850	49,15
07			CXC INGRESOS DE OPERACION	2.000	2.000	2.799	-799	Superávit
08			CXC OTROS INGRESOS CORRIENTES	299.833	299.833	352.539	-52.706	Superávit
12			CXC RECUPERACION DE PRESTAMOS	0	0	0	0	----
13			CXC TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	----
15			SALDO INICIAL DE CAJA	0	0	0	0	----
			TOTAL INGRESOS	5.923.998	5.923.998	6.452.901	-528.903	Superávit

Fuente: Departamento de Educación Municipal "Balance de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos Cuarto Trimestre del año 2010"

Tabla N° 2: Gastos

SB	IT	AS	Denominación	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigente M\$	Ppto. Obligado M\$	Saldo Pptario. M\$	% Avance
21			CXP GASTOS EN PERSONAL	5.044.388	5.044.388	6.229.043	-1.184.655	Déficit
	01		Personal de Planta	3.873.849	3.873.849	3.457.791	416.058	89,26
	02		Personal a Contrata	959.139	959.139	1.400.091	-440.952	Déficit
	03		Otras Remuneraciones	211.400	211.400	1.371.162	-1.159.762	Déficit
22			CXP BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	421.550	421.550	166.918	254.632	39,60
	01		Alimentos y Bebidas	1.200	1.200	219	981	18,25
	02		Textiles, Vestuario y Calzado	2.860	2.860	2.612	248	91,33
	03		Combustibles y Lubricantes	6.600	6.600	1.535	5.065	23,26
	04		Materiales de Uso o Consumo	185.500	185.500	12.675	172.825	6,83
	05		Servicios Básicos	164.200	164.200	144.593	19.607	88,06
	06		Mantenimiento y Reparaciones	30.700	30.700	857	29.843	2,79
	07		Publicidad y Difusión	4.600	4.600	394	4.206	8,57
	08		Servicios Generales	10.050	10.050	887	9.163	8,83
	09		Arrendos	0	0	897	-897	Déficit
	10		Servicios Financieros y de Seguros	0	0	26	-26	Déficit
	11		Servicios Técnicos y Profesionales	11.390	11.390	964	10.426	8,46
	12		Otros Gtos. En BB y SS de Consumo	4.450	4.450	1.259	3.191	28,29
23			CXP PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	230.000	230.000	171.089	58.911	74,39
24			CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.800	1.800	0	1.800	0
29			CXP ADQUISICION ACTIVOS NO FINANCIEROS	40.060	40.060	110	39.950	0,27
30			CXP ADQ. DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	----
31			CXP INICIATIVAS DE INVERSION	200	200	0	200	0
34			CXP SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	----
35			SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0	0	----
			TOTAL GASTOS	5.923.998	5.923.998	6.567.160	-643.162	Déficit

Fuente: Departamento de Educación Municipal "Balance de la Ejecución Presupuestaria de Gastos Cuarto Trimestre del año 2010"

SECTOR EDUCACION
Primer Trimestre 2011
(Periodo: Enero - Marzo 2011)

Tabla N° 1: Ingresos

SB	IT	AS	Denominación	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigente M\$	Ingresos Percibidos M\$	Saldo Pptario. M\$	% Avance
05			CXC TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.537.144	5.537.144	1.551.824	3.985.320	28,03
	01		Del Sector Privado	0	0	0	0	---
	03		De Otras Entidades Publicas	5.537.144	5.537.144	1.551.824	3.985.320	28,03
		003	De la Subsecretaria de Educac.	5.265.582	5.265.582	1.551.824	3.713.758	29,47
		006	Del Servicio de Salud	0	0	0	0	---
		099	De Otras Entidades Publicas	101.562	101.562	0	101.562	0
		101	De la Municipalidad a Serv. Inc.	170.000	170.000	0	170.000	0
07			CXC INGRESOS DE OPERACION	1.500	1.500	1.500	0	100
08			CXC OTROS INGRESOS CORRIENTES	262.800	262.800	79.951	182.849	30,42
12			CXC RECUPERACION DE PRESTAMOS	0	0	0	0	---
13			CXC TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	---
15			SALDO INICIAL DE CAJA	---	---	---	---	---
			TOTAL INGRESOS	5.801.444	5.801.444	1.633.275	4.168.169	28,15

Fuente: Departamento de Educación Municipal "Balance de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos Primer Trimestre del año 2011"

Tabla N° 2: Gastos

SB	IT	AS	Denominación	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigente M\$	Ppto. Obligado M\$	Saldo Pptario. M\$	% Avance
21			CXP GASTOS EN PERSONAL	5.074.151	5.074.151	1.599.627	3.474.524	31,53
	01		Personal de Plante	3.781.248	3.781.248	907.330	2.873.918	24,00
	02		Personal a Contrato	930.248	930.248	376.457	553.791	40,47
	03		Otras Remuneraciones	362.655	362.655	315.840	46.815	87,09
22			CXP BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	277.750	277.750	64.134	213.616	23,09
	01		Alimentos y Bebidas	1.176	1.176	23	1.153	1,98
	02		Textiles, Vestuarios y Calzados	2.250	2.250	0	2.250	0
	03		Combustibles y Lubricantes	5.000	5.000	93	4.907	1,86
	04		Materiales de Uso o Consumo	73.710	73.710	115	73.595	0,16
	05		Servicios Básicos	161.284	161.284	62.742	98.542	38,90
	06		Mantenimiento y Reparaciones	10.080	10.080	0	10.080	0
	07		Publicidad y Difusión	3.900	3.900	111	3.789	2,85
	08		Servicios Generales	5.849	5.849	517	5.332	8,84
	09		Anuncios	0	0	0	0	0
	10		Servicios Financieros y de Seguros	0	0	49	49	Déficit
	11		Servicios Técnicos y Profesionales	10.140	10.140	182	9.958	1,79
	12		Otros Gtos. En BB y SS de Consumo	4.361	4.361	300	4.061	6,88
23			CXP PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	300.000	300.000	37.953	262.047	12,65
24			CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.764	1.764	0	1.764	0
29			CXP ADQUISICION ACTIVOS NO FINANCIEROS	26.825	26.825	0	26.825	0
30			CXP ADQ. DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	---
31			CXP INICIATIVAS DE INVERSION	188	188	0	188	0
34			CXP SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	---
35			SALDO FINAL DE CAJA	---	---	---	---	---
			TOTAL GASTOS	5.801.444	5.801.444	1.701.714	4.099.730	29,33

Fuente: Departamento de Educación Municipal "Balance de la Ejecución Presupuestaria de Gastos Primer Trimestre del año 2011"

7

SECTOR EDUCACION
Segundo Trimestre 2011
(Periodo: Abril - Junio 2011)

Tabla N° 1: Ingresos

SB	IT	AS	Denominación	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigente M\$	Ingresos Percibidos M\$	Saldo Pptario. M\$	% Avance
05			CXC TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.537.144	5.537.144	3.107.845	2.429.299	56,13
	01		Del Sector Privado	0	0	0	0	-----
	03		De Otras Entidades Publicas	5.537.144	5.537.144	3.107.845	2.429.299	56,13
		003	De la Subsecretaria de Educac.	5.265.582	5.265.582	2.870.725	2.394.857	54,52
		006	Del Servicio de Salud	0	0	0	0	-----
		099	De Otras Entidades Publicas	101.562	101.562	37.120	64.442	36,55
		101	De la Municipalidad a Serv. Inc.	170.000	170.000	200.000	-30.000	Superávit
07			CXC INGRESOS DE OPERACION	1.500	1.500	2.155	-655	Superávit
08			CXC CTROS INGRESOS CORRIENTES	262.800	262.800	235.165	27.635	89,48
12			CXC RECUPERACION DE PRESTAMOS	0	0	0	0	-----
13			CXC TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	-----
15			SALDO INICIAL DE CAJA	-----	-----	-----	-----	-----
			TOTAL INGRESOS	5.801.444	5.801.444	3.345.165	2.456.279	57,66

Fuente: Departamento de Educación Municipal "Balance de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos Segundo Trimestre del año 2011"

Tabla N° 2: Gastos

SB	IT	AS	Denominación	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigente M\$	Ppto. Obligado M\$	Saldo Pptario. M\$	% Avance
21			CXP GASTOS EN PERSONAL	5.074.151	5.074.151	3.218.906	1.855.245	63,44
	01		Personal de Planta	3.781.248	3.781.248	1.773.688	2.007.580	46,91
	02		Personal a Contrata	930.248	930.248	774.244	156.004	83,23
	03		Otras Remuneraciones	362.655	362.655	670.994	-308.339	Déficit
22			CXP BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	277.750	277.750	87.656	189.892	31,63
	01		Alimentos y Bebidas	1.176	1.176	23	1.153	1,96
	02		Textiles, Vestuarios y Calzados	2.250	2.250	0	2.250	0
	03		Combustibles y Lubricantes	5.000	5.000	366	4.634	7,32
	04		Materiales de Uso o Consumo	73.710	73.710	121	73.589	0,16
	05		Servicios Básicos	161.284	161.284	84.293	76.991	52,26
	06		Mantenimiento y Reparaciones	10.080	10.080	203	9.877	2,01
	07		Publicidad y Difusión	3.900	3.900	111	3.789	2,85
	08		Servicios Generales	5.849	5.849	679	5.170	11,51
	09		Arrendos	0	0	0	0	-----
	10		Servicios Financieros y de Seguros	0	0	49	-49	Déficit
	11		Servicios Técnicos y Profesionales	10.140	10.140	550	9.590	5,42
	12		Otros Gtos. En BB y SS de Consumo	4.361	4.361	1.462	2.899	33,52
23			CXP PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	300.000	300.000	48.380	251.620	16,13
24			CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.764	1.764	0	1.764	0
29			CXP ADQUISICION ACTIVOS NO FINANCIEROS	26.825	26.825	149.320	-122.495	Déficit
30			CXP ADQ. DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	-----
31			CXP INICIATIVAS DE INVERSION	188	188	0	188	0
34			CXP SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	-----
35			SALDO FINAL DE CAJA	-----	-----	-----	-----	-----
			TOTAL GASTOS	5.801.444	5.801.444	3.504.463	2.296.981	60,41

Fuente: Departamento de Educación Municipal "Balance de la Ejecución Presupuestaria de Gastos Segundo Trimestre del año 2011"

SECTOR EDUCACION
Tercer Trimestre 2011
(Período: Julio - Septiembre 2011)

Tabla N° 1: Ingresos

SB	IT	AS	Denominación	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigente M\$	Ingresos Percibidos M\$	Saldo Pptario. M\$	% Avance
05			CXC TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.537.144	5.537.144	4.760.476	776.668	85,97
	01		Del Sector Privado	0	0	0	0	----
	03		De Otras Entidades Publicas	5.537.144	5.537.144	4.760.476	776.668	85,97
		003	De la Subsecretaria de Educac.	5.265.582	5.265.582	4.523.356	742.226	85,90
		006	Del Servicio de Salud	0	0	0	0	----
		099	De Otras Entidades Publicas	101.562	101.562	37.120	64.442	36,55
		101	De la Municipalidad a Serv. Inc.	170.000	170.000	200.000	-30.000	Superávit
07			CXC INGRESOS DE OPERACION	1.500	1.500	2.739	-1.239	Superávit
08			CXC OTROS INGRESOS CORRIENTES	262.800	262.800	381.896	-119.096	Superávit
12			CXC RECUPERACION DE PRESTAMOS	0	0	0	0	----
13			CXC TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	----
15			SALDO INICIAL DE CAJA	----	----	----	----	----
			TOTAL INGRESOS	5.801.444	5.801.444	5.145.111	656.333	88,69

Fuente: Departamento de Educación Municipal "Balance de la Ejecución Presupuestada de Ingresos Tercer Trimestre del año 2011"

Tabla N° 2: Gastos

SB	IT	AS	Denominación	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigente M\$	Ppto. Obligado M\$	Saldo Pptario. M\$	% Avance
21			CXP GASTOS EN PERSONAL	5.074.151	5.074.151	4.881.529	192.622	95,20
	01		Personal de Planta	3.781.248	3.781.248	2.665.036	1.116.212	70,48
	02		Personal a Contrato	930.248	930.248	1.185.434	-255.186	Déficit
	03		Otras Remuneraciones	362.655	362.655	1.031.059	-668.404	Déficit
22			CXP BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	277.750	277.750	117.421	160.329	42,28
	01		Alimentos y Bebidas	1.176	1.176	23	1.153	1,96
	02		Textiles, Vestuarios y Calzados	2.250	2.250	0	2.250	0
	03		Combustibles y Lubricantes	5.000	5.000	370	4.630	7,40
	04		Materiales de Uso o Consumo	73.710	73.710	252	73.458	0,34
	05		Servicios Básicos	161.284	161.284	113.096	48.188	70,12
	06		Mantenimiento y Reparaciones	10.080	10.080	321	9.759	3,18
	07		Publicidad y Difusión	3.900	3.900	380	3.520	9,74
	08		Servicios Generales	5.849	5.849	718	5.131	12,28
	09		Arrendos	0	0	0	0	----
	10		Servicios Financieros y de Seguros	0	0	49	-49	Déficit
	11		Servicios Técnicos y Profesionales	10.140	10.140	550	9.590	5,42
	12		Otros Gtos. En BB y SS de Consumo	4.361	4.361	1.662	2.699	38,11
23			CXP PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	300.000	300.000	52.485	247.515	17,50
24			CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.764	1.764	0	1.764	0
29			CXP ADQUISICION ACTIVOS NO FINANCIEROS	26.825	26.825	355.696	-328.871	Déficit
30			CXP ADQ. DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	----
31			CXP INICIATIVAS DE INVERSION	188	188	0	188	0
34			CXP SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	----
35			SALDO FINAL DE CAJA	----	----	----	----	----
			TOTAL GASTOS	5.801.444	5.801.444	5.407.131	394.313	93,20

Fuente: Departamento de Educación Municipal "Balance de la Ejecución Presupuestada de Gastos Tercer Trimestre del año 2011"

4

SECTOR EDUCACION
Cuarto Trimestre 2011
 (Periodo: Octubre - Diciembre 2011)

Tabla N° 1: Ingresos

SB	IT	AS	Denominación	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigente M\$	Ingresos Percibidos M\$	Saldo Pptario. M\$	% Avance
05			CXC TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.537.144	6.987.163	6.922.721	64.442	99,08
	01		Del Sector Privado	0	0	0	0	-----
	03		De Otras Entidades Publicas	5.537.144	6.987.163	6.922.721	64.442	99,08
		003	De la Subsecretaría de Educac.	5.265.582	6.398.801	6.398.801	0	100
		006	Del Servicio de Salud	0	0	0	0	-----
		099	De Otras Entidades Publicas	101.562	101.562	37.120	64.442	36,55
		101	De la Municipalidad a Serv. Inc.	170.000	486.800	486.800	0	100
07			CXC INGRESOS DE OPERACION	1.500	3.225	3.225	0	100
08			CXC OTROS INGRESOS CORRIENTES	262.800	476.152	476.152	0	100
12			CXC RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS	0	0	0	0	-----
13			CXC TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	-----
15			SALDO INICIAL DE CAJA	-----	-----	-----	-----	-----
			TOTAL INGRESOS	5.801.444	7.466.539	7.402.097	64.442	99,14

Fuente: Departamento de Educación Municipal "Balance de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos Cuarto Trimestre del año 2011"

Tabla N° 2: Gastos

SB	IT	AS	Denominación	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigente M\$	Ppto. Obligado M\$	Saldo Pptario. M\$	% Avance
21			CXP GASTOS EN PERSONAL	6.074.151	6.662.321	6.662.321	0	100
	01		Personal de Planta	3.781.248	3.582.973	3.582.973	0	100
	02		Personal a Contrato	930.248	1.646.217	1.646.217	0	100
	03		Otras Remuneraciones	362.655	1.433.131	1.433.131	0	100
22			CXP BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	277.750	175.799	175.799	0	100
	01		Alimentos y Bebidas	1.176	23	23	0	100
	02		Textiles, Vestuarios y Calzados	2.250	0	0	0	-----
	03		Combustibles y Lubricantes	5.000	391	391	0	100
	04		Materiales de Uso o Consumo	73.710	252	252	0	100
	05		Servicios Básicos	161.284	170.665	170.665	0	100
	06		Mantenimiento y Reparaciones	10.080	337	337	0	100
	07		Publicidad y Difusión	3.900	380	380	0	100
	08		Servicios Generales	5.849	816	816	0	100
	09		Amendos	0	0	0	0	-----
	10		Servicios Financieros y de Seguros	0	49	49	0	100
	11		Servicios Técnicos y Profesionales	10.140	924	924	0	100
	12		Otros Glos. En DD y SS de Consumo	4.361	1.962	1.962	0	100
23			CXP PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	300.000	223.907	223.907	0	100
24			CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.764	0	0	0	-----
29			CXP ADQUISICION ACTIVOS NO FINANCIEROS	26.925	404.512	404.512	0	100
30			CXP ADQ. DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	-----
31			CXP INICIATIVAS DE INVERSION	188	0	0	0	-----
34			CXP SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	-----
35			SALDO FINAL DE CAJA	-----	-----	-----	-----	-----
			TOTAL GASTOS	5.801.444	7.466.539	7.466.539	0	100

Fuente: Departamento de Educación Municipal "Balance de la Ejecución Presupuestaria de Gastos Cuarto Trimestre del año 2011"