

**INFORME SITUACION FINANCIERA
PRESUPUESTARIA**

MUNICIPALIDAD DE CONCHALI

PERIODO 2009 - 2012

1.- OBJETIVO DEL INFORME

Responder a solicitud de Concejala Paulina Rodríguez en sesión de Concejo respecto de la situación financiera del periodo alcaldicio del ex Alcalde Rubén Malvoa.

El análisis comprende los ejercicios presupuestarios 2009-2012 en su integridad a fin de hacer un análisis consistente y comparable acerca de la situación financiera.

2. FUENTE DE LA INFORMACION

La información que sirve de base para este informe, fue obtenida de los registros contables e informes Presupuestarios administrados por el Departamento de Rentas y Finanzas en virtud a las disposiciones establecidas por la Ley Orgánica de Municipios y las instrucciones emanadas de la Contraloría General de la República a través de los Manuales de Procedimientos Contables y Presupuestarios.

Los instrumentos que sirven de base para la elaboración del presente informe son:

- Mayores de las cuentas de ingresos y gastos presupuestarios de los años 2009 al 2012.
- Informes de gestión presupuestaria de ingresos y gastos años 2009 al 2012.

3.- DESARROLLO

3.1.- EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2009

Al 31 de Diciembre del año 2009 se obtiene un superávit de \$ 417 millones de pesos, resultado de la diferencia entre los ingresos y los gastos efectivamente pagados, como se demuestra en el cuadro siguiente:

EJECUCION PRESUPUESTARIA AÑO 2009

DESCRIPCION	MONTO M\$
SALDO INICIAL DE CAJA	580.204
INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2009	10.591.026
TOTAL INGRESOS	11.171.230
GASTOS EFECTIVOS PAGADOS (AÑO 2009)	9.796.421
DEUDA FLOTANTE AÑO 2008	659.836
TOTAL GASTOS PAGADOS	10.456.257
DEUDA FLOTANTE AÑO 2009	297.316
TOTAL GASTOS	10.753.573
SUPERAVIT	417.657

El manejo equilibrado de la ejecución presupuestaria permitió solventar los compromisos devengados en el ejercicio 2008, como asimismo generar un superávit de \$ 417 millones y una Deuda Flotante de \$ 297 millones debidamente financiada.

3.2.- EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2010

Durante el año 2010, también se registra un comportamiento presupuestario positivo, en el que los ingresos totales fueron de M\$ 11.026.738 y los gastos efectivamente pagados fueron de M\$ 9.913.307, lo que permite terminar el año con un superávit de \$ 720 millones y compromisos pendientes de pago (Deuda Flotante) por M\$ 393.133, debidamente financiados.

EJECUCION PRESUPUESTARIA AÑO 2010

DESCRIPCION	MONTO M\$
SALDO INICIAL DE CAJA	510.000
INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2010	10.516.738
TOTAL INGRESOS	11.026.738
GASTOS EFECTIVOS PAGADOS (AÑO 2010)	9.615.991
DEUDA FLOTANTE AÑO 2009	297.316
TOTAL GASTOS PAGADOS	9.913.307
DEUDA FLOTANTE AÑO 2010	393.133
TOTAL GASTOS	10.306.440
SUPERAVIT	720.298

3.3.- EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2011

Durante el ejercicio presupuestario 2011, se mantiene un saldo presupuestario positivo, en el que los ingresos totales fueron de M\$ 12.722.348 y los gastos efectivamente pagados fueron de M\$ 10.857.880, lo que permite terminar el año con un superávit acumulado de \$ 853 millones y compromisos pendientes de pago (Deuda Flotante) por M\$ 1.011.389, debidamente financiada.

Es importante señalar que los gastos devengados (Deuda Flotante) indicados en el recuadro por un monto de \$ 1.011 millones de pesos, incluyen el reconocimiento contable de la deuda que tenía la Municipalidad con la empresa Casino por M\$ 483.570, más el devengamiento de los compromisos por la contratación de bienes y servicios atinentes al periodo por M\$ 482.559, deuda que se encuentra debidamente respaldada con el Saldo Final de Caja.

EJECUCION PRESUPUESTARIA AÑO 2011

DESCRIPCION	MONTO M\$
SALDO INICIAL DE CAJA	996.176
INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2011	11.726.172
TOTAL INGRESOS	12.722.348
GASTOS EFECTIVOS PAGADOS (AÑO 2011)	10.464.747
DEUDA FLOTANTE AÑO 2010	393.133
TOTAL GASTOS PAGADOS	10.857.880
DEUDA FLOTANTE AÑO 2011	1.011.389
TOTAL GASTOS	11.869.269
SUPERAVIT	853.079

3.4.- EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2012

El año 2012 parte con un Saldo Inicial de Caja de M\$ 1.930.000, lo que permitió cumplir con los compromisos pendientes de pago devengados en año anterior por un total de M\$ 980.340.

Este resultado nos permite proyectar al término del año 2012 un superávit de M\$ 1.649.918,-, y un Saldo Inicial de Caja cercano a los \$ 2.000 millones de pesos.

Por último, se termina el año con una deuda flotante de \$ 730 millones de pesos, deuda que está financiada con el Saldo Final de Caja.

EJECUCION PRESUPUESTARIA AÑO 2012

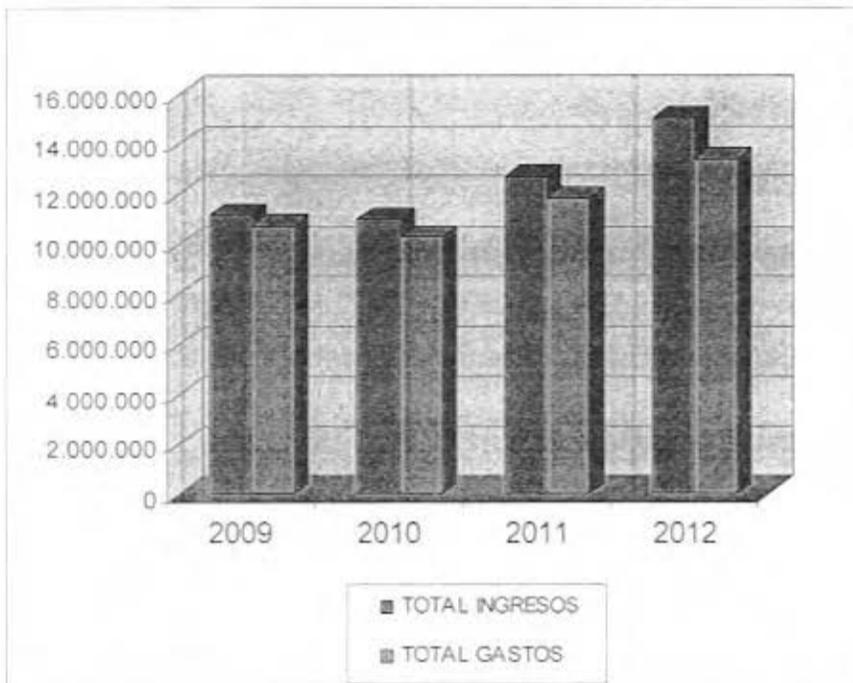
DESCRIPCION	MONTO M\$
SALDO INICIAL DE CAJA	1.930.600
INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2012	13.145.775
TOTAL INGRESOS	15.076.375
GASTOS EFECTIVOS PAGADOS (AÑO 2012)	11.721.825
DEUDA FLOTANTE AÑO 2011	980.340
TOTAL GASTOS PAGADOS	12.702.165
DEUDA FLOTANTE AÑO 2012	724.292
TOTAL GASTOS	13.426.457
SUPERAVIT	1.649.918

4.- CONCLUSION

Del análisis de los resultados obtenidos, es posible concluir que la Municipalidad presenta una ejecución presupuestaria equilibrada entre el periodo 2009-2012, toda vez que, los ingresos percibidos superaron los gastos devengados.

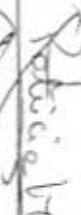
En ese sentido termina el año con un Saldo Final de Caja cercano a los \$ 2.000 millones de pesos, con compromisos pendientes de pago debidamente financiados y con un superávit acumulado cercano a los \$ 1.649 millones de pesos.

EJECUCION PRESUPUESTARIA
PERIODO 2009/2012



	TOTAL INGRESOS	TOTAL GASTOS	Superávit acumulado
2009	11.171.230	10.753.573	417.657
2010	11.026.738	10.306.441	720.297
2011	12.722.348	11.869.269	853.079
2012	15.076.375	13.426.457	1.649.918

Leopoldo Arezada

FECHA	NOMBRE	CONTENIDO	FIRMA O TIMBRE	FECHA
24.01.13	Memo N° 58/2013 Situación Financiera			
	Presupuestaria 2008-2012:			
1-	Concejala Rodríguez			
2-	Concejal Carrasco			
3-	Concejala Saig			
4-	Concejala Guayado			
5-	Concejal Vargas			
6-	Concejala Delgado			
7-	Concejal Paris			
8-	Concejal Morales			