



*I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO  
UNIDAD DE CONTROL*

***INFORME DE AVANCE DEL  
EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL  
SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO  
2015.***

Ilustre Municipalidad de Quilaco  
Unidad de Control Interno.



## **INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2015.**

El presente informe se envía para dar cumplimiento a lo señalado en el Artículo 29, letra d) y Artículo 81, inciso primero de la Ley N° 18.695 Orgánica constitucional de Municipalidades, como una forma de colaborar con el Concejo Municipal en el ejercicio de sus funciones fiscalizadoras, tratándose aquí las siguientes materias;

1. Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario.
2. Estado de cumplimiento del pago de Cotizaciones Previsionales.
3. Estado de los aportes que la municipalidad debe enviar al Fondo Común Municipal.
4. Estado de cumplimiento de los pagos de Asignaciones de Perfeccionamiento Docente.
5. Los Pasivos Contingentes derivados de demandas judiciales y deuda con Proveedores.



**ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGRAMATICO  
PRESUPUESTARIO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2015.**

**1) Gestión Municipal**

**1.1) Ingresos: (en miles de pesos M\$)**

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
3		C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	248627	248627	112604	136023	45%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	61960	61960	16575	45385	27%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	66667	66667	38925	27742	58%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	120000	120000	57103	62897	48%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	105903	149578	30054	119524	20%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	3000	33000	354	32646	1%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	102903	116578	29700	86878	25%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	250	250	0	250	0%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	250	250	0	250	0%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	950	950	410	540	43%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	950	950	410	540	43%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	951120	951120	487106	464014	51%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	6000	6000	5160	840	86%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	33000	33000	7323	25677	22%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	908770	908770	473861	434909	52%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	250	250	103	147	41%
8	99	OTROS	3100	3100	660	2440	21%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7000	7000	0	7000	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	7000	7000	0	7000	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	3000	3000	132	2868	4%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	3000	3000	132	2868	4%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	39745	100996	3741	97255	4%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	39745	100996	3741	97255	4%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	80000	188616	188616	0	100%
		<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,436,595</b>	<b>1,650,137</b>	<b>822,663</b>	<b>827474</b>	<b>50%</b>

Los ingresos municipales percibidos al término del Segundo trimestre del año 2015 alcanzaron los M\$822.663, representando un 50% de ejecución al 30 de Junio de 2015, una ejecución adecuada correspondiente al término del primer semestre.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$473.861 representando un avance del 52% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 57.6% del total de los ingresos percibidos por el municipio. Cabe hacer presente que la partida de ingresos del FCM es la más significativa para la municipalidad.



Los Ítem con mayor nivel de avance al término del segundo trimestre son:

- Recuperación y reembolsos por Licencias Medicas: 86%
- Permisos y Licencias: 58%

Los Ítem con menos movimiento en este periodo son;

- Rentas a la propiedad, venta de activos no financieros, todas con 0% de ejecución.
- Recuperación de Prestamos 4%
- Transferencias para Gasto de Capital 4%

**Subtítulos y su porcentaje de aporte a los Ingresos Percibidos al Segundo Trimestre.**

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	112604	13.7%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	30054	3.7%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0.0%
INGRESOS DE OPERACIÓN	410	0.0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	487106	59.2%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0.0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	132	0.0%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	3741	0.5%
SALDO INICIAL DE CAJA	188616	22.9%
TOTAL	822663	100.0%



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO  
UNIDAD DE CONTROL

**1.2) Gastos: (en miles de pesos M\$)**

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	692046	692046	307926	384120	44%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	417882	417882	163887	253995	39%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	84607	71607	27808	43799	39%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	20811	33811	13385	20426	40%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	168746	168746	102847	65899	61%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	294852	294852	110335	184517	37%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	7000	7000	2824	4176	40%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	1300	1300	652	648	50%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	32300	32300	12881	19419	40%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	26780	26780	12644	14136	47%
22	5	SERVICIOS BASICOS	69362	69362	22487	46875	32%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7990	7990	2608	5382	33%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6170	6170	729	5441	12%
22	8	SERVICIOS GENERALES	98400	98400	37963	60437	39%
22	9	ARRIENDOS	7350	7350	4627	2723	63%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	14250	14250	6736	7514	47%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	11200	11200	3626	7574	32%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12750	12750	2558	10192	20%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	387017	420692	119780	300912	28%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	94350	108025	46812	61213	43%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	292667	312667	72969	239698	23%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	350	350	14	336	4%
26	1	DEVOLUCIONES	100	100	0	100	0%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	250	250	14	236	6%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6980	6980	0	6980	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	400	0	400	0%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	2080	2080	0	2080	0%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	1000	1000	0	1000	0%
29	7	PROGRAMAS INFORMÁTICOS	3500	3500	0	3500	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	40000	218499	40306	178193	18%
31	1	ESTUDIOS BASICOS	0	37300	16900	20400	45%
31	2	PROYECTOS	40000	181199	23406	157793	13%
33		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0%
33	3	OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	0	0	0	0	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	350	1718	1718	0	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	350	1718	1718	0	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	15000	15000	0	15000	0%
		TOTAL GASTOS .....M\$	1,436,595	1,650,137	580,079	1,070,058	35%

**Aspectos Relevantes.**

El gasto total acumulado al Segundo Trimestre del año 2015, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$580.079, lo que representa un 35% de avance del gasto del presupuesto 2015.



**I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO**  
**UNIDAD DE CONTROL**

Las cuentas con mayor avance en el periodo son;

- Arriendos con un 63%
- Servicio de la Deuda : 100%

Las cuentas con baja ejecución al Segundo trimestre son;

- Otros gastos corrientes : 4%
- adquisición de activos no financieros con un 0% de ejecución.

Las cuentas más significativas en los gastos municipales y a nivel de subtítulo son las siguientes.

GASTOS EN PERSONAL	307926	53%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	110335	19%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	119780	21%
OTROS GASTOS CORRIENTES	14	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	40306	7%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0%
SERVICIO DE LA DEUDA	1718	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
<b>Total</b>	<b>580.079</b>	<b>100%</b>

### **Gasto en personal**

El gasto anual máximo en personal está fijado en el artículo 1 de la Ley N°18.294 de 1984, en donde se indica que este no podrá exceder el 35% de los ingresos propios y FCM. El detalle es el siguiente:

### **Ingresos Propios.**

<b>Detalle</b>	<b>Presupuesto vigente</b>
Tributos sobre el uso de Bs. Y la realización de actividades	248.627
Rentas a la Propiedad	250
Ingresos de Operación	950
Participación F.C.M	908.770
Venta de activos No Financieros	7.000
Recuperación de prestamos	3.000
Multas y sanciones pecuniarias	33.000
Del tesoro Publico	34.000
Patentes Mineras Ley N° 19.143	20.000
<b>Total ingresos propios</b>	<b>1.255.597</b>



### Análisis Límites de Gasto en Personal.

Ítem	Restricción Presupuestaria	Presupuesto Vigente anual	Tope legal anual*-	Obs.
Gasto en Personal	35% ingresos Propios	<b>523.300</b>	<b>439.458</b>	<b>Excede</b>
Personal de Planta	No Aplica	<b>417.882</b>	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	20% Personal Planta	<b>71.607</b>	<b>83.576</b>	<b>No excede</b>
Honorarios sumaalzada (*)	10% Personal Planta	<b>33.811</b>	<b>41.788</b>	<b>No Excede</b>

(\*) Solo se considera la cuenta 21.03.001, Honorarios sumaalzada excluyendo la cuenta 21.03.999 Otras Remuneraciones.

#### **Consideraciones:**

El Gasto en personal, ejecutado alcanzó un 44% respecto del presupuesto anual vigente, el cual comprende personal de planta, contrata y otras remuneraciones.

Al Segundo trimestre el gasto total en personal se encuentra fuera el tope legal considerando el presupuesto vigente.

El gasto anual en personal a contrata proyectado está dentro del límite del 20% establecido en el artículo 10 de la Ley N°19.280 y que en este caso se encuentra en los márgenes legales.

En cuanto al gasto anual presupuestado en contrataciones a honorarios este no se encuentra excedido respecto del tope legal del 10% del personal de planta establecido en la Ley 19.280.

El ítem Otros gastos en personal que contempla entre otros conceptos las Dietas a Juntas, Concejos y comisiones, muestra una ejecución del 61% al Segundo trimestre, este ítem se encuentra excedido en su porcentaje de ejecución considerando que estos gastos corresponden al cierre del primer semestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 37% del total de la proyección vigente para el segundo trimestre, esto debido a que algunas cuentas no sufrieron un avance significativo durante el periodo.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO

UNIDAD DE CONTROL

### **Transferencias Corrientes**

ITEM	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	OBLIG. ACUM.	% EJEC.
AL SECTOR PRIVADO	94350	108025	46812	43%
ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	7000	7000	0	0%
OTRAS PERSONAS JURÍDICAS PRIVADAS	5000	5000	3500	70%
VOLUNTARIADO	0	0	0	0%
ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	78600	78600	28267	36%
PREMIOS Y OTROS	3750	3750	1371	37%
A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	292667	312667	72969	23%
A LOS SERVICIOS DE SALUD	1200	1200	0	0%
A LAS ASOCIACIONES	5300	5300	0	0%
AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – PERMISOS DE CIRCULACIÓN	41667	41667	24419	59%
AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – MULTAS	1500	1500	651	43%
A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	81000	81000	34750	43%
A OTRAS MUNICIPALIDADES	2000	2000	1148	57%
A SERVICIOS INCORPORADOS A SU GESTIÓN	160000	180000	12000	7%

#### **Consideraciones:**

La cuenta Transferencias corrientes al Sector Privado registra un avance al Segundo trimestre de un 43%.

Las Transferencias a Otras Entidades Públicas presenta un nivel de ejecución de un 23%, sin embargo, la cuenta de transferencias al Fondo Común Municipal está en un porcentaje de ejecución un poco elevado para el segundo trimestre, esto se debe a los permisos de circulación que se pagan en el mes de marzo alcanzando un 59% de avance. Las Transferencias a Servicios Incorporados a su gestión presentan un avance del 7%.





## 2. GESTION SALUD.

### 2.1) Ingresos (en miles de pesos M\$)

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
05		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	380,440	435,440	211,827	223,613	49%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	380,440	435,440	211,827	223,613	49%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	7,110	7,110	6,901	209	97%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	6,960	6,960	6,851	109	98%
	99	OTROS	150	150	50	100	33%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	10,450	16,760	16,760	0	100%
		<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>398,000</b>	<b>459,310</b>	<b>235,488</b>	<b>223,822</b>	<b>51%</b>

Los ingresos percibidos al Segundo trimestre muestran una ejecución de 51% del presupuesto anual 2015, equivalente a M\$235.488. La cuentas Transferencias Corrientes y Otros Ingresos Corrientes presenta un avance del 49% Y 97% respectivamente. La cuenta otros ingresos corrientes presenta ese nivel de ejecución ya que el ítem Recuperación Y Reembolso por licencias medicas presento una diferencia superior a los 4 millones de pesos proveniente del 2014, diferencia que fue percibida en el mes de enero del 2015, esta cuenta deberá modificarse ya que su ejecución está cercana al 100% al término del primer semestre. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	211,827	90.0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	6,901	2.9%
SALDO INICIAL DE CAJA	16,760	7.1%
<b>TOTALES</b>	<b>235,488</b>	<b>100.0%</b>



## 2.2) GASTOS (en miles de pesos M\$)

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	328,220	328,220	170,491	157,729	52%
	01	PERSONAL DE PLANTA	126,630	126,630	61,070	65,560	48%
	02	PERSONAL A CONTRATA	165,130	165,130	85,969	79,161	52%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	36,460	36,460	23,452	13,008	64%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	58,830	66,890	45,485	21,405	68%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,000	2,500	1,500	1,000	60%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	40,330	44,890	32,528	12,362	72%
	05	SERVICIOS BASICOS	7,250	7,250	2,510	4,740	35%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,050	3,050	2,850	200	93%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	600	600	46	554	8%
	08	SERVICIOS GENERALES	950	950	736	214	77%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	3,200	3,200	1,593	1,607	50%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	500	500	250	250	50%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2,950	3,950	3,472	478	88%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,990	6,990	4,225	2,765	60%
	01	AL SECTOR PRIVADO	6,990	6,990	4,225	2,765	60%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	53,250	3,209	50,041	6%
	01	TERRENOS	0	50,000	0	50,000	0%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	0	3,250	3,209	41	99%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	1,760	1,760	0	1,760	0%
	07	DEUDA FLOTANTE	1,760	1,760	0	1,760	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	2,200	2,200	0	2,200	0%
		TOTAL GASTOS .....M\$	398,000	459,310	223,410	235,900	49%

El gasto devengado al Segundo trimestre es de M\$ 223.410 esto representa un 49% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presenta un avance del 68% al término del periodo, una ejecución alta para el segundo trimestre.

Las cuentas más significativas en cuanto a Gastos y por subtítulo son las siguientes;

GASTOS EN PERSONAL	170,491	76%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	45,485	20%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,225	2%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,209	1%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
<b>TOTALES</b>	<b>223,410</b>	<b>100%</b>



I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO  
UNIDAD DE CONTROL

Se puede apreciar que la cuenta Gasto en personal alcanza el 76% del total de Gastos de este servicio traspasado. Las otras cuentas no presentan mayor significancia al total de los gastos.

### 2.3) Cementerio

#### Ingresos:

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
05		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,380	8,380	2,257	6,123	27%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	8,380	8,380	2,257	6,123	27%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	250	250	0	250	0%
	99	OTROS	50	50	0	50	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	450	2,693	2,693	0	100%
		<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>9,080</b>	<b>11,323</b>	<b>4,950</b>	<b>6,373</b>	<b>44%</b>

Los ingresos al Segundo Trimestre alcanzan los M\$4.950, equivalente al 44% del presupuesto vigente, no presentando mayor variación con respecto al periodo anterior.

#### Gastos.

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	8,230	8,230	4,267	3,963	52%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	8,230	8,230	4,267	3,963	52%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	750	2,993	110	2,883	4%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	450	2,493	65	2,428	3%
	05	SERVICIOS BASICOS	300	500	45	455	9%
35		SALDO FINAL DE CAJA	100	100	0	100	0%
		<b>TOTAL GASTOS .....M\$</b>	<b>9,080</b>	<b>11,323</b>	<b>4,377</b>	<b>6,946</b>	<b>39%</b>

Los gastos devengados al Segundo trimestre fueron M\$ 4.377, representando un 39% de ejecución.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al Segundo trimestre muestra un avance de M\$ 45 equivalente a un 9% del presupuesto vigente anual.



## Educación

### 3.1) Ingresos (en miles de pesos M\$)

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
5		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1094622	1099302	501548	597754	46%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1094622	1099302	501548	597754	46%
6		RENTAS DE LA PROPIEDAD	100	100	0	100	0%
6	99	OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	100	100	0	100	0%
8		OTROS INGRESOS CORRIENTES	60300	60300	21046	39254	35%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	60000	60000	21046	38954	35%
8	99	OTROS	300	300	0	300	0%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4160	4160	0	4160	0%
10	3	VEHICULOS	4130	4130	0	4130	0%
10	4	MOBILIARIO Y OTROS	10	10	0	10	0%
10	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	10	10	0	10	0%
10	6	EQUIPOS INFORMATICOS	10	10	0	10	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	70,000	128,463	128,463	0	100%
		<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,229,182</b>	<b>1,292,325</b>	<b>651,057</b>	<b>641,268</b>	<b>50%</b>

### Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Segundo Trimestre alcanzan M\$ 641.268 y representa un avance del 50% del presupuesto 2015.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Segundo trimestre alcanzaron los M\$507.548 con un nivel de ejecución del 46%, manteniendo un comportamiento similar al periodo anterior.

La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 35% de avance, esto se debe a que el ítem Recuperación y Reembolsos por licencias médicas principal componente de dicho subtítulo presenta un similar nivel de avance.

Las cuentas más significativas de ingresos a nivel de subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	501,548	77.0%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0.0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	21,046	3.2%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0.0%
SALDO INICIAL DE CAJA	128,463	19.7%
<b>TOTALES</b>	<b>651.057</b>	<b>100.0%</b>

El ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 77% del total de los ingresos percibidos.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO

UNIDAD DE CONTROL

## Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 30 de Junio del 2015, indica lo siguiente;

		G-1083	G-1084	G-1085	G-1087	G-1091	F-1092	F-1093	
Tipo	Curso	Cerro el Padre	Campamento	Dañicalqui	Bellavista	Loncopangue	Rucalhue	LIVSQ	TOTAL
E. BASICA	1°NT	0	0	0	0	4	0	12	16
	2°NT	0	0	0	0	4	0	20	24
	1°	0	2	5	1	6	2	31	47
	2°	0	2	2	0	7	3	36	50
	3°	0	3	2	2	3	5	30	45
	4°	1	2	0	2	3	9	19	36
	5°	0	4	2	0	3	6	18	33
	6°	1	1	2	0	6	8	13	31
	7°	0	4	0	0	3	7	27	41
8°	0	4	0	0	5	0	17	26	
<b>Total E. Básica</b>		<b>2</b>	<b>22</b>	<b>13</b>	<b>5</b>	<b>44</b>	<b>40</b>	<b>223</b>	<b>349</b>
E.MEDIA	1°	0	0	0	0	0	0	22	22
	2°	0	0	0	0	0	0	16	16
	3°	0	0	0	0	0	0	24	24
	4°	0	0	0	0	0	0	15	15
<b>Total E. Media</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77</b>	<b>77</b>
<b>Total Gral.</b>		<b>2</b>	<b>22</b>	<b>13</b>	<b>5</b>	<b>44</b>	<b>40</b>	<b>300</b>	<b>426</b>



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO  
UNIDAD DE CONTROL

**3.2) Gastos: (en miles de pesos M\$)**

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	959,037	966,850	433,177	533,673	45%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	315,451	322,161	163,307	158,854	51%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	374,990	366,255	153,058	213,197	42%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	268,596	278,434	116,812	161,622	42%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	238,425	245,275	77,019	168,256	31%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	10,200	11,470	1,120	10,350	10%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	7,600	7,600	3,014	4,586	40%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20,300	20,300	9,031	11,269	44%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	73,380	73,380	20,515	52,865	28%
22	5	SERVICIOS BASICOS	32,280	32,480	12,766	19,714	39%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15,320	15,320	1,864	13,456	12%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6,835	6,835	2,088	4,747	31%
22	8	SERVICIOS GENERALES	34,000	34,000	11,091	22,909	33%
22	9	ARIENDOS	0	0	0	0	0%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	21,610	25,610	4,339	21,271	17%
22	12	Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo	5,890	6,270	1,317	4,953	21%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	100	100	0	100	0%
23	1	Prestaciones previsionales	100	100	0	100	0%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,000	5,000	395	4,605	8%
24	1	Premios y Otros	4,000	5,000	395	4,605	8%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	0	2,560	2,556	4	100%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	27,030	57,510	9,630	47,880	17%
29	3	VEHICULOS	10	21,310	0	21,310	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	7,000	9,000	430	8,570	5%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	5,000	5,000	0	5,000	0%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	12,010	19,190	9,200	9,990	48%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	10	10	0	10	0%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,000	3,000	0	3,000	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	500	500	0	500	0%
34	7	Deuda Flotante	500	500	0	500	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	100	14,540	0	14,540	0%
		TOTAL GASTOS .....M\$	1,229,192	1,292,335	522,777	769,558	40%

**Aspectos relevantes.**

El total del gasto devengado al Segundo trimestre fue de M\$ 522.777 y alcanzo un grado de ejecución de un 40% respecto del presupuesto 2015.



**I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO**  
**UNIDAD DE CONTROL**

A continuación se muestra el nivel de significancia que tienen las cuentas en el nivel de gasto devengado al Segundo trimestre en cuanto a subtítulos.

GASTOS EN PERSONAL	433,177	82.9%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	77,019	14.7%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0.0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	395	0.1%
OTROS GASTOS CORRIENTES	2,556	0.5%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	9,630	1.8%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0.0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0.0%
TOTAL	522.777	100.0%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 82.9% de los gastos totales del Segundo Trimestre.

La dotación total informada al 30 de Junio del 2015 es la siguiente;

<b>ESTATUTO DOCENTE</b>	<b>SEP</b>	<b>PIE</b>	<b>SISTEMA</b>	<b>TOTAL</b>
DOCENTES TITULARES	0	70	859	<b>929</b>
DOCENTES A CONTRATA	238	440	693	<b>1,371</b>

  

<b>CODIGO DEL TRABAJO</b>	<b>SEP</b>	<b>PIE</b>	<b>SISTEMA</b>	<b>TOTAL</b>
TOTAL HORAS CT	404	104	1234	<b>1742</b>

### **Gastos en Personal.**

El gasto en Personal muestra al Segundo trimestre la siguiente distribución:

- Personal de Planta M\$ 163.307
- Personal a contrata M\$ 153.058
- Otras Remuneraciones M\$ 116.812

### **Bienes y servicios de Consumo.**

En su conjunto presentan un avance de 45% respecto al ejercicio anual.

Algunos ítems presentan una baja ejecución al final del periodo, a continuación el detalle;

- Alimentos y bebidas : 0%
- Mantenimiento y Reparaciones: 0%



#### **4.) Otras Materias a informar.**

##### **Cumplimiento de los pagos de Cotizaciones Previsionales.**

###### **Funcionarios Municipales**

Jefe del departamento de Administración y Finanzas de la Municipalidad de la Quilaco, certifica que se han cancelado en forma oportuna las cotizaciones previsionales de los funcionarios, correspondiente al Segundo trimestre del año 2015, hecho que consta en las planillas de pago respectivas.

###### **Docentes, No docentes y Funcionarios administrativos Educación**

Mediante certificado, la Encargada de Finanzas del Departamento de Educación Municipal, certifica que al Segundo trimestre del 2015, las remuneraciones y cotizaciones previsionales del Departamento de Educación se encuentran totalmente pagadas.

###### **Funcionarios Atención Primaria y Administrativos Salud y Cementerio.**

Mediante certificado, la encargada de Finanzas del Departamento de Salud Municipal, certifica que no existen deudas por concepto de cotizaciones Previsionales, de los funcionarios del sistema de Salud Municipal y el Cementerio de Quilaco, al término del Segundo trimestre, dichas cotizaciones se encuentran al día y totalmente pagadas, no registrando deudas por este concepto.

##### **Aportes al Fondo Común Municipal.**

De acuerdo a lo informado por el Sr. Mariano Almendras Viveros, Jefe de Administración y Finanzas de la I. Municipalidad de Quilaco, certifica que los pagos correspondientes por aporte al Fondo Común Municipal de los meses de Abril a Junio de 2015 se encuentran al día.





### **Cumplimiento de pagos por concepto de Asignaciones de Perfeccionamiento Docente.**

Mediante certificado, emitido por el servicio traspasado de Educación de la I. Municipalidad de Quilaco, certifica;

“al 30 de Junio de 2015 y con respecto a la Asignación de Perfeccionamiento Docente, se encuentran reconocidos, calculados y pagados los cursos presentados por los docentes del sistema hasta el 31 de Diciembre de 2008. Que se ha efectuado un proceso de reconocimiento y calculo por los años 2008 a 2010, estimándose una deuda del orden de los M\$ 5.000 (cinco millones de pesos) que se cancelaran en próximos procesos mensuales de pago de remuneraciones. Se encuentra pendiente proceso de reconocimiento y cálculo por los cursos presentados durante los años 2011, 2012 y 2013 y 2014.

### **Pasivos contingentes.**

Con respecto al artículo 81 de la ley 18.695, se informa por parte de las unidades de Finanzas tanto Municipal como de los Servicios Traspasados, que no poseen pasivos contingentes ni deudas que no pueden ser servidas en el Segundo trimestre del año 2015.



### Conclusiones.

1.- Al término del Segundo trimestre, correspondiente a la gestión municipal, existe un superávit presupuestario, debido a la mayor ejecución de los ingresos sobre los gastos proyectados.

Ingresos: M\$822.663 Gastos: M\$580.079

El límite legal del gasto en personal se encuentra sobre el tope que indica la norma legal.

2.- En lo relacionado con el avance presupuestario del Departamento de Salud Municipal, igualmente se observa un superávit presupuestario, los ingresos presentan una mayor ejecución que los gastos proyectados.

Ingresos: M\$ 235.488 Gastos: M\$ 223.410

3.- En la ejecución presupuestaria del Departamento de Educación, se presenta la misma situación de superávit presupuestario.

Ingresos: M\$651.057 Gastos: M\$ 522.777

**Román Pacheco Flores**  
**Encargado de Control.**

Quilaco, 27 de Julio de 2015.