



*I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO  
UNIDAD DE CONTROL*

# ***INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2014.***

Ilustre Municipalidad de Quilaco  
Unidad de Control Interno.



## **INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2014.**

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.



I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO  
UNIDAD DE CONTROL

**ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGRAMATICO  
PRESUPUESTARIO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2014.**

**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	196550	196550	86146	110404	44%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	39550	39550	18965	20585	48%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	47000	47000	35994	11006	77%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37	110000	110000	31187	78813	28%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	83529	100840	130627	-29787	130%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	6000	6000	91685	-85685	1528%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	77529	94840	38942	55898	41%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	150	150	30	120	20%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	150	150	30	120	20%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	800	800	489	311	61%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	800	800	489	311	61%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	942930	943980	410991	532989	44%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	5000	5000	3302	1698	66%
8		MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	29930	30980	5335	25645	17%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	903950	903950	400769	503181	44%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	150	150	114	36	76%
8	99	OTROS	3900	3900	1472	2428	38%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3000	3000	0	3000	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	3000	3000	0	3000	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	100	100	0	100	0%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	100	100	0	100	0%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	17000	31450	4711	26739	15%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	17000	31450	4711	26739	15%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	95000	130120	130120	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.339.059	1.406.990	763.114	643.876	54%



*I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO  
UNIDAD DE CONTROL*

Los ingresos municipales percibidos al término del segundo trimestre del año 2014 alcanzaron los M\$763.114, representando un 54% de ejecución al 30 de Junio de 2014.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$400.769 representando un avance del 44% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 53% 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.

Las cuentas con mayor nivel de avance al segundo trimestre son:

- Transferencias corrientes : 130%

Este subtítulo presenta un avance altísimo debido a que el ítem Transferencias Corrientes del Sector Privado presentó un ingreso importante durante el segundo trimestre, fondos que no se tenían considerados en el presupuesto inicial.

- El subtítulo Ingresos de Operación presenta un avance del 61% al primer semestre del año en curso, esto se debe al ítem Venta de Servicios, el cual presenta una ejecución alta hasta el cierre de este periodo

Las cuentas sin movimiento en este periodo son;

- Venta de activos no financieros,
- Recuperación de Prestamos, todas con 0% de ejecución.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO  
UNIDAD DE CONTROL

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVEN.	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	510347	553421	247790	305631	45%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	289410	302521	124403	178118	41%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	41537	43130	19744	23386	46%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	28941	28941	11947	16994	41%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	150459	178829	91696	87133	51%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	297232	296732	121250	175482	41%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	10860	10860	2878	7982	27%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	18400	14900	0	14900	0%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	36300	36300	15097	21203	42%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	26940	26940	11899	15041	44%
22	5	SERVICIOS BASICOS	59082	62082	36138	25944	58%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10900	10900	3004	7896	28%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	3500	3500	988	2512	28%
22	8	SERVICIOS GENERALES	85100	85100	33284	51816	39%
22	9	ARRIENDOS	9600	9600	5245	4355	55%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	14250	14250	6692	7558	47%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	12700	12700	2404	10296	19%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	9600	9600	3621	5979	38%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	447910	471800	205945	265855	44%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	87450	91740	35947	55793	39%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	360460	380060	169998	210062	45%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	220	2420	2270	150	94%
26	1	DEVOLUCIONES	100	2300	2270	30	99%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	120	120	0	120	0%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6000	11500	3381	8119	29%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	400	225	175	56%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	100	100	0	100	0%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	2000	4000	438	3562	11%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	43000	62230	2244	59986	4%
31	1	ESTUDIOS BASICOS	3000	3000	156	2844	5%
31	2	PROYECTOS	40000	59230	2088	57142	4%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	350	3046	3045	1	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	350	3046	3045	1	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	34000	5841	0	5841	0%
		<b>TOTAL GASTOS .....M\$</b>	<b>1.339.059</b>	<b>1.406.990</b>	<b>585.925</b>	<b>821.065</b>	<b>42%</b>



## Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al segundo trimestre del año 2014, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$585.925, lo que representa un 42% de avance del gasto del presupuesto vigente.

Las cuentas con mayor avance en el periodo son;

- Servicio de la deuda: 100%
- Otros Gastos corrientes : 94%
- Gastos en Personal: 45%

En general las cuentas tienen un nivel de avance acorde al segundo trimestre, salvo las primeras que se detallaron anteriormente y las que no registraron movimiento son; Textiles, Vestuario y Calzado, Máquinas y Equipos.

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

GASTOS EN PERSONAL	247790	42%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	121250	21%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	205945	35%
OTROS GASTOS CORRIENTES	2270	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3381	1%
INICIATIVAS DE INVERSION	2244	0%
SERVICIO DE LA DEUDA	3045	1%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
<b>Total</b>	<b>585925</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.

Detalle	Presupuesto vigente
Tributos sobre el uso de Bs. Y la realización de actividades	196.550
Rentas a la Propiedad	150
Ingresos de Operación	800
Otros ingresos Corrientes	943.980
Venta de activos No Financieros	3.000
Recuperación de prestamos	100
Total ingresos propios	1.144.580

### Análisis Límites de Gasto en Personal.

Ítem	Restricción Presupuestaria	Presupuesto Vigente	Tope legal	Obs.
Gasto en Personal	35% ingresos Propios	553.421	<b>400.603</b>	<b>Excede</b>
Personal de Planta	No Aplica	302.521	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	20% Personal Planta	43.130	<b>60.504</b>	<b>Sin obs.</b>
Honorarios sumaalzada (*)	10% Personal Planta	30.252	<b>28.941</b>	<b>Sin Obs.</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 45% respecto del presupuesto anual vigente, el cual comprende personal de planta, contrata y otras remuneraciones.

Al segundo trimestre el gasto total 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 Ley19.280.

El ítem Otros gastos en personal que contempla entre otros conceptos las Dietas a Juntas, Consejos y comisiones, muestra una ejecución del 51% al segundo trimestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 41% del total de la proyección vigente para el segundo trimestre, esto debido a que algunas cuentas no sufrieron un avance significativo durante el periodo.

## **Transferencias Corrientes**

ITEM	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	OBLIG. ACUM.	% EJEC.
<b>AL SECTOR PRIVADO</b>	<b>87.450</b>	<b>91.740</b>	<b>35.947</b>	<b>39%</b>
ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	8.000	8.000	1.500	19%
OTRAS PERSONAS JURÍDICAS PRIVADAS	5.000	5.000	3.000	60%
ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	68.800	68.800	26.127	38%
PREMIOS Y OTROS	5.650	5.650	1.030	18%
<b>A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS</b>	<b>360.460</b>	<b>380.060</b>	<b>169.998</b>	<b>45%</b>
A LOS SERVICIOS DE SALUD	1.200	1.200	0	0%
A LAS ASOCIACIONES	5.300	5.300	0	0%
AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – PERMISOS DE CIRCULACIÓN	30.000	30.000	22.497	75%
AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – MULTAS	230	730	754	103%
A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	107.300	117.300	48.747	42%
A OTRAS MUNICIPALIDADES	1.700	1.700	0	0%
<b>A SERVICIOS INCORPORADOS A SU GESTIÓN</b>	<b>214.730</b>	<b>218.330</b>	<b>98.000</b>	<b>45%</b>





## Consideraciones:

La cuenta Transferencias corrientes al Sector Privado registra un avance al segundo trimestre alcanzando solo un 39%, hay que considerar que en el primer trimestre presentaba solo un 6% de avance.

Las Transferencias a Otras Entidades Públicas presenta un nivel de ejecución acorde al periodo y las Transferencias a Servicios Incorporados a su gestión presenta un avance del 45% el cual aumento desde un 10% que presentaba en el primer periodo.

## Cuentas complementarias al Segundo Trimestre del 2014

DENOMINACION	SALDO INICIAL AL 01,01,2014	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	GASTOS DEVENGADOS M\$	SALDO M\$
PROGRAMA DE ACOMPAÑAMIENTO PSICOSOCIAL DEL INGRESO ÉTICO FAMILIAR	179	11.315	5.457	6.037
PROGRAMA DE ACOMPAÑAMIENTO SOCIOLABORAL DEL INGRESO ÉTICO FAMILIAR	796	6.057	1.928	4.925
SENCE	2.167	5.445	3.152	4.460
PRODESAL	1.269	31.258	21.102	11.425
HOGAR JUAN PABLO SEGUNDO	9.814	36.837	30.119	16.532
PROYECTO HABITABILIDAD	15.363	-	15.308	55
PROGRAMA AUTOCONSUMO	6.710	75	6.340	445
ENCUESTA FICHA DE PROTECCION SOCIAL	-	2.500	1.500	1.000
F.N.D.R. CONSTRUCCIÓN VEREDAS LONCOPANGUE	829	-	-	829
SAP	10.735	17.061	14.542	13.254
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS JUNJI	-	5.790	5.790	-
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS DSM	1.961	164.695	161.205	5.451
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS DAEM	251	382.718	376.379	6.590
CONSEJO NACIONAL DE LA CULTURA Y LAS ARTES	-	700	-	700
TOTALES: -.....	50.074	664.451	642.822	71.703



## 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	385.200	385.200	180.318	204.882	47%
	01	DEL SECTOR PRIVADO	0	0	0	0	0%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	385.200	385.200	180.318	204.882	47%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	7.350	18.342	8.199	10.143	45%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	7.200	18.192	7.790	10.402	43%
	99	OTROS	150	150	409	-259	273%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	5.450	37.027	37.027	0	100%
		<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>398.000</b>	<b>440.569</b>	<b>225.544</b>	<b>215.025</b>	<b>51%</b>

Los ingresos percibidos al segundo trimestre muestran una ejecución de 51% del presupuesto anual vigente, equivalente a M\$225.544. La cuenta otros ingresos corrientes presenta un avance del 45% en este periodo lo que significa un avance acorde al término del semestre, en esta misma cuenta, el Ítem Otros, presenta un ingreso percibido mayor que el presupuestario por lo que se deberá modificar dicha cuenta para eliminar el saldo negativo, dicho ajuste se mantiene pendiente desde el primer trimestre.

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

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	180.318	80%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	8.199	4%
SALDO INICIAL DE CAJA	37.027	16%
<b>TOTALES</b>	<b>225.544</b>	<b>100%</b>



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO  
UNIDAD DE CONTROL

## 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	308.690	318.691	159.344	159.347	50%
	01	PERSONAL DE PLANTA	130.810	130.810	59.641	71.169	46%
	02	PERSONAL A CONTRATA	136.380	143.871	69.211	74.660	48%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	41.500	44.010	30.492	13.518	69%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	78.010	89.586	35.658	53.928	40%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	2.700	2.700	0	2.700	0%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.800	4.800	2.426	2.374	51%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	49.610	52.810	20.860	31.950	40%
	05	SERVICIOS BASICOS	7.250	7.250	2.887	4.363	40%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.050	4.426	3.568	858	81%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	600	600	600	0	100%
	08	SERVICIOS GENERALES	950	2.450	1.153	1.297	47%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	2.800	2.800	1.555	1.245	56%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	750	750	310	440	41%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6.500	11.000	2.299	8.701	21%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.600	6.600	3.525	3.075	53%
	01	AL SECTOR PRIVADO	6.600	6.600	3.525	3.075	53%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.200	12.700	6.190	6.510	49%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	1.200	11.200	5.327	5.873	48%
	07	PROGRAMAS INFORMATICOS	0	1.500	863	637	58%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	1.200	1.200	0	1.200	0%
	07	DEUDA FLOTANTE	1.200	1.200	0	1.200	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	2.300	11.792	0	11.792	0%
		TOTAL GASTOS .....M\$	398.000	440.569	204.717	235.852	46%

El gasto devengado al segundo trimestre es de M\$ 204.717, esto representa un 46% de ejecución del presupuesto anual.

Algunas cuentas presentan un 0% de ejecución al segundo trimestre, entre ellas se encuentran;

- Textiles, Vestuario y Calzado.
- Servicios de la deuda
- Deuda flotante
- Saldo final de caja



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

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

GASTOS EN PERSONAL	159.344	78%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	35.658	17%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.525	2%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6.190	3%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
<b>TOTALES</b>	<b>204.717</b>	<b>100%</b>

Se puede apreciar que la cuenta Gasto en personal alcanza el 78% 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	8.210	10.210	6.294	3.916	62%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	8.210	10.210	6.294	3.916	62%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	150	150	0	150	0%
	99	OTROS	50	50	0	50	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	250	328	328	0	100%
		<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>8.610</b>	<b>10.688</b>	<b>6.622</b>	<b>4.066</b>	<b>62%</b>

Los ingresos al segundo trimestre alcanzan los M\$6.622, equivalente al 62% del presupuesto vigente, lo que implica un avance significativo para el periodo.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO  
UNIDAD DE CONTROL

**Gastos.**

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	6.750	7.748	2.922	4.826	38%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	6.750	7.748	2.922	4.826	38%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.610	2.690	142	2.548	5%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	300	300	0	300	0%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	1.010	2.090	0	2.090	0%
	05	SERVICIOS BASICOS	300	300	142	158	47%
35		SALDO FINAL DE CAJA	250	250	0	250	0%
		<b>TOTAL GASTOS .....M\$</b>	<b>8.610</b>	<b>10.688</b>	<b>3.064</b>	<b>7.624</b>	<b>29%</b>

Los gastos devengados al segundo trimestre fueron M\$ 3.064, representando un 29% de ejecución, bastante bajo considerando que es el término del primer semestre.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al segundo trimestre muestra un avance de M\$ 142 equivalente a un 47% 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	1096900	1089000	478412	610587	44%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1096900	1089000	478412	610587	44%
6		RENTAS DE LA PROPIEDAD	10	10	0	0	0%
6	99	OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	10	10	0	0	0%
8		OTROS INGRESOS CORRIENTES	45.020	60.020	43.813	16.207	73%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	45010	60010	43813	16197	73%
8	99	OTROS	10	10	0	10	0%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	40	40	0	40	0%
10	3	VEHICULOS	10	10	0	10	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	40000	37918	37918	0	100%
		<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.181.970</b>	<b>1.186.988</b>	<b>560.143</b>	<b>626.834</b>	<b>47%</b>

### Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al segundo trimestre alcanzan M\$ 560.143 y representa una aplicación de 47% presupuesto vigente.

Las transferencias corrientes ejecutadas al segundo trimestre alcanzaron los M\$610.587 con un nivel de ejecución del 44%.

La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 73%, lo que implica un avance alto al termino del segundo trimestre, esto se debe a que el ítem Recuperación y Reembolsos por licencias médicas principal componente de dicho subtítulo presenta un similar nivel de avance.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO  
UNIDAD DE CONTROL

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

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	478412	85,4%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0,0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	43.813	7,8%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
SALDO INICIAL DE CAJA	37918	6,8%
<b>TOTALES</b>	<b>560143</b>	<b>100%</b>

El ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 85,4% del total de los ingresos percibidos.

### Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 30 de Junio del 2014, indica lo siguiente;

Tipo	Curso	G-1083 Cerro el Pad.	G-1084 Campamento	G-1085 Dañicalqui	G-1087 Bellavista	G-1091 Loncopangue	F-1092 Rucalhue	F-1093 LIVSQ	TOTAL
E. BASICA	1°NT	0	0	0	0	1	0	13	14
	2°NT	0	0	0	0	7	0	24	31
	1°	0	2	2	0	6	4	34	48
	2°	0	2	2	2	2	3	30	41
	3°	1	1	0	2	4	7	27	42
	4°	0	3	2	0	5	7	19	36
	5°	1	1	2	0	5	11	19	39
	6°	2	3	2	0	4	6	27	44
	7°	0	4	0	0	6	7	27	44
	8°	0	4	0	0	4	8	21	37
Total		4	20	10	4	44	53	241	376
E. MEDIA	1°	0	0	0	0	0	0	28	28
	2°	0	0	0	0	0	0	26	26
	3°	0	0	0	0	0	0	16	16
	4°	0	0	0	0	0	0	7	7
Total		0	0	0	0	0	0	77	77
Total Gral.		4	20	10	4	44	53	318	453



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	954.477	961.327	399.960	561.367	42%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	301.825	301.825	128.028	173.797	42%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	392.542	392.542	162.183	230.359	41%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	260.110	266.960	109.749	157.211	41%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	188.873	189.671	68.786	120.885	36%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	18.220	14.220	1.179	13.041	8%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	5.600	5.600	0	5.600	0%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	18.300	15.300	7.403	7.897	48%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	57.280	45.545	18.886	26.659	41%
22	5	SERVICIOS BASICOS	31.773	31.773	12.522	19.251	39%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.100	9.600	5.002	4.598	52%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	1400	5600	0	5600	0%
22	8	SERVICIOS GENERALES	17.900	28.483	11.421	17.062	40%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	10.000	10.250	9.816	434	96%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	11.600	17.600	1.369	16.231	8%
22	12	Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo	5.700	5.700	1.188	4.512	21%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10	10	0	10	0%
23	1	Prestaciones previsionales	10	10	0	10	0%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.500	3.500	145	3355	4%
24	1	Premios y Otros	3.500	3.500	145	3355	4%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	17.300	17.300	3.266	14.034	19%
29	3	VEHICULOS	10	10	0	10	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	5.290	5.290	1.850	3.440	35%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	8.700	8.700	1.196	7.504	14%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	16.000	16.000	859	15141	5%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	1000	1000	108	892	11%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	2300	2.300	112	2188	5%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	10	380	380	0	100%
34	7	Deuda Flotante	10	380	380	0	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	5.000	2.000	0	2.000	0%
		TOTAL GASTOS .....M\$	1.169.170	1.174.188	472.537	701.651	40%





### **Aspectos relevantes.**

El total del gasto devengado al segundo trimestre fue de M\$ 472.537 y alcanzó un grado de ejecución del 40% respecto del presupuesto vigente, este gasto muestra un nivel de avance similar al periodo anterior el cual representaba un 19% al término del primer trimestre.

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	399.960	84,6%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	68.786	14,6%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	145	0,0%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3.266	0,7%
SERVICIO DE LA DEUDA	380	0,1%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0,0%
TOTAL	472.537	100%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 84,6% de los gastos totales del primer semestre.

La dotación total informada al 30 de Junio del 2014 es la siguiente;

ESTATUTO DOCENTE	SEP	PIE	SISTEMA	TOTAL
DOCENTES TITULARES	0	30	554	584
DOCENTES A CONTRATA	210	397	929	1.536

CODIGO DEL TRABAJO	SEP	PIE	SISTEMA	TOTAL
TOTAL HORAS CT	338	6	1386	1730
			1386	



### **Gastos en Personal.**

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

- Personal de Planta M\$ 128.028
- Personal a contrata M\$ 162.183
- Otras Remuneraciones M\$ 109.749

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

En su conjunto presentan un avance de 36% respecto al ejercicio anual.

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

- Alimentos y bebidas : 8%
- Textiles, vestuario y calzado: 0%
- Publicidad y Difusión: 0%
- Serv. Técnicos y profesionales: 8%



#### **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 2014, 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 2014, 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.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO  
UNIDAD DE CONTROL

### **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 Mayo a Junio 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 2014 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”.

### **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 2014.



### **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\$763.114 Gastos: M\$585.925

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\$ 225.544 Gastos: M\$ 204.717

3.- En la ejecución presupuestaria del Departamento de Educación, se presenta la misma situación de superávit presupuestario y además se observan Gastos con una baja aplicación durante el año, principalmente en los ítems de bienes y servicios de consumo.

Ingresos: M\$560.143 Gastos: M\$ 472.537

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

Quilaco, 04 de Agosto de 2014.