



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

ORD. : 03

ANT. : Ley 18.695 Art.29 y 81

MAT : Remite informe sobre la ejecución la ejecución presupuestaria del municipio y sus servicios incorporados al 31 de diciembre de 2014.-

QUILLON, 29 de Abril de 2015.-

SR.
ALCALDE
DON ALBERTO GYHRA SOTO
PRESENTE

Junto con saludarlo y conforme a lo establecido en los artículos 29 y 81 de la ley 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades, cumpla con enviar a Usted y para también sea entregado a los Sres. Concejales, informe sobre el Balance de Ejecución Presupuestaria acumulado del municipio y de sus servicios incorporados a su gestión al 31 de diciembre de 2014.

Además se adjunta información de la situación previsional de los FF.MM de las tres áreas de gestión, de los aportes que la municipalidad debe efectuar al Fondo Común Municipal y el estado de cumplimiento de los pagos por concepto de asignaciones de perfeccionamiento docente.

Por ultimo indicar que el informe se preparó en bases a la información proporcionada por las unidades de finanzas de los departamentos de Educación y Salud Municipal, y lo que corresponde al área municipal fue extraído del módulo de contabilidad del sistema de gestión municipal, a excepción de la información previsional y FCM, la cual fue proporcionada por el Jefe de Contabilidad del Área Municipal.

Saluda atentamente a Usted



JORGE PAREDES PAREDES
DIRECTOR DE CONTROL

jpp

DISTRIBUCION

- 1.- Sr. Alcalde
- 2.- Sres. Concejales (6)
- 3.- Sr. Secretario Municipal
- 4.- Dirección de Control ✓



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

**INFORME ANÁLISIS
Ejecución
PRESUPUESTARIA
MUNICIPALIDAD
AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2014**



MUNICIPALIDAD DE QUILLON

DIRECCION DE CONTROL

ANALISIS BALANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA MUNICIPALIDAD

AÑO 2014

I.-AREA MUNICIPAL:

El presupuesto Inicial del Municipio ascendió a M\$3.042.075 y su presupuesto Vigente a M\$4.396.787, es decir se modificó durante el periodo 2014 en M\$1.354.712.-



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

INGRESOS MUNICIPALIDAD

			Presup.	Presup.	Ingresos	%	%participación sobre ingresos total
			Inicial	Vigente	Percibidos	avance	
Subt	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
03		C x C Tributos	500.520	593.620	694.416	117	15,0
	01	Patentes y Tasas po	170.010	206.110	243.965	118	5,3
	02	Permisos y Licencia	250.500	305.500	350.516	115	7,6
	03	Participación en Imp	80.000	80.000	97.680	122	2,1
	99	Otros Tributos	10	2.010	2.255	112	0,0
05		C x C Transferenc	111.500	171.310	221.062	129	4,8
	01	Del Sector Privado	20.000	20.000	35.266	176	0,8
	03	De Otras Entidades	91.500	151.310	185.796	123	4,0
06		C x C Rentas de la	10	2.010	20.015	996	0,4
	01	Arriendo de Activos	10	10	0	0	0,0
	03	Intereses	0	2.000	20.015		0,4
07		C x C Ingresos de	10	10	0	0	0,0
	01	Venta de Bienes	10	10	0	0	0,0
08		C x C Otros Ingre	2.359.685	2.738.685	2.813.816	103	60,8
	01	Recuperaciones y R	15.000	15.000	25.322	169	0,5
	02	Multas y Sanciones	25.000	39.000	49.752	128	1,1
	03	Participación del For	2.314.165	2.679.165	2.725.935	102	58,9
	04	Fondos de Terceros	510	510	477	94	0,0
	99	Otros	5.010	5.010	12.330	246	0,3
10		C x C Venta de Ac	800	9.800	10.129	103	0,2
	03	Vehículos	200	9.200	9.634	105	0,2
	04	Mobiliario y Otros	200	200	175	88	0,0
	05	Máquinas y Equipos	200	200	285	143	0,0
	06	Equipos Informáticos	200	200	35	18	0,0
11		C x C Ventas de A	15.000	15.000	0	0	0,0
	01	Venta o Rescate de	15.000	15.000	0	0	0,0
12		C x C Recuperaci	2.500	2.500	2.728	109	0,1
	10	Ingresos por Percibi	2.500	2.500	2.728	109	0,1
13		C x C Transferenc	2.030	233.552	232.524	100	5,0
	01	Del Sector Privado	20	20	0	0	0,0
	03	De Otras Entidades	2.010	233.532	159.544	68	3,4
14		Endeudamiento	20	20	0	0	0,0
	01	Endeudamiento Inter	20	20	0	0	0,0
15		SALDO INICIAL	50.000	630.280	630.280	100	13,6
		TOTALES	3.042.075	4.396.787	4.624.970	105	100



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

1-Análisis de Ingresos: Los ingresos percibidos ascendieron a M\$4.624.970 los que presentan una ejecución de un 105 % con respecto a su presupuesto vigente.

1.1.-Subtítulo 03 denominado Tributos sobre el Uso de Bienes y Realización de Actividades: Esta cuenta percibió al 31 de diciembre del 2014 un total de M\$694.416, por lo que su ejecución fue de un 117 %. Esta cuenta presenta 4 ítems, siendo el más relevante el ítem 02 Permisos y Licencias con un constituido en gran parte por los ingresos provenientes de los permisos de circulación.

			Presup.	Presup.	Ingresos	%	%participación sobre ingresos total
			Inicial	Vigente	Percibidos	avance	
Subt	Item	Denominacion	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
03		C x C Tributos sol	500.520	593.620	694.416	117	15,0
	01	Patentes y Tasas po	170.010	206.110	243.965	118	5,3
	02	Permisos y Licencia	250.500	305.500	350.516	115	7,6
	03	Participación en Imp	80.000	80.000	97.680	122	2,1
	99	Otros Tributos	10	2.010	2.255	112	0,0

1.2.-Subtítulo 05 denominado Transferencias Corrientes: Esta cuenta percibió en el año 2014 un total de M\$221.062, por lo que su ejecución fue de un 129 % respecto de su Presupuesto Vigente. El ítem más relevante es el 03 De Otras Entidades Públicas con un percibido de M\$185.796, El detalle es el siguiente:

			Presup.	Presup.	Ingresos	%	%participación sobre ingresos total
			Inicial	Vigente	Percibidos	avance	
Subt	Item	Denominacion	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
05		C x C Transfe renc	111.500	171.310	221.062	129	4,8
	01	Del Sector Privado	20.000	20.000	35.266	176	0,8
	03	De Otras Entidades	91.500	151.310	185.796	123	4,0



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

1.3.-Subtítulo 08, Otros Ingresos Corrientes: Registra un percibido al 31 de diciembre del 2014 de 2.813.816, su ejecución fue de un 103 % y corresponde a un 60.8% del total de ingresos percibidos.

El ítem más relevante de este Subtítulo es el 03 denominado Participación del Fondo Común Municipal correspondiente a un 58,9% del total de los ingresos percibidos, por lo que su ejecución fue de un 102 %, con un ingreso percibido de M\$2.725.935 enviados por la SUBDERE como reparto del Fondo Común Municipal.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	%participación
			Inicial	Vigente	Percibidos		sobre ingresos total
Subt	Item	denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
08		C x C Otros	2.359.685	2.738.685	2.813.816	103	60,8
	01	Recuperación	15.000	15.000	25.322	169	0,5
	02	Multas y Sanciones	25.000	39.000	49.752	128	1,1
	03	Participación	2.314.165	2.679.165	2.725.935	102	58,9
	04	Fondos de Transferencia	510	510	477	94	0,0
	99	Otros	5.010	5.010	12.330	246	0,3

1.4.-EL subtítulo 11 denominados C X C DE Ventas de Activos Financieros: no presentan movimientos en el periodo.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	%participación
			Inicial	Vigente	Percibidos		acción sobre ingresos total
Subt	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
11		C x C Ventas de Activos Financieros	15.000	15.000	0	0	0,0
	01	Venta o Rescate de Activos Financieros	15.000	15.000	0	0	0,0



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

1.5.-Subtítulo 13 denominado Transferencias para Gastos de Capital: Percibió fondos por M\$232.524, presenta una ejecución de un 100 %, y constituye el 5 % del total de ingresos percibidos en el periodo 2014. Solo se recibieron fondos de otras entidades públicas por un monto de \$ 232.524.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	%participación sobre ingresos total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominacion	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
13		C x C Transfere nc	2.030	233.552	232.524	100	5,0
	01	Del Sector Privado	20	20	0	0	0,0
	03	De Otras Entidades	2.010	233.532	159.544	68	3,4

1.6.- Subtítulo 15 denominado Saldo Inicial de Caja: Muestra en la columna percibida un total de M\$630.280.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	%participación sobre ingresos total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominacion	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
15		SALDO INICIAL	50.000	630.280	630.280	100	13,6



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

2.- Análisis de gastos: El presupuesto vigente de gastos ascendió a M\$4.436.801, los gastos devengados en el periodo ascendieron a M\$4.174.200, generándose un saldo presupuestario de M\$262.601, por lo que su ejecución fue de un 94 %.

GASTOS MUNICIPALIDAD

			Pr�sup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
21		C x P Gastos en Personal	919.930	1.275.182	1.278.047	100,2	30,6
	01	Personal de Planta	542.510	498.886	499.296	100,1	12,0
	02	Personal a Contrata	134.420	383.359	382.641	99,8	9,2
	03	Otras Remuneraciones	55.000	294.464	247.656	84,1	5,9
	04	Otras Gastos en Personal	188.000	143.473	148.454	103,5	3,6
22		C x P Bienes y Servicios de Consumo	1.033.360	1.324.450	1.307.113	98,7	31,3
	01	Alimentos y Bebidas	16.350	23.652	22.515	95,2	0,5
	02	Textiles, Vestuario y Calzado	7.300	5.851	5.510	94,2	0,1
	03	Combustibles y Lubricantes	60.000	72.100	71.835	99,6	1,7
	04	Materiales de Uso o Consumo	41.900	55.176	53.309	96,6	1,3
	05	Servicios Básicos	280.250	278.985	278.563	99,8	6,7
	06	Mantenimiento y Reparaciones	34.000	27.797	25.577	92,0	0,6
	07	Publicidad y Difusión	10.800	13.605	11.786	86,6	0,3
	08	Servicios Generales	464.080	638.539	636.488	99,7	15,2
	09	Arriendos	59.520	69.381	68.389	98,6	1,6
	10	Servicios Financieros y de Seguros	20.000	20.150	20.121	99,9	0,5
	11	Servicios Técnicos y Profesionales	11.010	27.110	22.776	84,0	0,5
	12	Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	28.150	93.104	90.244	96,9	2,2
23		C x P Prestaciones de Seguridad Social	20	99.947	99.449	99,5	2,4
	01	Prestaciones Previsionales	10	99.937	99.449	99,5	2,4
24		C x P Transferencias Corrientes	654.480	920.744	893.286	97,0	21,4
	01	Al Sector Privado	140.500	319.840	292.744	91,5	7,0
	03	A Otras Entidades Públicas	513.980	600.904	600.542	99,9	14,4
26		C x P Otros Gastos Corrientes	2.500	500	452	90,4	0,0
	01	Devoluciones	2.490	190	178	93,7	0,0
	04	Aplicación Fondos de Terceros	10	10	0	0,0	0,0
29		C x P Adquisición de Activos no Financieros	38.540	138.294	126.771	91,7	3,0
	01	Terrenos	10	7.160	7.130	99,6	0,2
	03	Vehículos	10	36.010	35.919	99,7	0,9
	04	Mobiliario y Otros	9.000	27.800	25.154	90,5	0,6
	05	Máquinas y Equipos	15.510	12.010	9.221	76,8	0,2
	06	Equipos Informáticos	5.000	21.304	19.714	92,5	0,5
	07	Programas Informáticos	10	20.010	19.775	98,8	0,5
	99	Otros Activos no Financieros	9.000	14.000	9.858	263,0	0,2
30		C x P Adquisición de Activos Financieros	200.000	0	0	0,0	0,0
	01	Compra de Títulos y Valores	200.000	0	0	0,0	0,0
31		C x P Iniciativas de Inversión	120.090	612.275	408.392	66,7	9,8
	01	Estudios Básicos	20.000	19.500	3.000	15,4	0,1
	02	Proyectos	100.090	592.775	405.392	68,4	9,7
34		C x P Servicio de la Deuda	27.500	60.849	60.690	99,7	1,5
	07	Deuda Flotante	27.500	60.849	60.690	99,7	1,5
35		SALDO FINAL DE CAJA	85.665	4.560	0	0,0	0,0
		TOTALES	3.082.085	4.436.801	4.174.200	94	100



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

2.1.-Subtítulo 21 Gastos en Personal:

Presenta a nivel global su ejecución fue de un 100,2 % con un total de gastos devengados de M\$897.079, constituye el 30,6 % del total de gastos devengados en el periodo en análisis, se desglosa en:

		Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio n sobre gasto total
		Inicial	Vigente	Devengada		
Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
	C x P Gastos en Personal	919.930	1.275.182	1.278.047	100,2	30,6
01	Personal de Planta	542.510	498.886	499.296	100,1	12,0
02	Personal a Contrata	134.420	383.359	382.641	99,8	9,2
03	Otras Remuneraciones	55.000	294.464	247.656	84,1	5,9
04	Otras Gastos en Personal	188.000	143.473	148.454	103,5	3,6

2.2.-Subtítulo 22 denominado Bienes y Servicios de Consumo:

2.2.1.- Se ejecutó en un 98,7 % respecto de su presupuesto vigente, devengó gastos por un total de M\$1.307.113, constituyendo el 31,3% del total de gastos registrados en el periodo.

		Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio n sobre gasto total
		Inicial	Vigente	Devengada		
Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
	C x P Bienes y Servicios de Consumo	1.033.360	1.324.450	1.307.113	98,7	31,3
01	Alimentos y Bebidas	16.350	23.652	22.515	95,2	0,5
02	Textiles, Vestuario y Calzado	7.300	5.851	5.510	94,2	0,1
03	Combustibles y Lubricantes	60.000	72.100	71.835	99,6	1,7
04	Materiales de Uso o Consumo	41.900	55.176	53.309	96,6	1,3
05	Servicios Básicos	280.250	278.985	278.563	99,8	6,7
06	Mantenimiento y Reparaciones	34.000	27.797	25.577	92,0	0,6
07	Publicidad y Difusión	10.800	13.605	11.786	86,6	0,3
08	Servicios Generales	464.080	638.539	636.488	99,7	15,2
09	Arriendos	59.520	69.381	68.389	98,6	1,6
10	Servicios Financieros y de Seguros	20.000	20.150	20.121	99,9	0,5
11	Servicios Técnicos y Profesionales	11.010	27.110	22.776	84,0	0,5
12	Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	28.150	93.104	90.244	96,9	2,2



MUNICIPALIDAD DE QUILLON

DIRECCION DE CONTROL

De la Tabla anterior se deduce lo siguiente:

2.2.2.- El gasto más relevante de este subtítulo, es Servicios Generales (Ítem 08) con un gasto de M\$636.488, su ejecución fue de un 99.7% constituyendo el 15.2 % del total de gastos registrados en el periodo.

2.3.-Subtítulo 23 Prestaciones de Seguridad Social:

Es el que presenta la mayor ejecución que ascendió al 99.5%, del periodo en estudio, con un devengado de M\$99.499, constituye el 2,4 % del total de gastos registrados en el periodo, y que corresponde al pago de indemnizaciones por retiro del personal municipal.

		Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio n sobre gasto total
		Inicial	Vigente	Devengada		
Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
	C x P Prestaciones de Seguridad Social	20	99.947	99.449	99,5	2,4

2.4.-Subtítulo 24 Transferencias Corrientes:

Registró un devengado de M\$669.781 su ejecución fue de un 95.4% constituyendo el 22,3% del total de gastos del periodo. Su desglose es el siguiente:

		Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio n sobre gasto total
		Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
24	C x P Transferencias Corrientes	654.480	920.744	893.286	97,0	21,4
	01 Al Sector Privado	140.500	319.840	292.744	91,5	7,0
	03 A Otras Entidades Públicas	513.980	600.904	600.542	99,9	14,4

De esta tabla se desprende lo siguiente:

2.4.1.-El Ítem más relevante de este subtítulo es el 03 denominado A Otras Entidades Públicas con un gasto de M\$ 600.542 con una participación de un 14,4 % sobre el gasto total, su ejecución fue de un 99.9



MUNICIPALIDAD DE QUILLON

DIRECCION DE CONTROL

2.5.-Subtítulo 26 Otros Gastos Corrientes:

Corresponde a devoluciones que se efectúan a personas por cobros erróneos ya sea en multas, permisos de circulación o permisos municipales, que en el periodo final en estudio se devengo en M\$ 452, presento una ejecución del 90,4% de su Presupuesto Vigente.

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacion sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
26		C x P Otros Gastos Corrientes	2.500	500	452	90,4	0,0
	01	Devoluciones	2.490	190	178	93,7	0,0
	04	Aplicación Fondos de Terceros	10	10	0	0,0	0,0

2.6.-Subtítulo 29 Adquisición de Activos no Financieros:

Este subtítulo registró un gasto en el periodo 2014 de M\$126.771 que corresponde a una ejecución de un 91,7% y su gasto equivale al 3 % del total de gastos registrados en el periodo. Su detalle es el siguiente:

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacion sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
29		C x P Adquisición de Activos no Financieros	38.540	138.294	126.771	91,7	3,0
	01	Terrenos	10	7.160	7.130	99,6	0,2
	03	Vehiculos	10	36.010	35.919	99,7	0,9
	04	Mobiliario y Otros	9.000	27.800	25.154	90,5	0,6
	05	Máquinas y Equipos	15.510	12.010	9.221	76,8	0,2
	06	Equipos Informáticos	5.000	21.304	19.714	92,5	0,5
	07	Programas Informáticos	10	20.010	19.775	98,8	0,5
	99	Otros Activos no Financieros	9.000	14.000	9.858	263,0	0,2

2.6.1.- De esta Tabla, se destaca que el ítem más relevante lo constituye la compra de vehículos con un valor de M\$35.919.



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

2.7.-Subtítulo 30 Adquisición,de Activos:

No registró movimientos en el periodo en análisis a pesar de contar con un Presupuesto inicial de M\$ 200.000

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio n sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
30		C x P Adquisición de Activos Financieros	200.000	0	0	0,0	0,0
	01	Compra de Títulos y Valores	200.000	0	0	0,0	0,0

2.8.-Subtítulo 31 Iniciativas de Inversión:

Registró una obligación devengada de M\$408.392 equivalente a un 9,8 % del total de gastos del periodo 2014, se ejecutó en un 66,7% respecto de su Presupuesto Vigente. Su desglose es el siguiente:

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio n sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
31		C x P Iniciativas de Inversión	120.090	612.275	408.392	66,7	9,8
	01	Estudios Básicos	20.000	19.500	3.000	15,4	0,1
	02	Proyectos	100.090	592.775	405.392	68,4	9,7

De esta Tabla se observa que se registraron gastos en el Ítem 02 Proyectos, por un valor de M\$ 405.392.



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

2.9.-Subtítulo 34 Servicio de la deuda:

Con un total devengado en el periodo 2014 de M\$60.690, presento una ejecución de un 99,7% respecto de su Presupuesto Vigente y constituye el 1,5 % del total de gastos devengados en el periodo.

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
34		C x P Servicio de la Deuda	27.500	60.849	60.690	99,7	1,5

3.0.- A nivel global se puede concluir que:

3.1- Los ingresos totales presentaron una ejecución de un 105 %, lo que es positivo dado que se generó un superávit de un 5 %

3.2- Los gastos totales presentaron una ejecución de un 94 % superior en un 4 % respecto a su presupuesto vigente

Nota: La Información para elaboración del análisis Balance de Ejecución Presupuestaria acumulado al 31.12.2014, fue extraída del módulo de contabilidad del sistema de gestión municipal.



JORGE PAREDES PAREDES
DIRECTOR DE CONTROL

JPP/ffg.



MUNICIPALIDAD DE QUILLON

DIRECCION DE CONTROL

ANALISIS BALANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEPARTAMENTO EDUCACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE AÑO 2014

I.- Departamento de Educación:

El presupuesto Inicial del Departamento de Educación del año 2014 fue de M\$3.805.547 y su presupuesto Vigente al 31 de diciembre del año 2014 es de M\$4.615.284, es decir se modificó en M\$ 809.737 equivalente a un 21,2 %.

INGRESOS EDUCACIÓN

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participaci on sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominación		(M\$)	(M\$)		
05		C x C Transferencias Corrientes	3.087.426	3.662.059	3.473.823	94,9	79,6
	03	De Otras Entidades Públicas	3.087.426	3.662.059	3.473.823	95	80
08		C x C Otros Ingresos Corrientes	718.121	776.225	890.740	114,8	20,4
	01	Recuperaciones y Reembolsos por Licenc	65.000	65.000	172.810	266	4
	99	Otros	653.121	711.225	717.930	101	16
15		SALDO INICIAL DE CAJA	0	177.000	0	0	0
		TOTALES	3.805.547	4.615.284	4.364.563	95	100

- Análisis de Ingresos: Los ingresos percibidos alcanzaron a M\$4.364.563, registrándose un saldo presupuestario de M\$73.721, por lo que su ejecución fue de un 95% respecto a su presupuesto vigente.

1.1.- Subtítulo 05 Transferencias Corrientes:

Esta cuenta percibió al cuarto trimestre del 2014 la suma de M\$3.473.823, constituyendo el 79,6 % del total de ingresos percibidos. Por lo que su ejecución fue de un 94,9 % respecto de su presupuesto vigente de

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participaci on sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominación		(M\$)	(M\$)		
05		C x C Transferencias Corrientes	3.087.426	3.662.059	3.473.823	94,9	79,6



MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN

DIRECCION DE CONTROL

1.2 Subtítulo 08 Otros Ingresos Corrientes:

El Subtítulo 08 de Otros Ingresos Corrientes percibió anualmente, un total de M\$890.740, sus ingresos constituyen el 20% del total de ingresos percibidos en el trimestre, por lo que su ejecución fue del 114,8 % respecto de su presupuesto vigente.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participaci on sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominación		(M\$)	(M\$)		
08		C x C Otros Ingresos Corrientes	718.121	776.225	890.740	114,8	20

1.3.-Subtítulo 15 SALDO INICIAL DE CAJA:

El Subtítulo 15 denominado Saldo Inicial de Caja, demuestra que se incorporó al presupuesto un valor de M\$177.000, modificación presupuestaria que se destinó a suplementar la cuenta de gastos.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participaci on sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominación		(M\$)	(M\$)		
15		SALDO INICIAL DE CAJA	0	177.000	0	0	0



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

2.-Gastos:

El Presupuesto Vigente de gastos ascendió a M\$4.615.285, los gastos devengados a M\$4.075.261, por lo que su ejecución de un 88,3%, se registra un saldo presupuestario positivo de M\$540.025.

GASTOS EDUCACIÓN						
			Presup.	Presup.	Obligación	% avance
			Inicial	Vigente	Devengada	
			(M\$)	(M\$)	(M\$)	
Sub	Item	Denominación				% participacion sobre gasto total
21		C x P Gastos en Personal	2.803.370	3.563.687	3.256.041	79,9
	01	Personal de Planta	1.094.122	1.512.441	1.357.569	33,3
	02	Personal a Contrata	1.124.206	1.407.318	1.331.968	32,7
	03	Otras Remuneraciones	585.042	643.928	566.504	13,9
22		C x P Bienes y Servicios de Consumo	600.216	745.295	614.400	15,1
	01	Alimentos y Bebidas	41.500	17.443	12.363	0,3
	02	Textiles, Vestuario y Calzado	24.000	19.639	19.548	0,5
	03	Combustibles y Lubricantes	17.800	14.600	13.131	0,3
	04	Materiales de Uso o Consumo	120.115	144.822	118.341	2,9
	05	Servicios Básicos	127.050	122.345	99.619	2,4
	06	Mantenimiento y Reparaciones	21.740	118.008	86.536	2,1
	07	Publicidad y Difusión	5.900	2.985	900	0,0
	08	Servicios Generales	13.850	7.237	3.362	0,1
	09	Arriendos	124.600	140.593	111.025	2,7
	10	Servicios Financieros y de Seguros	19.000	16.900	16.864	0,4
	11	Servicios Técnicos y Profesionales	65.861	13.603	8.298	0,2
	12	Otros Gastos en Bienes y Servicios de Cot	18.800	127.120	124.413	3,1
23		C x P Prestaciones de Seguridad Social	56.000	100.794	46.818	1,1
	01	Prestaciones Previsionales	56.000	100.794	46.818	1,1
24		C x P Transferencias Corrientes	4.000	5.158	2.718	0,1
	01	Al Sector Privado	4.000	5.158	2.718	0,1
29		C x P Adquisición de Activos no Finan	35.250	123.908	78.967	1,9
	04	Mobiliario y Otros	10.600	89.478	67.185	1,6
	06	Equipos Informáticos	24.650	34.430	11.782	0,3
34		C x P Servicio de la Deuda	306.711	76.443	76.317	1,9
	07	Deuda Flotante	306.711	76.443	76.317	1,9
		TOTALES	3.805.547	4.615.285	4.075.261	100,0



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

2.1.-Subtítulo 21 Gastos en personal:

La cuenta de Gasto en Personal registró una obligación de \$3.256.041, por lo que su ejecución fue de un 91.4% respecto de su presupuesto vigente y constituye el 79,9% del total de gastos devengados del periodo. Esta cuenta se desglosa en 3 Items de gastos:

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacion sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
21		C x P Gastos en Personal	2.803.370	3.563.687	3.256.041	91,4	79,9
	01	Personal de Planta	1.094.122	1.512.441	1.357.569	89,8	33,3
	02	Personal a Contrata	1.124.206	1.407.318	1.331.968	94,6	32,7
	03	Otras Remuneraciones	585.042	643.928	566.504	88,0	13,9

- a) De Planta: En esta cuenta se incluye a todo el personal que pertenece al Estatuto Docente e incluye todas las asignaciones que este cuerpo legal comprende, además de aguinaldos y bonos, su gasto devengado ascendió a M\$1.357.569. Presenta que su ejecución fue de un 89.8% respecto de su presupuesto vigente.
- b) A contrata: Registró un devengado de M\$1.331.968, Presento una ejecución de un 94,6% respecto de su presupuesto vigente. En esta cuenta también se incluye al personal contratada en régimen a contrata.
- c) Otras remuneraciones: Registró un devengado de M\$ 566.504. por lo que su ejecución en un 88 % respecto de su presupuesto vigente.



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

2.2.-Subtítulo 22 Bienes y Servicios de Consumo:

La cuenta de Bienes y Servicios de Consumo registró un total de gastos devengados de M\$614.400, por lo que su ejecución fue de un 82,4% respecto de su presupuesto vigente y representa el 15.1 % de participación sobre el gasto total. Su desglose es el siguiente:

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacion sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
22		C x P Bienes y Servicios de Consumo	600.216	745.295	614.400	82,4	15,1
	01	Alimentos y Bebidas	41.500	17.443	12.363	70,9	0,3
	02	Textiles, Vestuario y Calzado	24.000	19.639	19.548	99,5	0,5
	03	Combustibles y Lubricantes	17.800	14.600	13.131	89,9	0,3
	04	Materiales de Uso o Consumo	120.115	144.822	118.341	81,7	2,9
	05	Servicios Básicos	127.050	122.345	99.619	81,4	2,4
	06	Mantenimiento y Reparaciones	21.740	118.008	86.536	73,3	2,1
	07	Publicidad y Difusión	5.900	2.985	900	30,2	0,0
	08	Servicios Generales	13.850	7.237	3.362	46,5	0,1
	09	Arriendos	124.600	140.593	111.025	79,0	2,7
	10	Servicios Financieros y de Seguros	19.000	16.900	16.864	99,8	0,4
	11	Servicios Técnicos y Profesionales	65.861	13.603	8.298	61,0	0,2
	12	Otros Gastos en Bienes y Servicios de Co	18.800	127.120	124.413	97,9	3,1

El ítem más relevante de este Subtítulo lo constituye el 12 denominado Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo, con un devengado de M124.413, debido al pago de intereses, multas y recargos efectuados en el periodo por un valor de M\$111.291, el segundo mayor gasto lo constituyen los gastos menores por un valor de M\$13.122.

2.3.-Subtítulo 23 Prestaciones de Seguridad Social:

2.3.1.-Prestaciones de Seguridad Social: Registra los gastos por concepto de desahucios e Indemnizaciones con un total devengado de M\$46.818, su ejecución fue de un 46,4 % y equivale al 1,1% del total de gastos del periodo

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacion sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
23		C x P Prestaciones de Seguridad Socia	56.000	100.794	46.818	46,4	1,1



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

2.4.-Subtítulo 24 Transferencias Corrientes:

2.4.1.-Se devengó por este concepto un total de M\$2.718, correspondiente a la compra de premios financiados con los fondos de la Ley SEP de los Colegios adscritos a ella.

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacion sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
SubItem	Denominación		(M\$)	(M\$)	(M\$)		
24	C x P Transferencias Corrientes		4.000	5.158	2.718	52,7	0,1

2.5.-Subtítulo 29 Adquisición de Activos No Financieros:

Se devengó un total de M\$78.967, su ejecución fue de un 63,7%, y equivale al 1,9% del total de gastos del periodo

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacion sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
SubItem	Denominación		(M\$)	(M\$)	(M\$)		
29	C x P Adquisición de Activos no Finan		35.250	123.908	78.967	63,7	1,9
04	Mobiliario y Otros		10.600	89.478	67.185	75,1	1,6
06	Equipos Informáticos		24.650	34.430	11.782	34,2	0,3



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

2.6.-Subtítulo 34 Servicio de la Deuda:

2.6.1.-Se devengó en el periodo en estudio un total de M\$76.317, que corresponde al pago de las facturas morosas de proveedores canceladas durante el 2014, correspondiente al ejercicio 2013.

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacion sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
34		C x P Servicio de la Deuda	306.711	76.443	76.317	99,8	1,9
	07	Deuda Flotante	306.711	76.443	76.317	99,8	1,9

3.- Analizado la ejecución presupuestaria del año 2014, se puede concluir que:

3.1.-Los ingresos totales su ejecución fue de un 95 % correspondiente al ejercicio 2014.

3.2.-Los gastos totales su ejecución fue de un 88.3 % correspondiente al ejercicio 2014.

3.3.- En un gran número de ítem se visualizan cuentas a las cuales se realizaron modificaciones presupuestarias tanto aumentos como disminuciones, pero se visualiza que no se realizaron las proyecciones adecuadas, ya que existen cuentas que tiene un presupuesto vigente y durante el ejercicio se aumentaron pero el gasto final es menor al presupuesto vigente.

3.4.- La información para realizar el análisis fue en base a los antecedentes proporcionados por el jefe de Presupuesto y Finanzas del DAEM, mediante ordinario N° 063/2015 de fecha 26.02.2015

JPP/ffg



JORGE PAREDES PAREDES
DIRECTOR DE CONTROL



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

ANALISIS BALANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEPARTAMENTO
SALUD AÑO 2014

I.- DEPARTAMENTO DE SALUD

El Presupuesto Inicial de la DESAMU al 31 de diciembre del año 2014 fue de M\$ 1.505.000 y su presupuesto vigente fue de 1.572.000. Los ingresos percibidos ascendieron a M\$1.571.441.

1.-Análisis de ingresos: El total de Ingresos percibidos ascendió a 1.570.441, por lo que su ejecución fue de un 99,9% los que se desglosan en 4 Subtítulos.

INGRESOS SALUD						
		Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participacion sobre ingreso total
		Inicial	Vigente	Percibidos		
Sub	Item	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
05	C x C Transferencias Corri	1.449.750	1.504.750	1.506.496	100,1	95,9
	03 De Otras Entidades Públicas	1.449.750	1.504.750	1.506.496	100,1	95,9
07	C x C Ingresos de Operac	4.300	1.300	407	31,3	0,0
	02 Venta de Servicios	4.300	1.300	407	31,3	0,0
08	C x C Otros Ingresos Cor	49.950	64.950	63.538	97,8	4,0
	01 Recuperaciones y Reembols	45.100	60.100	60.288	100,3	3,8
	99 Otros	4.850	4.850	3.250	67,0	0,2
15	SALDO INICIAL DE CA.	1.000	1.000	0	0,0	0,0
TOTALES		1.505.000	1.572.000	1.570.441	99,9	100,0

1.1.-Subtítulo 05 Transferencias Corrientes: Es el más relevante con M\$1.506.496 equivalente a un 95,9% del total de ingresos percibidos por lo que su ejecución fue de un 100,1% respecto de su Presupuesto Vigente.

		Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participacion sobre ingreso total
		Inicial	Vigente	Percibidos		
Sub	Item	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
05	C x C Transferencias Corri	1.449.750	1.504.750	1.506.496	100,1	95,9



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

1.2.-Subtítulo 07 denominado Ingresos de Operación: Se percibió M\$407, que corresponde a las prestaciones médicas del Cesfam Quillón, su ejecución fue de un 31,3% de su Presupuesto Vigente.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participacion sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Sub	Item		(M\$)	(M\$)	(M\$)		
07	C x C Ingresos de Operac		4.300	1.300	407	31,3	0,0

1.3.-Subtítulo 08 denominado Otros Ingresos Corrientes: Registró un total percibido de M\$63.538, por lo que su ejecución fue de un 97,8% y su recaudación equivale a un 4 % del total de ingresos percibidos en el periodo, se subdivide en las siguientes Ítems:

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participacion sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Sub	Item		(M\$)	(M\$)	(M\$)		
08	C x C Otros Ingresos Cor		49.950	64.950	63.538	97,8	4,0
	01 Recuperaciones y Reembols		45.100	60.100	60.288	100,3	3,8
	99 Otros		4.850	4.850	3.250	67,0	0,2

1.3.1.- El Ítems más relevante son las recuperaciones de licencias médicas (0.8.01.) los que han superado su presupuesto en M\$ 60.288

1.4.- Subtítulo 15 Saldo Inicial: Se aprecia que se incorporó al presupuesto la suma de M\$ 1.000 coincidente con lo presupuestado.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participacion sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
	SALDO INICIAL DE CA.		1.000	1.000	0	100,0	0,0



MUNICIPALIDAD DE QUILLON

DIRECCION DE CONTROL

2.-Análisis de Gastos:

El Presupuesto Vigente de gastos ascendió a M\$1.505.000, los gastos devengados a M\$1.557.931. A nivel global los gastos presentan una ejecución de un 99,1% de su Presupuesto Vigente.

GASTOS SALUD

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio n sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Subt	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
21		C x P Gastos en Personal	1.254.100	1.351.100	1.350.497	100,0	86,7
	01	Personal de Planta	935.300	937.300	937.266	100,0	60,2
	02	Personal a Contrata	293.800	355.300	355.051	99,9	22,8
	03	Otras Remuneraciones	25.000	58.500	58.180	99,5	3,7
22		C x P Bienes y Servicios d	230.900	218.578	206.480	94,5	13,3
	02	Textiles, Vestuario y Calzado	2.500	2.506	2.507	100,0	0,2
	03	Combustibles y Lubricantes	11.000	11.000	10.661	96,9	0,7
	04	Materiales de Oficina	125.900	110.900	105.434	95,1	6,8
	05	Servicios Básicos	29.200	37.200	35.424	95,2	2,3
	06	Mantenimiento y Reparaciones	10.300	8.300	7.378	88,9	0,5
	07	Publicidad y Difusión	700	200	200	100,0	0,0
	08	Servicios Generales	7.000	4.989	4.799	96,2	0,3
	09	Arriendos	800	800	626	78,3	0,0
	10	Servicios Financieros y de Se	7.500	8.183	8.075	98,7	
	11	Servicios Técnicos y Profesio	33.000	32.000	29.351	91,7	1,9
	12	Otros Gastos en Bienes y Ser	3.000	2.500	2.025	81,0	0,1
29		C x P Adquisición de Activ	11.000	1.305	937	71,8	0,1
	04	Mobiliario y Otros	3.000	305	305	100,0	0,0
	05	Máquinas y Equipos	5.000	1.000	632	63,2	0,0
	06	Equipos Informáticos	3.000	0	0	0,0	0,0
31		C x P Iniciativas de Invers	8.000	0	0	0,0	0,0
	01	Estudios Básicos	5.000	0	0	0,0	0,0
	02	Proyectos	3.000	3.000	0	0,0	0,0
34		C x P Servicio de la Deuda	0	17	17	0,0	0,0
	07	Deuda Flotante	0	17	17	0,0	0,0
35		SALDO FINAL DE CAJA	1.000	1.000	0	1000,0	0,0
TO TALE			1.505.000	1.572.000	1.557.931	99,1	100,0



MUNICIPALIDAD DE QUILLON

DIRECCION DE CONTROL

2.1.-Subtítulo 21 Gastos en Personal: Constituye el gasto más relevante con M\$1.350.497, equivalente a un 86.6% del total de gastos devengados, su ejecución fue de un 100 %.

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio n sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Subt	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
21		C x P Gastos en Personal	1.254.100	1.351.100	1.350.497	100,0	86,7
	01	Personal de Planta	935.300	937.300	937.266	100,0	60,2
	02	Personal a Contrata	293.800	355.300	355.051	99,9	22,8
	03	Otras Remuneraciones	25.000	58.500	58.180	99,5	3,7

Este Subtítulo, se desglosa en 3 tipos de remuneraciones, ellas son:

- De Planta: que es el gasto más relevante con un total de M\$937.266, equivalente a un 60,2 % del total de gastos en personal. Incluye el personal con contrato indefinido de la Ley 19.378.
- A contrata: El que registró gastos por M\$355.051 constituyéndose en el segundo gasto en importancia con un 22,8 % del total de gastos en personal. Incluye al personal a plazo fijo perteneciente a la Ley 19.378.
- Otras Remuneraciones: Presenta un gasto anual de M\$23.016 equivalente a un 3,7 % del total de gastos en personal.



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

2.2.-Subtítulo 22 Bienes y Servicios de Consumo: Registro gastos por un total de M\$206.480, constituye el 13,3% del total de gastos devengados en el periodo en estudio su ejecución fue de un 94,5% y su desglose se muestra en la siguiente Tabla:

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio n sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Subt	Ítem	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
22		C x P Bienes y Servicios d	230.900	218.578	206.480	94,5	13,3
	02	Textiles, Vestuario y Calzado	2.500	2.506	2.507	100,0	0,2
	03	Combustibles y Lubricantes	11.000	11.000	10.661	96,9	0,7
	04	Materiales de Oficina	125.900	110.900	105.434	95,1	6,8
	05	Servicios Básicos	29.200	37.200	35.424	95,2	2,3
	06	Mantenimiento y Reparaciones	10.300	8.300	7.378	88,9	0,5
	07	Publicidad y Difusión	700	200	200	100,0	0,0
	08	Servicios Generales	7.000	4.989	4.799	96,2	0,3
	09	Arriendos	800	800	626	78,3	0,0
	10	Servicios Financieros y de Se	7.500	8.183	8.075	98,7	
	11	Servicios Técnicos y Profesio	33.000	32.000	29.351	91,7	1,9
	12	Otros Gastos en Bienes y Ser	3.000	2.500	2.025	81,0	0,1

De esta Tabla se desprende que el Ítem más relevante es el 04 cuyo nombre correcto es "Materiales de Uso o Consumo "que erróneamente aparece bajo el nombre de materiales de oficina. Ese nombre corresponde a su asignación 001. Este Ítem 04 registro gastos por M\$ 105.434 equivalente a un 6,8% del total de gastos de este subtítulo.

2.3.- Subtítulo 29 Adquisición de Activos no Financieros: Registró un gasto de M\$937, presenta una ejecución de un 71,8 respecto de su presupuesto vigente.

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio n sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Subt	Ítem	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
29		C x P Adquisición de Activ	11.000	1.305	937	71,8	0,1
	04	Mobiliario y Otros	3.000	305	305	100,0	0,0
	05	Máquinas y Equipos	5.000	1.000	632	63,2	0,0
	06	Equipos Informáticos	3.000	0	0	0,0	0,0



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

Se desglosa en 3 ítems, dos de los cuales presentan gastos:

Mobiliario y otros M\$ 305

Maquinarias y equipos: M\$ 632

2.4.- Subtítulo 31 Iniciativas de Inversión: No registró gastos durante el año 2014, no registró movimientos durante el periodo como se observa en la siguiente tabla:

		Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio n sobre gasto total
		Inicial	Vigente	Devengada		
Ítem	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
	C x P Iniciativas de Invers	8.000	0	0	0,0	0,0

3.- A nivel global se puede concluir que:

3.1.- Los ingresos totales presentan una ejecución de un 100 % y los gastos totales de incrementaron de un 77,6 % a un 100 % respecto al periodo anterior

3.2.- La ejecución presupuestaria hasta el 31 de diciembre de 2014 indica que el total de ingresos percibidos ascendió a M\$1.571.441 y que el total de obligaciones devengadas a M\$1.557.931, registrándose un excedente de M\$13.510.

3.3.- Se detecta un error de nombre en la cuenta 22.04, la cual en lugar de ser nombrada como: Materiales de Uso o Consumo, es nombrada como Materiales de Oficina. Material de Oficina corresponde a la asignación 001 del mencionado ítem.

3.4.- Se analiza el saldo del subtítulo 21 en materia de gasto en personal para el último trimestre del año, y se visualiza que tuvo un 100 % de avance respecto a su presupuesto vigente

3.5.- La información para realizar el análisis fue en base a los antecedentes proporcionados por el jefe de Presupuesto y Finanzas del DESAMU, mediante ordinario Nº 067 de fecha 07.04.2015

JPP/ffg.



JORGE PAREDES PAREDES
DIRECTOR DE CONTROL



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

ANALISIS BALANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA CEMENTERICS

AÑO 2014

I.- AREA CEMENTERIO

El Presupuesto Inicial y Vigente de Cementerio al 31 de diciembre del 2014 fue de M\$22.000 y 23.500 respectivamente es decir se modificó en \$1.500 durante este último periodo. Los ingresos percibidos totales ascendieron a M\$26.855, por lo que su ejecución fue de un 114,3 % respecto a su presupuesto vigente.

INGRESOS CEMENTERIOS

Subt	Item	Denominación	Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participacio n sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
			(M\$)	(M\$)	(M\$)		
07		C x C Ingresos de Operación	17.000	18.500	21.409	115,7	79,7
	02	Venta de Servicios	17.000	18.500	21.409	115,7	79,7
TOTALES			22.000	23.500	26.855	114,3	100,0

1.-Análisis de Ingresos: Ingresos por Subtítulos

1.1.-Subtítulo 05 Transferencias Corrientes: Esta cuenta ha percibido un total de M\$5.446 por lo que su ejecución fue de un 108,9 % respecto de su presupuesto vigente y representa el 20,3 % del total de ingresos percibidos en el periodo.

Subt	Item	Denominación	Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participacio n sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
			(M\$)	(M\$)	(M\$)		
05		C x C Transferencias Corrient	5.000	5.000	5.446	108,9	20,3
	03	De Otras Entidades Públicas	5.000	5.000	5.446	108,9	3,7



MUNICIPALIDAD DE QUILLON

DIRECCION DE CONTROL

1.2.-Subtítulo 07 Ingresos de Operación: Percibió en el tercer trimestre M\$21.409 equivalente a un 79,7% del total de ingresos percibidos, por lo que su ejecución fue de un 115,7 % respecto de su presupuesto vigente. El detalle a continuación.

Subt	Item	Denominación	Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participacio n sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
			(M\$)	(M\$)	(M\$)		
07	.	C x C Ingresos de Operación	17.000	18.500	21.409	115,7	79,7

1.3.-. No aparece subtítulo 15 Saldo Inicial Caja: Hasta el cierre del año 2014 no aparece registrado la incorporación de este al presupuesto, situación que es preciso resolver.

2.- Análisis de Gastos:

El Presupuesto Vigente de gastos ascendió a M\$23.500, los gastos devengados a M\$ 17.949, por lo que su ejecución fue de un 76,4%

GASTOS CEMENTERIOS

Subt	Item	Denominación	Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio n sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
			(M\$)	(M\$)	(M\$)		
21		C x P Gastos en Personal	16.250	16.250	15.928	98,0	88,7
	03	Otras Remuneraciones	16.250	16.250	15.928	98,0	88,7
22		C x P Bienes y Servicios de Consumo	2.000	3.500	2.021	57,7	11,3
	02	Textiles, Vestuario y Calzado	500	500	0	0,0	0,0
	03	Combustibles y Lubricantes	150	150	0	0,0	0,0
	04	Materiales de Uso o Consumo	800	1.800	1.584	88,0	8,8
	05	Servicios Básicos	200	200	97	48,5	0,5
	06	Mantenimiento y Reparaciones	300	800	340	42,5	1,9
31		C x P Iniciativas de Inversión	3.750	3.750	0	0,0	0,0
		total	22.000	23.500	17.949	76,4	100,0

2.1.-Subtítulo 21 Gastos en Personal: Corresponde al costo en personal de los 3 funcionarios contratados vía código del trabajo, con un valor al cuarto trimestre de



MUNICIPALIDAD DE QUILLON

DIRECCION DE CONTROL

M\$15.928, gasto equivalente al 88,7% del total de gastos devengados en el periodo, por lo que su ejecución fue de un 98,0 %.

Subt	Iter	Denominación	Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio n sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
			(M\$)	(M\$)	(M\$)		
21		C x P Gastos en Personal	16.250	16.250	15.928	98,0	88,7
	03	Otras Remuneraciones	16.250	16.250	15.928	98,0	88,7

2.2.-Subtítulo 22 Bienes y Servicios de Consumo: Presenta un gasto devengado en el periodo de M\$ 2.021 correspondiente a gastos registrados por concepto de bienes y servicios de consumo, por lo que su ejecución fue de un 57,7 % respecto de su presupuesto vigente y equivale a un 11,3% del total de gastos devengados del periodo 2014

Subt	Iter	Denominación	Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio n sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
			(M\$)	(M\$)	(M\$)		
22		C x P Bienes y Servicios de Consumo	2.000	3.500	2.021	57,7	11,3
	02	Textiles, Vestuario y Calzado	500	500	0	0,0	0,0
	03	Combustibles y Lubricantes	150	150	0	0,0	0,0
	04	Materiales de Uso o Consumo	800	1.800	1.584	88,0	8,8
	05	Servicios Básicos	200	200	97	48,5	0,5
	06	Mantenimiento y Reparaciones	300	800	340	42,5	1,9

2.3.-Subtítulo 31 Iniciativas de Inversión: A pesar de existir un presupuesto de M\$3.750, no presenta movimientos en el periodo.

Subt	Iter	Denominación	Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio n sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
			(M\$)	(M\$)	(M\$)		
31		C x P Iniciativas de Inversión	3.750	3.750	0	0,0	0,0

3.- A modo global se puede concluir que:



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

3.1.- Los ingresos totales presentan una ejecución de un 114,3% respecto a su presupuesto vigente en el periodo analizado.

3.2.- Los gastos totales presentan una ejecución del 76,4%, respecto a su presupuesto vigente en el periodo analizado.

3.3.- EL total de ingresos percibidos ascendieron a M\$26.855 y los gastos a M\$17.949, registrándose un excedente de M\$8.906.

3.4.- Hasta la fecha está pendiente la incorporación del saldo inicial de caja

3.5.- La información para realizar el análisis fue en base a los antecedentes proporcionados por el jefe de Presupuesto y Finanzas del DESAMU, mediante ordinario N° 067 de fecha 07.04.2015

JPP/ffg



JORGE PAREDES PAREDES
DIRECTOR DE CONTROL



MUNICIPALIDAD DE QUILLON
DIRECCION DE CONTROL

**ANEXO INFORMACION PREVISIONAL, APOORTE
FONDO COMUN MUNICIPAL Y ASIGNACION
PERFECCIONAMIENTO DOCENTE Art. 29 letra d) ley
18.695.-**



MUNICIPALIDAD DE QUILLON

DIRECCION DE CONTROL

Información relacionada con el estado de cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales y de los trabajadores que se desempeñan en servicios incorporados a la gestión municipal, de los aporte que la municipalidad debe efectuar al fondos común municipal, y el estado de cumplimiento de los pagos por concepto de asignaciones de perfeccionamiento docente.

AREA MUNICIPAL

- Cotizaciones Previsionales de los FF.MM se encuentra pagada al mes de diciembre de 2014
- Aportes al Común Municipal, se encuentra pagado al mes de diciembre de 2014

Fuente: Certificados N° 02 y 03 de fecha 27 de marzo de 2015, emitidos por el jefe de Contabilidad.

AREA EDUCACION MUNICIPAL

- Deuda Previsional al 31 de diciembre de 2014, que corresponde a la deuda generada de la Administración Municipal anterior (diciembre 2012 hacia atrás), según detalle que describe a continuación.

1. AFP CUPRUM	\$	3.675.160.-
2. ACHS	\$	43.000.000.-
3. INP	\$	178.425.030.-
4. IPS	\$	8 1.698.525.-

TOTAL \$ 306.798.715.-

- Cotizaciones previsional de los funcionarios pertenecientes al DAEM, se encuentra pagada al mes de diciembre de 2014.-
- Asignación de perfeccionamiento docente se encuentra pagada al mes de diciembre de 2014.-

Fuente: Estado de situación, certificados N° 16 y 17 del mes de Febrero de 2015, emitidos por la jefa de Finanzas del DAEM.

AREA SALUD MUNICIPAL

- Cotizaciones previsionales de los funcionarios pertenecientes al DESAMU, se encuentra pagada al mes de diciembre de 2014.-

Fuente: Ordinario N° 67 de fecha 07.04.2015, del Jefe de finanzas del DESAMU.



JORGE PAREDES PAREDES
DIRECTOR DE CONTROL