



**MUNICIPALIDAD DE QUILLON**  
**DIRECCION DE CONTROL**

ORD. : 03 /2016  
ANT. : Ley 18.695 Art.29 y 81

**MAT : Remite informe sobre la ejecución la ejecución presupuestaria del municipio y sus servicios incorporados al 30 de Junio de 2016.-**

QUILLON, 23 de Septiembre de 2016.-

SR.  
ALCALDE (s)  
DON VLADIMIR PEÑA MAHUZIER  
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 que 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 30 de Junio de 2016.

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, del 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 respectivas unidades de finanzas de los departamentos de Educación y Salud Municipal, y de la Dirección de Administración y Finanzas.

Saluda atentamente

  
DE 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 QUILLÓN**  
**DIRECCION DE CONTROL**

**INFORME TRIMESTRAL**  
**PERIODO ABRIL – JUNIO 2016**

El presente Informe se presenta en virtud del Art.29 letra d) 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.

**CONTENIDOS**

1. Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario de los Recursos Propios, desagregado a nivel Municipal, Educación, Salud, Cementerio.
2. Estado de Aportes al Fondo Comunal Municipal.
3. Estado de Cumplimiento del pago de cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales y de los trabajadores que se desempeñan en los servicios incorporados de Educación, Salud y Cementerio.
4. Límite de gastos de personas a contrata y honorarios – Área Municipal.
5. Estado de Cumplimiento del Pago de Perfeccionamiento Docente



## MUNICIPALIDAD DE QUILLON DIRECCION DE CONTROL

### 1. "Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario."

#### **BASES Y CRITERIOS UTILIZADOS**

El "Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario", fue determinado a partir de las cifras obtenidas del Módulo de Contabilidad del Sistema de Gestión Municipal en el caso del Área Municipal y en el caso de las Áreas de Educación y Salud a la información proporcionada por los Jefes de Finanzas de las respectivas Áreas.

Se analizó el comportamiento tenido en el periodo informado Abril - Junio 2016 en el caso de ingresos considerando el Presupuesto inicial y Presupuesto Vigente versus con los Ingresos efectivamente percibidos, entendiéndose por "Presupuesto inicial", el ingreso proyectado para el año, "Presupuesto Vigente" aquel que incluye el Presupuesto inicial y las modificaciones presupuestarias realizadas durante el periodo. A su vez se entiende por "Ingreso Percibido" aquellos montos que ya han sido efectivamente enterados en arcas municipales.

Para el análisis de los gastos, se realizó en base al comportamiento considerando el Presupuesto Inicial y Presupuesto Vigente al 31 de Junio, versus el monto Devengado a igual fecha, entendiéndose por "Presupuesto Inicial", aquel gasto proyectado para el año, "Presupuesto Vigente" que incluye el presupuesto inicial y las modificaciones presupuestarias realizadas durante el periodo. A su vez se entiende por "Gasto Devengado", el comportamiento de pago que tiene la Municipalidad una vez prestado el servicio contratado, o recibido el bien adquirido.

### 2. "Estado de Aportes al Fondo Común Municipal"

Durante el periodo analizado (Abril -Junio 2016), se han efectuado los siguientes aportes al Fondo Común Municipal, que corresponde al 62.5% de los recursos recaudado por concepto de Permiso de Circulación Vehicular el cual debe ser enterado por el municipio dentro de los primeros cinco días hábiles del mes siguiente a su recaudación a la Tesorería General de la Republica.



**MUNICIPALIDAD DE QUILLON**  
**DIRECCION DE CONTROL**

MES	DECRETO DE PAGO		MONTO
	Nº	Fecha	
Abril	1077	04/05/2016	12.311.574
Mayo	1389	06/06/2016	7.490.828
Junio	1665	05/07/2016	2.183.264
<b>Total 1 trimestre</b>			

3- Estado Cumplimiento del Pago de Cotizaciones Previsionales.-

El Jefe de Contabilidad del área Municipal, los Jefes de Finanzas de las áreas Educación, Salud y Cementerio, en el ámbito que le compete, han Certificados declarando que las cotizaciones previsionales del periodo en análisis (Abril - Junio 2016) correspondientes al personal de sus dependencia han sido calculadas, descontadas, declaradas y pagadas adecuada y oportunamente, certificados que se encuentra en la dirección de Control como soporte de la información que se utilizó para el análisis del presente informe.

**INFORMACION ADICIONAL AREA EDUCACION**

- Deuda Previsional al 31 de Junio de 2016, que corresponde a la deuda generada de la Administración Municipal anterior (diciembre 2012 hacia atrás), según detalle que describe a continuación.

INSTITUCION	MONTO
AFP CUPRUM	3.675.160
INP	178.425.030
IPS	81.698.525
Tesorería General de la Republica(Fondo Bono Post Laboral)	34.811.079
Perfeccionamiento Docente	20.000.000
Deuda Exigible	788.945
MINEDUC Adecuación Docente	852.801.267
<b>TOTAL \$</b>	<b>1.172.200.006</b>

4- Límite del 40% de los gastos de a contrata establecido en el art. 2 inciso 4, de la ley 18.8883 y límite del 10% de los gastos en honorarios establecido en el art. 13 inciso 1 de la ley 19.280 Área Municipal.



## MUNICIPALIDAD DE QUILLON DIRECCION DE CONTROL

Esta Unidad de Control analizo los cálculos correspondientes considerando los siguientes antecedentes.

- Presupuesto Vigente Anual del gasto en remuneraciones personal de planta,
- Gasto personal a contrata (devengado periodo Abril - Junio 2016).
- Gasto Honorarios (gasto devengado Abril - Junio 2016).

Los resultados obtenidos son, el gasto efectivo al 31 de agosto de 2016, en caso del personal a contrata asciende al 83.16%,(tope 40%) y en el caso del personal a honorarios asciende al 16.69% (Tope 10%), por lo que se deduce lo siguiente.

- El exceso de gasto personal a contrata asciende al 43.16 %
- El exceso de gasto en honorarios asciende al 6.69 %

El gasto en personal de acuerdo a los ingresos se encuentra dentro de lo establecido en la norma legal (tope del 42%) el cual asciende al 42% en el periodo.

Lo anterior se calcula en base a la información al 31 de Agosto de 2016.-

**Se advierte que los gastos en personal a contrata y honorarios (ítem 21.03), exceden el límite contemplado en la normativa legal, por lo que las instancias pertinentes deberán realizar los ajustes correspondientes.**



**MUNICIPALIDAD DE QUILLON**  
**DIRECCION DE CONTROL**

**ANALISIS BALANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA MUNICIPALIDAD**  
**AL 30 DE JUNIO AÑO 2016**

**I.-Del Municipio:**

El presupuesto vigente del Municipio al 30 de junio del año 2016 fue de M\$ 4.425.350 y sus ingresos percibidos fueron M\$ 2.250.696.

Una firma manuscrita en tinta azul, que parece ser una inicial o un nombre abreviado, ubicada en la parte inferior derecha del documento.



**MUNICIPALIDAD DE QUILLON**  
**DIRECCION DE CONTROL**

**INGRESOS MUNICIPALIDAD**

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participación sobre ingresos total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
<b>03</b>		<b>C x C Tributos sol</b>	<b>485.000</b>	<b>535.000</b>	<b>532.266</b>	<b>99</b>	<b>20,9</b>
	01	Patentes y Tasas po	200.000	200.000	143.600	72	5,6
	02	Permisos y Licencia	200.000	250.000	290.068	116	11,4
	03	Participación en Imp	80.000	80.000	64.905	81	2,5
	99	Otros Tributos	5.000	5.000	33.693	674	1,3
<b>05</b>		<b>C x C Transfe renc</b>	<b>35.010</b>	<b>64.979</b>	<b>40.862</b>	<b>63</b>	<b>1,6</b>
	01	Del Sector Privado	35.000	35.000	1.503	4	0,1
	03	De Otras Entidades	10	29.979	39.359	131	1,5
<b>06</b>		<b>C x C Rentas de la</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10.557</b>	<b>0</b>	<b>0,4</b>
	03	Intereses	10	10	10.557		0,4
<b>08</b>		<b>C x C Otros Ingre</b>	<b>2.698.010</b>	<b>2.698.010</b>	<b>1.916.119</b>	<b>71</b>	<b>75,1</b>
	01	Recuperaciones y R	6.000	6.000	9.052	151	0,4
	02	Multas y Sanciones	30.000	30.000	35.323	118	1,4
	03	Participación del For	2.650.000	2.650.000	1.868.510	71	73,3
	04	Fondos de Terceros	10	10	305	3.050	0,0
	99	Otros	12.000	12.000	2.929	24	0,1
<b>10</b>		<b>C x C Venta de Ac</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
	03	Vehículos	10	10	0	0	0,0
	04	Mobiliario y Otros	10	10	0	0	0,0
	05	Máquinas y Equipos	10	10	0	0	0,0
	06	Equipos Informáticos	10	10	0	0	0,0
	99	Otros Activos no	10	10	0	0	0,0
<b>11</b>		<b>C x C Ventas de A</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
	01	Venta o Rescate de	10	10	0	0	0,0
<b>12</b>		<b>C x C Recuperació</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.222</b>	<b>89</b>	<b>0,1</b>
	10	Ingresos por Percibi	2.500	2.500	2.222	89	0,1
<b>13</b>		<b>C x C Transfe renc</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>48.670</b>	<b>243.350</b>	<b>1,9</b>
	01	Del Sector Privado	10	10	0	0	0,0
	03	De Otras Entidades	10	10	48.670	486.700	1,9
<b>15</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>479.390</b>	<b>1.124.771</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
	<b>TOTALES</b>		<b>3.700.000</b>	<b>4.425.350</b>	<b>2.550.696</b>	<b>58</b>	<b>100</b>



# MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN

## DIRECCION DE CONTROL

**1-Análisis de Ingresos:** Los ingresos percibidos ascendieron M\$2.550.696 los que presentan un avance de un 58 % 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 30 de junio del 2016 un total de M\$ 532.266, presenta un avance de un 99 %. Esta cuenta presenta 4 ítems, siendo el más relevante el ítem 02 Permisos y Licencias constituido en gran parte por los ingresos provenientes de los permisos de circulación con un total percibido de \$ 290.06. Este subtítulo presenta un avance de un 116 % porcentaje que es positivo en términos de ingreso para las arcas municipales.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	%participación sobre ingresos total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
03		C x C Tributos sol	485.000	535.000	532.266	99	20,9
	01	Patentes y Tasas po	200.000	200.000	143.600	72	5,6
	02	Permisos y Licencia	200.000	250.000	290.068	116	11,4
	03	Participación en Imp	80.000	80.000	64.905	81	2,5
	99	Otros Tributos	5.000	5.000	33.693	674	1,3

**1.2.-Subtítulo 05 denominado Transferencias Corrientes:** Esta cuenta percibió al 30 de junio del año 2016 un total de M\$ 40.862, presenta un avance de un 63 % respecto de su Presupuesto Vigente. No se registraron ingresos de otras entidades públicas.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	%participación sobre ingresos total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
05		C x C Transfe renc	35.010	64.979	40.862	63	1,6
	01	Del Sector Privado	35.000	35.000	1.503	4	0,1
	03	De Otras Entidades	10	29.979	39.359	131	1,5



# MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN

## DIRECCION DE CONTROL

1.3.- Subtítulo 06, C x C Rentas de la propiedad: Presenta un percibido de \$M 10.557

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	%participación sobre ingresos total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominacion	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
06		C x C Rentas de la	10	10	10.557	0	0,4
	03	Intereses	10	10	10.557		0,4

1.4.-Subtítulo 08, Otros Ingresos Corrientes: Registra un percibido al 30 de junio del 2016 de M\$ 1.916.119, presenta un avance respecto de su presupuesto vigente de un 71 % y corresponde a un 71 % del total de ingresos percibidos.

El ítem más relevante de este Subtítulo es el 03 denominado Participación del Fondo Común Municipal correspondiente a un 73,3 % del total de los ingresos percibidos en el periodo y con un avance con de un 71 %, con un ingreso percibido de M\$1.868.510 enviados por la SUBDERE como reparto del Fondo Común Municipal.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	%participación sobre ingresos total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominacion	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
08		C x C Otros Ingre	2.698.010	2.698.010	1.916.119	71	75,1
	01	Recuperaciones y R	6.000	6.000	9.052	151	0,4
	02	Multas y Sanciones	30.000	30.000	35.323	118	1,4
	03	Participación del Fon	2.650.000	2.650.000	1.868.510	71	73,3
	04	Fondos de Terceros	10	10	305	3.050	0,0
	99	Otros	12.000	12.000	2.929	24	0,1



**MUNICIPALIDAD DE QUILLON**  
**DIRECCION DE CONTROL**

1.5.-EL subtítulo 10 denominados C X C DE Ventas de Activos no Financieros: No presentan ingresos percibidos durante el segundo trimestre del año 2016.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	%participación sobre ingresos total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominacion	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
10		C x C Venta de Ac	50	50	0	0	0,0
	03	Vehiculos	10	10	0	0	0,0
	04	Mobiliario y Otros	10	10	0	0	0,0
	05	Máquinas y Equipos	10	10	0	0	0,0
	06	Equipos Informáticos	10	10	0	0	0,0
	99	Otros Activos no	10	10	0	0	0,0

1.6.- El Subtítulo 11 Denominado C X C venta de activos financieros: No presentan ingresos percibidos al 31 de marzo del año 2016.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	%participación sobre ingresos total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominacion	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
11		C x C Ventas de A	10	10	0	0	0,0
	01	Venta o Rescate de	10	10	0	0	0,0



**MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN**  
**DIRECCION DE CONTROL**

**1.7.- El subtítulo 12 denominado CxC Recuperación de préstamos:** Al 30 de junio del año 2016 Percibió ingresos por \$2.222, presentan un avance de un 89 % con respecto a su presupuesto vigente.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	%participación sobre ingresos total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominacion	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
12		C x C Recupera	2.500	2.500	2.222	89	0,1
	10	Ingresos por Percibi	2.500	2.500	2.222	89	0,1

**1.8.-Subtítulo 13 denominado Transferencias para Gastos de Capital:** Esta cuenta tuvo movimientos respecto al periodo anterior de forma significativa, es decir se percibieron al 30 de junio del año 2016 ingresos por \$ 48.670 generándose un porcentaje de avance significativo.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	%participación sobre ingresos total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominacion	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
13		C x C Transfe	20	20	48.670	243.350	1,9
	01	Del Sector Privado	10	10	0	0	0,0
	03	De Otras Entidades	10	10	48.670	486.700	1,9



**MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN**  
**DIRECCION DE CONTROL**

1.9.- Subtítulo 15 denominado Saldo Inicial de Caja: Este subtítulo no posee ingresos.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participación sobre ingresos total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
15		SALDO INICIAL	479.390	1.124.771	0	0	0,0

2.- **Análisis de gastos:** El presupuesto vigente de gastos ascendió a M\$ 4.425.269, los gastos devengados al 30 de junio ascendieron a M\$2.619.731, presentan un avance de un 59 % con respecto a su presupuesto vigente.



# MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN

## DIRECCION DE CONTROL

GASTOS MUNICIPALIDAD							
Sub	Item	Denominación	Presup. Inicial (M\$)	Presup. Vigente (M\$)	Obligación Devenhada (M\$)	% avance	% participación sobre gasto total
			<b>1.212.000</b>	<b>1.479.500</b>	<b>854.270</b>	<b>57,7</b>	<b>32,6</b>
<b>21</b>		<b>C x P Gastos en Personal</b>	620.000	620.000	326.947	52,7	12,5
	01	Personal de Planta	260.000	430.000	281.696	65,5	10,8
	02	Personal a Contrata	100.000	170.000	104.086	61,2	4,0
	03	Otras Remuneraciones	232.000	259.500	141.500	54,5	5,4
	04	Otras Gastos en Personal					
			<b>1.312.626</b>	<b>1.524.529</b>	<b>841.731</b>	<b>55,2</b>	<b>32,1</b>
<b>22</b>		<b>C x P Bienes y Servicios de Consumo</b>	17.000	10.940	3.635	33,2	0,1
	01	Alimentos y Bebidas	9.085	8.999	1.981	22,0	0,1
	02	Textiles, Vestuario y Calzado	75.372	90.371	48.918	54,1	1,9
	03	Combustibles y Lubricantes	49.900	61.151	30.281	49,5	1,2
	04	Materiales de Uso o Consumo	292.010	290.210	177.422	61,1	6,8
	05	Servicios Básicos	35.012	58.512	28.530	48,8	1,1
	06	Mantenimiento y Reparaciones	14.499	27.799	13.039	46,9	0,5
	07	Publicidad y Difusión	707.511	815.411	545.670	66,9	20,8
	08	Servicios Generales	47.901	66.301	37.951	57,2	1,4
	09	Arriendos	22.075	38.575	8.450	21,9	0,3
	10	Servicios Financieros y de Seguros	22.250	28.750	17.469	60,8	0,7
	11	Servicios Técnicos y Profesionales	20.011	27.510	19.205	69,8	0,7
	12	Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo					
			<b>20</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>23</b>		<b>C x P Prestaciones de Seguridad Social</b>	10	10	0	0,0	0,0
	01	Prestaciones Previsionales	10	10	0	0,0	0,0
	03	Prestaciones sociales del empleador					
			<b>704.510</b>	<b>818.160</b>	<b>537.023</b>	<b>65,6</b>	<b>20,5</b>
<b>24</b>		<b>C x P Transferencias Corrientes</b>	224.510	338.160	226.631	67,0	8,7
	01	Al Sector Privado	480.000	480.000	310.392	64,7	11,8
	03	A Otras Entidades Públicas					
			<b>10</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>26</b>		<b>C x P Otros Gastos Corrientes</b>	10	10	0	0,0	0,0
	04	Aplicación Fondos de Terceros					
			<b>28.050</b>	<b>108.160</b>	<b>56.195</b>	<b>52,0</b>	<b>2,1</b>
<b>29</b>		<b>C x P Adquisición de Activos no Financieros</b>	10	23.010	23.000	100,0	0,9
	01	Terrenos	10	10	0	0,0	0,0
	03	Vehículos	5.000	30.250	6.849	22,6	0,3
	04	Mobiliario y Otros	6.010	5.870	2.570	43,8	0,1
	05	Máquinas y Equipos	10.000	37.500	15.975	42,6	0,6
	06	Equipos Informáticos	7.000	4.600	1.479	32,2	0,1
	07	Programas Informáticos	20	6.920	5.075	263,0	0,2
	99	Otros Activos no Financieros					
			<b>10</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>30</b>		<b>C x P Adquisición de Activos Financieros</b>	10	10	0	0,0	0,0
	01	Compra de Títulos y Valores					
			<b>325.000</b>	<b>418.000</b>	<b>259.186</b>	<b>62,0</b>	<b>9,9</b>
<b>31</b>		<b>C x P Iniciativas de Inversión</b>	12.500	19.500	7.000	35,9	0,3
	01	Estudios Básicos	312.500	398.500	252.186	63,3	9,6
	02	Proyectos	29.000	74.000	71.326	96,4	2,7
<b>34</b>		<b>C x P Servicio de la Deuda</b>	29.000	74.000	71.326	96,4	2,7
	07	Deuda Flotante					
			<b>88.780</b>	<b>2.880</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>35</b>		<b>SALDO FINAL DE CAJA</b>					
			<b>3.700.006</b>	<b>4.425.269</b>	<b>2.619.731</b>	<b>59</b>	<b>100</b>
		<b>TOTALES</b>					



# MUNICIPALIDAD DE QUILLON

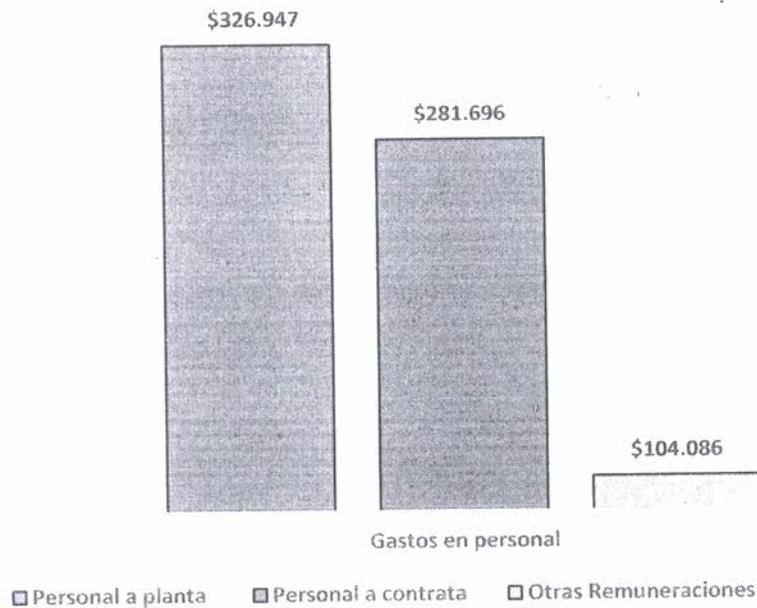
## DIRECCION DE CONTROL

### 2.1.-Subtítulo 21 Gastos en Personal:

Presenta a nivel global un avance de un 54,5 % con un total de gastos devengados de M\$854.270, constituye el 32,6 % del total de gastos devengados en el periodo en análisis, se desglosa en:

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Subítem	Denominación		(M\$)	(M\$)	(M\$)		
21	C x P Gastos en Personal		1.212.000	1.479.500	854.270	57,7	32,6
01	Personal de Planta		620.000	620.000	326.947	52,7	12,5
02	Personal a Contrata		260.000	430.000	281.696	65,5	10,8
03	Otras Remuneraciones		100.000	170.000	104.086	61,2	4,0
04	Otras Gastos en Personal		232.000	259.500	141.500	54,5	5,4

Gastos en personal en M\$



El siguiente grafico de barras muestra la obligación devengada y cifras que se genera por concepto de cuentas por pagar gastos en personal subtítulo 21 subdividida en 3 ítems.

Los ítems con los montos son los siguientes:



**MUNICIPALIDAD DE QUILLON**  
**DIRECCION DE CONTROL**

Subt.21, Ítem 01, Personal a planta: \$326.947.000

Subt. 21, Ítem 02, Personal a contrata: \$ 281.696.000

Subt. 21, Ítem 03, Otras Remuneraciones: \$ 104.086.000

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

2.2.1.-.-El subtítulo 22 al 30 de junio del año 2016 Presenta un avance de un 55,2 % respecto de su presupuesto vigente, devengó gastos por un total de M\$841.731, constituyendo el 32,1% del total de gastos registrados en el periodo.

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	%
			Inicial	Vigente	Devengada		participación sobre gasto total
Subt	Ítem	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
22		C x P Bienes y Servicios de Consumo	1.312.626	1.524.529	841.731	55,2	32,1
	01	Alimentos y Bebidas	17.000	10.940	3.635	33,2	0,1
	02	Textiles, Vestuario y Calzado	9.085	8.999	1.981	22,0	0,1
	03	Combustibles y Lubricantes	75.372	90.371	48.918	54,1	1,9
	04	Materiales de Uso o Consumo	49.900	61.151	30.281	49,5	1,2
	05	Servicios Básicos	292.010	290.210	177.422	61,1	6,8
	06	Mantenimiento y Reparaciones	35.012	58.512	28.530	48,8	1,1
	07	Publicidad y Difusión	14.499	27.799	13.039	46,9	0,5
	08	Servicios Generales	707.511	815.411	545.670	66,9	20,8
	09	Arriendos	47.901	66.301	37.951	57,2	1,4
	10	Servicios Financieros y de Seguros	22.075	38.575	8.450	21,9	0,3
	11	Servicios Técnicos y Profesionales	22.250	28.750	17.469	60,8	0,7
	12	Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	20.011	27.510	19.205	69,8	0,7

De esta Tabla se deduce lo siguiente:

2.2.2.-.- El gasto más relevante de este subtítulo, es Servicios Generales (Ítem 08) con un gasto de M\$545.670, presenta un avance de un 66,9 % constituyendo el 20,8 % del total de gastos registrados en el periodo.



**MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN**  
**DIRECCION DE CONTROL**

**2.3.-Subtítulo 23 Prestaciones de Seguridad Social:**

Al 30 de junio del año 2016 el subtítulo 23 no presenta gastos.

		Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
		Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
23	C x P Prestaciones de Seguridad Social	20	20	0	0,0	0,0
	01 Prestaciones Previsionales	10	10	0	0,0	0,0
	03 Prestaciones sociales del empleador	10	10	0	0,0	0,0

**2.4.-Subtítulo 24 Transferencias Corrientes:**

Registró un devengado de M\$ 537.023, constituyendo 20,5 % del total de gastos del periodo. Su desglose es el siguiente:

		Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
		Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
24	C x P Transferencias Corrientes	704.510	818.160	537.023	65,6	20,5
	01 Al Sector Privado	224.510	338.160	226.631	67,0	8,7
	03 A Otras Entidades Públicas	480.000	480.000	310.392	64,7	11,8

De esta tabla se desprende lo siguiente:

**2.4.1.-**El ítem más relevante de este subtítulo es el 02 denominado A otras entidades públicas con un gasto de M\$ 310.392 con una participación de un 11,8 % sobre el gasto total.



## MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN

### 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, durante el periodo en estudio no se registraron gastos.

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
26		C x P Otros Gastos Corrientes	10	10	0	0,0	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 al 30 de junio del año 2016 un gasto de M\$56.195 que corresponde a un avance respecto de su presupuesto vigente de un 52 % y su gasto equivale al 2,1 % del total de gastos registrados en el periodo. Su detalle es el siguiente:

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
29		C x P Adquisición de Activos no Financieros	28.050	108.160	56.195	52,0	2,1
	01	Terrenos	10	23.010	23.000	100,0	0,9
	03	Vehículos	10	10	0	0,0	0,0
	04	Mobiliario y Otros	5.000	30.250	6.849	22,6	0,3
	05	Máquinas y Equipos	6.010	5.870	2.570	43,8	0,1
	06	Equipos Informáticos	10.000	37.500	15.975	42,6	0,6
	07	Programas Informáticos	7.000	4.600	1.479	32,2	0,1
	99	Otros Activos no Financieros	20	6.920	5.075	263,0	0,2



**MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN**  
**DIRECCION DE CONTROL**

**2.7.-Subtítulo 30 Adquisición de Activos Financieros:**

No registró movimientos en el periodo en estudio.

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
30		C x P Adquisición de Activos Financieros	10	10	0	0,0	0,0
	01	Compra de Títulos y Valores	10	10	0	0,0	0,0

**2.8.-Subtítulo 31 Iniciativas de Inversión:**

Registró una obligación devengada de M\$259.186 equivalente a un 9,9 % del total de gastos, presenta un avance del 62 % respecto de su Presupuesto Vigente. Su desglose es el siguiente:

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
31		C x P Iniciativas de Inversión	325.000	418.000	259.186	62,0	9,9
	01	Estudios Básicos	12.500	19.500	7.000	35,9	0,3
	02	Proyectos	312.500	398.500	252.186	63,3	9,6

De esta Tabla se observa que se registraron más gastos en el ítem 02 Proyectos, por un valor de M\$ 259.186



**MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN**  
**DIRECCION DE CONTROL**

**2.9.-Subtítulo 34 Servicio de la deuda:**

Con un total devengado al 30 de junio del año 2016 de M\$71.326, constituye el 2,7 % del total de gastos devengados en el periodo.

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	%
			Inicial	Vigente	Devengada		participación sobre gasto total
			(M\$)	(M\$)	(M\$)		
Sub	Item	Denominación	29.000	74.000	71.326	96,4	2,7
34		C x P Servicio de la Deuda	29.000	74.000	71.326	96,4	2,7
	07	Deuda Flotante	29.000	74.000	71.326	96,4	2,7

**3.0.-** A nivel global se puede concluir que:

**3.1-** Los ingresos totales presentaron un avance al 30 de junio del año 2016 un total de un 58 %.

**3.2-** Los gastos Totales presentan un avance de un 59 % respecto a su presupuesto vigente.

Nota: Fuente de la información. Balance de Ejecución Presupuestaria acumulado al 30.06.2016



JPP/ ffg.



**MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN**  
**DIRECCION DE CONTROL**

**ANALISIS BALANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEPARTAMENTO**  
**EDUCACIÓN AL 30 DE JUNIO AÑO 2016**

**I.-Del Departamento de Educación:**

El presupuesto Inicial del Departamento de Educación al 30 de junio del año 2016 fue de M\$3.835.100 y su presupuesto Vigente al 30 de junio del año 2016 es de M\$4.921.274, es decir se modificó en M\$ 1.086.174

**INGRESOS EDUCACIÓN**

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participaci
			Inicial	Vigente	Percibidos		on sobre ingreso total
Subt	Item	Denominación		(M\$)	(M\$)		
05		<b>C x C Transferencias Corrientes</b>	<b>3.698.090</b>	<b>4.141.147</b>	<b>2.261.903</b>	<b>54,6</b>	<b>94,1</b>
	03	De Otras Entidades Públicas	3.698.090	4.141.147	2.261.903	55	94
08		<b>C x C Otros Ingresos Corrientes</b>	<b>137.000</b>	<b>167.000</b>	<b>140.677</b>	<b>84,2</b>	<b>5,9</b>
	01	Recuperaciones y Reembolsos por Licenc	137.000	167.000	125.316	75	5
	99	Otros	0	0	15.361	0	1
15		<b>SALDO INICIAL DE CAJA</b>	<b>10</b>	<b>613.127</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALES</b>	<b>3.835.100</b>	<b>4.921.274</b>	<b>2.402.580</b>	<b>49</b>	<b>100</b>

- Análisis de Ingresos: Los ingresos percibidos al 30 de junio alcanzaron a M\$2.402.580, presenta un avance de un 49 % respecto a su presupuesto vigente.

**1.1.- Subtítulo 05 Transferencias Corrientes:**

Esta cuenta percibió al 30 de junio la suma de M\$2.261.903, constituyendo el 94,1 % del total de ingresos percibidos. A su vez presenta un avance respecto de su presupuesto vigente de un 54,6%.



## MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN

### DIRECCION DE CONTROL

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participaci on sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominación		(M\$)	(M\$)		
05		C x C Transferencias Corrientes	3.698.090	4.141.147	2.261.903	54,6	94,1
	03	De Otras Entidades Públicas	3.698.090	4.141.147	2.261.903	55	94

#### 1.2 Subtítulo 08 Otros Ingresos Corrientes:

El Subtítulo 08 de Otros Ingresos Corrientes percibió al 30 de junio del año 2016 un total de M\$140.677, sus ingresos constituyen el 5,9 % del total de ingresos percibidos al segundo trimestre del año en curso, presenta un avance del 84,2 % respecto de su presupuesto vigente, debido a la **recuperación por concepto Licencias médicas con un porcentaje de avance de un 75 %, efecto positivo y significativo en términos de ingreso.**

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participaci on sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominación		(M\$)	(M\$)		
08		C x C Otros Ingresos Corrientes	137.000	167.000	140.677	84,2	5,9
	01	Recuperaciones y Reembolsos por Licenc	137.000	167.000	125.316	75	5
	99	Otros	0	0	15.361	0	1

#### 1.3.-Subtítulo 15 SALDO INICIAL DE CAJA:

El Subtítulo 15 denominado Saldo Inicial de Caja, demuestra que no ha tenido movimientos y que su presupuesto vigente se mantiene tal cual al presupuesto inicial, es decir no se generaron movimientos en todo el ejercicio presupuestario.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participaci on sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Subt	Item	Denominación		(M\$)	(M\$)		
15		SALDO INICIAL DE CAJA	10	613.127	0	0	0



## MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN

### DIRECCION DE CONTROL

#### 2.-Gastos:

El Presupuesto Vigente de gastos al 30 de junio del año 2016 ascendió a M\$4921.274 Los gastos devengados a M\$2.417.451, es decir presentan un avance de un 49,1 %, se registra un saldo presupuestario positivo de M\$ 2.503.823.

#### GASTOS EDUCACIÓN

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacion sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	De nominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
<b>21</b>		<b>C x P Gastos en Personal</b>	<b>3.374.614</b>	<b>3.575.488</b>	<b>1.802.786</b>	<b>50,4</b>	<b>74,6</b>
	01	Personal de Planta	1.393.340	1.411.882	695.398	49,3	28,8
	02	Personal a Contrata	883.410	977.399	491.842	50,3	20,3
	03	Otras Remuneraciones	1.097.864	1.184.544	615.546	52,0	25,5
<b>22</b>		<b>C x P Bienes y Servicios de Consumo</b>	<b>346.344</b>	<b>920.691</b>	<b>333.194</b>	<b>36,2</b>	<b>13,8</b>
	01	Alimentos y Bebidas	11.510	57.010	9.902	17,4	0,4
	02	Textiles, Vestuario y Calzado	7.339	144.939	40.507	27,9	1,7
	03	Combustibles y Lubricantes	11.150	10.500	5.798	55,2	0,2
	04	Materiales de Uso o Consumo	154.704	281.261	113.670	40,4	4,7
	05	Servicios Básicos	9.500	95.678	70.855	74,1	2,9
	06	Mantenimiento y Reparaciones	13.656	10.656	2.197	20,6	0,1
	07	Publicidad y Difusión	3.300	5.300	1.653	31,2	0,1
	08	Servicios Generales	2.328	2.328	1.423	61,1	0,1
	09	Arriendos	68.597	111.271	56.666	50,9	2,3
	10	Servicios Financieros y de Seguros	13.500	13.500	3.576	26,5	0,1
	11	Servicios Técnicos y Profesionales	41.720	174.520	25.718	14,7	1,1
	12	Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	9.040	13.728	1.229	9,0	0,1
<b>23</b>		<b>C x P Prestaciones de Seguridad Social</b>	<b>9.600</b>	<b>241.854</b>	<b>232.154</b>	<b>96,0</b>	<b>9,6</b>
	01	Prestaciones Previsionales	9.600	241.854	232.154	96,0	9,6
<b>24</b>		<b>C x P Transferencias Corrientes</b>	<b>4.734</b>	<b>9.734</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	01	Al Sector Privado	4.734	9.734	0	0,0	0,0
<b>29</b>		<b>C x P Adquisición de Activos no Financieros</b>	<b>99.768</b>	<b>132.850</b>	<b>38.126</b>	<b>28,7</b>	<b>1,6</b>
	04	Mobiliario y Otros	9.330	20.330	3.224	15,9	0,1
	05	Maquinas y Equipos	31.838	23.838	2.052	8,6	0,1
	06	Equipos Informáticos	23.590	55.090	32.850	59,6	1,4
	07	Programas informaticos	35.000	38.582	0	0,0	0,0
	99	Otros activos no financieros	10	10	0	0,0	0,0
<b>31</b>		<b>C X P Iniciativas de Inversion</b>	<b>0</b>	<b>27.000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	02	Proyectos	0	27.000	0	0,0	0,0
<b>34</b>		<b>C x P Servicio de la Deuda</b>	<b>40</b>	<b>13.657</b>	<b>11.191</b>	<b>81,9</b>	<b>0,5</b>
	07	Deuda Flotante	40	13.657	11.191	81,9	0,5
		<b>TOTALES</b>	<b>3.835.100</b>	<b>4.921.274</b>	<b>2.417.451</b>	<b>49,1</b>	<b>100,0</b>



**MUNICIPALIDAD DE QUILLON**  
**DIRECCION DE CONTROL**

**2.1.-Subtítulo 21 Gastos en personal:**

La cuenta de Gasto en Personal registró un devengado de \$ 1.802.786, presentando un avance de un 50,4 % respecto de su presupuesto vigente y constituye el 74,6 % del total de gastos devengados del periodo. Esta cuenta se desglosa en 3 ítems de gastos:

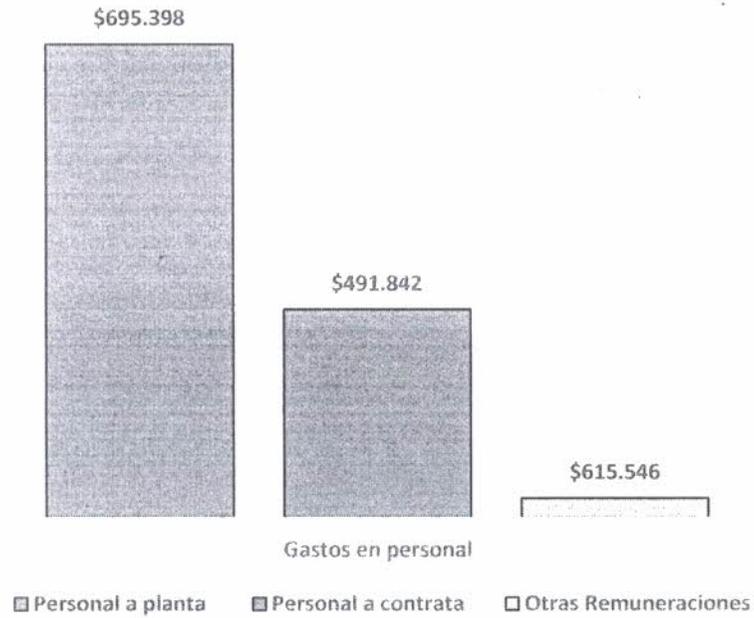
			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Sub	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
21		C x P Gastos en Personal	3.374.614	3.575.488	1.802.786	50,4	74,6
	01	Personal de Planta	1.393.340	1.411.882	695.398	49,3	28,8
	02	Personal a Contrata	883.410	977.399	491.842	50,3	20,3
	03	Otras Remuneraciones	1.097.864	1.184.544	615.546	52,0	25,5

- 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\$695.398, Presenta un avance de un 49,3 % respecto de su presupuesto vigente.
- A contrata: Registró un devengado de M\$491.842, Presenta un avance de un 50,3% respecto de su presupuesto vigente. En esta cuenta también se incluye al personal del Estatuto Docente, pero que está a contrata.
- Otras remuneraciones: Registró un devengado de M\$ 615.546 Presenta un avance de un 52 % respecto de su presupuesto vigente.



## MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN DIRECCION DE CONTROL

### Gastos en personal en M\$



El siguiente grafico de barras muestra la obligación devengada y cifras que se genera por concepto de cuentas por pagar gastos en personal subtítulo 21 subdividida en 3 ítems.

Los ítems con los montos son los siguientes:

Subt.21, Ítem 01, Personal a planta: \$ 695.398.000

Subt. 21, Ítem 02, Personal a contrata: \$ 491.842.000

Subt. 21, Ítem 03, Otras Remuneraciones: \$ 615.546.000



**MUNICIPALIDAD DE QUILLON**  
**DIRECCION DE CONTROL**

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

La cuenta de Bienes y Servicios de Consumo registró al 30 de junio del año 2016 un total de gastos devengados de M\$ 333.194, presenta un avance de un 36,2 % respecto de su presupuesto vigente y representa el 13,8 % de participación sobre el gasto total. Su desglose es el siguiente:

		Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacion
		Inicial	Vigente	Deve ngada		sobre gasto total
Subt	Item Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
22	C x P Bienes y Servicios de Consumo	346.344	920.691	333.194	36,2	13,8
	01 Alimentos y Bebidas	11.510	57.010	9.902	17,4	0,4
	02 Textiles, Vestuario y Calzado	7.339	144.939	40.507	27,9	1,7
	03 Combustibles y Lubricantes	11.150	10.500	5.798	55,2	0,2
	04 Materiales de Uso o Consumo	154.704	281.261	113.670	40,4	4,7
	05 Servicios Básicos	9.500	95.678	70.855	74,1	2,9
	06 Mantenimiento y Reparaciones	13.656	10.656	2.197	20,6	0,1
	07 Publicidad y Difusión	3.300	5.300	1.653	31,2	0,1
	08 Servicios Generales	2.328	2.328	1.423	61,1	0,1
	09 Arriendos	68.597	111.271	56.666	50,9	2,3
	10 Servicios Financieros y de Seguros	13.500	13.500	3.576	26,5	0,1
	11 Servicios Técnicos y Profesionales	41.720	174.520	25.718	14,7	1,1
	12 Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	9.040	13.728	1.229	9,0	0,1

El ítem más relevante de este Subtítulo lo constituye el 04 Materiales de Uso O consumo, con un devengado de M\$113.670, el segundo mayor gasto lo constituyen los Servicios básicos con M\$70.855. A nivel global se reitera que este subtítulo presenta un avance de un 74,1 % respecto a su presupuesto vigente y un 2,9 % respecto al gasto total del periodo en estudio.

**2.3.-Subtítulo 23 Prestaciones de Seguridad Social:**

**2.3.1.-Prestaciones de Seguridad Social:** Registra los gastos por concepto de prestaciones previsionales con un total devengado de M\$232.154, presenta un avance de un 96 % y equivale al 9,6 % del total de gastos del periodo.

		Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacion
		Inicial	Vigente	Deve ngada		sobre gasto total
Subt	Item Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
23	C x P Prestaciones de Seguridad Social	9.600	241.854	232.154	96,0	9,6
	01 Prestaciones Previsionales	9.600	241.854	232.154	96,0	9,6



## MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN

### DIRECCION DE CONTROL

#### 2.4.-Subtítulo 24 Transferencias Corrientes:

2.4.1.- Este subtítulo no presenta gastos en el periodo en estudio a pesar que cuenta con un presupuesto vigente de M\$ 9.734

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devegada		
Sub Item	Denominación		(M\$)	(M\$)	(M\$)		
24	C x P Transferencias Corrientes		4.734	9.734	0	0,0	0,0
01	Al Sector Privado		4.734	9.734	0	0,0	0,0

#### 2.5.- Subtítulo 29 C x P de Activos no Financieros.

Se devengó un total de M\$ 38.126 en el periodo en estudio, presenta un avance de 28,7 % con respecto a su presupuesto vigente y tiene una participación de un 1,6 % respecto al gasto total.

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devegada		
Sub Item	Denominación		(M\$)	(M\$)	(M\$)		
29	C x P Adquisición de Activos no Finan		99.768	132.850	38.126	28,7	1,6
04	Mobiliario y Otros		9.330	20.330	3.224	15,9	0,1
05	Maquinas y Equipos		31.838	23.838	2.052	8,6	0,1
06	Equipos Informáticos		23.590	55.090	32.850	59,6	1,4
07	Programas informaticos		35.000	38.582	0	0,0	0,0
99	Otros activos no financieros		10	10	0	0,0	0,0

#### 2.6 Subtítulo 31 C x P Iniciativas de Inversión:

Este subtítulo no presenta gastos en el periodo en estudio a pesar que cuenta con un presupuesto vigente de M\$ 27.000

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devegada		
Sub Item	Denominación		(M\$)	(M\$)	(M\$)		
31	C X P Iniciativas de Inversion		0	27.000	0	0,0	0,0
02	Proyectos		0	27.000	0	0,0	0,0





**MUNICIPALIDAD DE QUILLON**  
**DIRECCION DE CONTROL**

**2.7.-Subtítulo 34 Servicio de la Deuda:**

-Se devengó en el periodo en estudio un total de M\$11.191, que corresponde al pago de las facturas morosas de proveedores canceladas durante el 2015.

			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		40	13.657	11.191	81,9	0,5
07	Deuda Flotante		40	13.657	11.191	81,9	0,5

3.- A nivel global, se puede concluir que:

3.1.-Los ingresos totales presentan un avance de un 49 %, porcentaje que se ajusta al periodo de tiempo transcurrido.

3.2.-Los gastos totales presentan un avance de un 49,1 %, se registra un saldo presupuestario positivo de M\$ 2.503.824

JPP/ ffg





**MUNICIPALIDAD DE QUILLON**  
**DIRECCION DE CONTROL**

**ANALISIS BALANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEPARTAMENTO**  
**SALUD AL 30 DE JUNIO 2016**

**I.-De la DESAMU:**

El Presupuesto Inicial de la DESAMU al 30 de junio del año 2016 fue de M\$ 1.900.780 y su presupuesto vigente fue de 1.900.780, es decir el presupuesto vigente no tuvo modificaciones. Los ingresos percibidos ascendieron a M\$ 927.126

**1.-Análisis de ingresos:** El total de Ingresos percibidos ascendió a M\$ 927.126, presentan un avance de un 48,8 % 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 Corrientes		1.828.980	1.828.980	899.868	49,2	97,1
	03 De Otras Entidades Públicas		1.828.980	1.828.980	899.868	49,2	97,1
07	C x C Ingresos de Operación		700	700	249	35,6	0,0
	02 Venta de Servicios		700	700	249	35,6	0,0
08	C x C Otros Ingresos Corrientes		50.100	50.100	27.009	53,9	2,9
	01 Recuperaciones y Reembolsos por		45.100	45.100	20.374	45,2	2,2
	99 Otros		5.000	5.000	6.635	132,7	0,7
15	<b>SALDO INICIAL DE CAJA</b>		<b>21.000</b>	<b>21.000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>TOTALES</b>			<b>1.900.780</b>	<b>1.900.780</b>	<b>927.126</b>	<b>48,8</b>	<b>100,0</b>



**MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN**  
**DIRECCION DE CONTROL**

**1.1.-Subtítulo 05 Transferencias Corrientes:** Este subtítulo se percibió al 30 de junio M\$ 899.868 equivalente a un 97,1 % del total de ingresos percibidos, presenta un avance de un 49,2 % respecto de su Presupuesto Vigente.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participación sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Sub	Item		(M\$)	(M\$)	(M\$)		
05	C x C Transferencias Corrientes		1.828.980	1.828.980	899.868	49,2	97,1
	03 De Otras Entidades Públicas		1.828.980	1.828.980	899.868	49,2	97,1

**1.2.-Subtítulo 07 denominado Ingresos de Operación:** Registró un percibido de M\$249, que corresponde a las prestaciones médicas del CESFAM Quillón, presenta un avance de un 35,6 %.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participación sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Sub	Item		(M\$)	(M\$)	(M\$)		
07	C x C Ingresos de Operación		700	700	249	35,6	0,0
	02 Venta de Servicios		700	700	249	35,6	0,0



**MUNICIPALIDAD DE QUILLON**  
**DIRECCION DE CONTROL**

**1.3.-Subtítulo 08 denominado Otros Ingresos Corrientes:** Registró un total percibido de M\$27.009, presenta un avance significativo de un 53,9 % y su recaudación equivale a un 2,9 % del total de ingresos percibidos en el periodo, se subdivide en los siguientes ítems:

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participacion sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Sub	Item		(M\$)	(M\$)	(M\$)		
08	C x C Otros Ingresos Corrientes		50.100	50.100	27.009	53,9	2,9
	01 Recuperaciones y Reembolsos por		45.100	45.100	20.374	45,2	2,2
	99 Otros		5.000	5.000	6.635	132,7	0,7

**1.3.1.-** El ítem más relevante es el por concepto de recuperaciones de licencias médicas (0.8.01.) con un valor de M\$ 20.374, presenta un avance de un 45,2 % respecto a su presupuesto vigente y tiene una participación de un 2,2 % respecto al ingreso total.

**1.4.- Subtítulo 15 Saldo Inicial:** El saldo inicial caja se mantiene constante con respecto al inicio del periodo.

			Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participacion sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
Sub	Item		(M\$)	(M\$)	(M\$)		
15	SALDO INICIAL DE CAJA		21.000	21.000	0	0,0	0,0



## MUNICIPALIDAD DE QUILLON

### DIRECCION DE CONTROL

#### 2.-Análisis de Gastos:

El Presupuesto Vigente de gastos ascendió a M\$1.900.780, los gastos devengados a M\$957.788 .A nivel global los gastos en DESAMU al 30 de junio presentan un avance de un 50,4% de su Presupuesto Vigente.

#### GASTOS SALUD

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Subt	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
<b>21</b>		<b>C x P Gastos en Personal</b>	<b>1.615.630</b>	<b>1.615.630</b>	<b>819.418</b>	<b>50,7</b>	<b>85,6</b>
	01	Personal de Planta	1.191.330	1.191.330	621.716	52,2	64,9
	02	Personal a Contrata	374.300	374.300	170.308	45,5	17,8
	03	Otras Remuneraciones	50.000	50.000	27.394	54,8	2,9
<b>22</b>		<b>C x P Bienes y Servicios d</b>	<b>271.150</b>	<b>271.150</b>	<b>136.494</b>	<b>50,3</b>	<b>14,3</b>
	02	Textiles, Vestuario y Calzado	2.800	2.800	0	0,0	0,0
	03	Combustibles y Lubricantes	16.000	16.000	4.444	27,8	0,5
	04	Materiales de Oficina	112.300	112.300	57.882	51,5	6,0
	05	Servicios Básicos	34.050	34.050	20.318	59,7	2,1
	06	Mantenimiento y Reparacione	10.400	10.400	1.937	18,6	0,2
	07	Publicidad y Difusión	400	400	1.038	259,5	0,1
	08	Servicios Generales	4.300	4.300	3.027	70,4	0,3
	09	Arriendos	800	800	611	76,4	0,1
	10	Servicios Financieros y de Se	9.100	9.100	4.361	47,9	0,5
	11	Servicios Técnicos y Profesio	78.000	78.000	41.901	53,7	4,4
	12	Otros Gastos en Bienes y Ser	3.000	3.000	975	32,5	0,1
<b>29</b>		<b>C x P Adquisición de Activ</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>1.876</b>	<b>14,4</b>	<b>0,2</b>
	04	Mobiliario y Otros	4.000	4.000	1.772	44,3	0,2
	05	Máquinas y Equipos	4.000	4.000	0	0,0	0,0
	06	Equipos Informáticos	5.000	5.000	104	0,0	0,0
<b>35</b>		<b>SALDO FINAL DE CAJA</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>TOTALES</b>			<b>1.900.780</b>	<b>1.900.780</b>	<b>957.788</b>	<b>50,4</b>	<b>100,0</b>



**MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN**  
**DIRECCION DE CONTROL**

**2.1.-Subtítulo 21 Gastos en Personal:** Constituye el gasto más relevante con M\$819.418, equivalente a un 85,6 % del total de gastos devengados en el periodo, presenta un avance al 30 de junio de un 50,7 %.

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Subt	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
21		<b>C x P Gastos en Personal</b>	<b>1.615.630</b>	<b>1.615.630</b>	<b>819.418</b>	<b>50,7</b>	<b>85,6</b>
	01	Personal de Planta	1.191.330	1.191.330	621.716	52,2	64,9
	02	Personal a Contrata	374.300	374.300	170.308	45,5	17,8
	03	Otras Remuneraciones	50.000	50.000	27.394	54,8	2,9

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

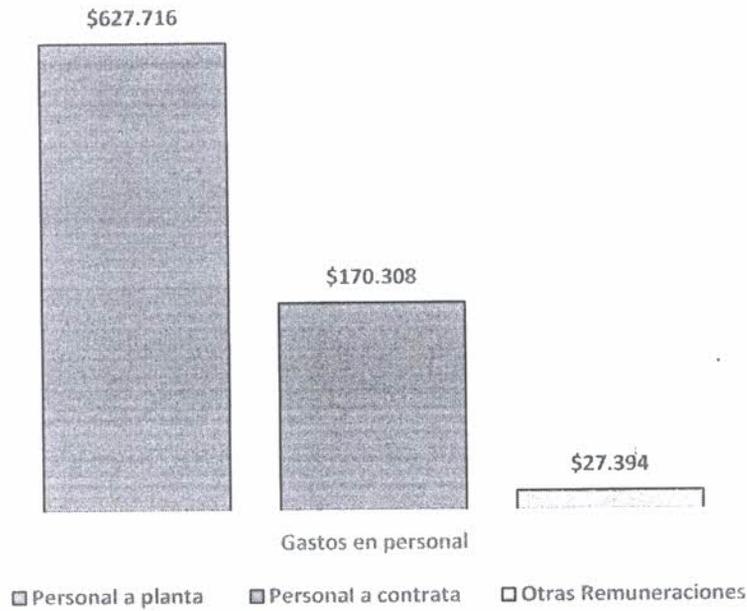
- De Planta: Es el gasto más relevante con un total de M\$621.716, equivalente a un 64,9 % del total de gastos en personal. Incluye el personal con contrato indefinido de la Ley 19.378.
- A contrata: El que registró gastos por M\$170.308 constituyéndose en el segundo gasto en importancia con un 17,8 % del total de gastos en personal. Incluye al personal a plazo fijo perteneciente a la Ley 19.378.
- Otras Remuneraciones: Presenta un gasto al segundo trimestre del año en curso de M\$ 27.394 equivalente a un 2,9 % del total de gastos en personal.



# MUNICIPALIDAD DE QUILLON

## DIRECCION DE CONTROL

### Gastos en personal en M\$



El grafico de barras muestra la obligación devengada y cifras que se genera por concepto de cuentas por pagar gastos en personal subtitulo 21 subdividida en 3 ítems.

Los ítems con los montos son los siguientes:

Subt.21, Ítem 01, Personal a planta: \$ 627.716.000

Subt. 21, Ítem 02, Personal a contrata: \$ 170.308.000

Subt. 21, Ítem 03, Otras Remuneraciones: \$ 27.394.000



## MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN

### DIRECCION DE CONTROL

**2.2.-Subtítulo 22 Bienes y Servicios de Consumo:** Registro gastos por un total de M\$136.494, constituye el 14,3 % del total de gastos devengados en el periodo en estudio y presenta un avance de un 50,3% y su desglose se muestra en la siguiente Tabla:

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Subt	Ítem	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
22		<b>C x P Bienes y Servicios de Consumo</b>	<b>271.150</b>	<b>271.150</b>	<b>136.494</b>	<b>50,3</b>	<b>14,3</b>
	02	Textiles, Vestuario y Calzado	2.800	2.800	0	0,0	0,0
	03	Combustibles y Lubricantes	16.000	16.000	4.444	27,8	0,5
	04	Materiales de Oficina	112.300	112.300	57.882	51,5	6,0
	05	Servicios Básicos	34.050	34.050	20.318	59,7	2,1
	06	Mantenimiento y Reparaciones	10.400	10.400	1.937	18,6	0,2
	07	Publicidad y Difusión	400	400	1.038	259,5	0,1
	08	Servicios Generales	4.300	4.300	3.027	70,4	0,3
	09	Arriendos	800	800	611	76,4	0,1
	10	Servicios Financieros y de Seguro	9.100	9.100	4.361	47,9	0,5
	11	Servicios Técnicos y Profesionales	78.000	78.000	41.901	53,7	4,4
	12	Otros Gastos en Bienes y Servicios	3.000	3.000	975	32,5	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\$ 57.882 equivalente a un 6 % del total de gastos de este subtítulo.

**2.3.- Subtítulo 29 C X P Adquisición de Activos no Financieros:** Registro gastos por un total de M\$1.876, constituye el 0,2 % del total de gastos devengados en el periodo en estudio y presenta un avance de un 14,4% y su desglose se muestra en la siguiente Tabla:



**MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN**  
**DIRECCION DE CONTROL**

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Subt	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
29		C x P Adquisición de Activos	13.000	13.000	1.876	14,4	0,2
	04	Mobiliario y Otros	4.000	4.000	1.772	44,3	0,2
	05	Máquinas y Equipos	4.000	4.000	0	0,0	0,0
	06	Equipos Informáticos	5.000	5.000	104	0,0	0,0

**2.4.- Saldo Final Caja:** No registró Movimientos al 30 de junio del 2016,

			Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
Subt	Item	Denominación	(M\$)	(M\$)	(M\$)		
35		SALDO FINAL DE CAJA	1.000	1.000	0	0,0	0,0

**3.-** A nivel global se puede concluir que:

**3.1.-** Los ingresos totales presentan un avance de un 48,8 % y los gastos totales un 50,4 % respecto a su presupuesto vigente.

**3.2.-** Los gastos totales presentan un avance de un 50,4 %, por consiguiente se registra un saldo presupuestario positivo de M\$ 942.992

**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.

JPP/ffg.





MUNICIPALIDAD DE QUILLON  
DIRECCION DE CONTROL

ANALISIS BALANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEPARTAMENTO  
CEMENTERIO AL 30 DE JUNIO 2016

I.-Cementerio:

El Presupuesto inicial de Cementerio al 30 de junio del año 2016 fue de M\$30.350 Los ingresos percibidos totales ascendieron a M\$12.411, presentan un avance de un 40,9 % respecto a su presupuesto vigente.

INGRESOS CEMENTERIOS							
Subt	Item	Denominación	Presup. Inicial (M\$)	Presup. Vigente (M\$)	Ingresos Percibidos (M\$)	% avance	% participación sobre ingreso total
05		C x C Transferencias Corrientes	6.000	6.000	495	8,3	4,0
	03	De Otras Entidades Públicas	6.000	6.000	495	8,3	3,7
07		C x C Ingresos de Operación	20.000	20.000	11.916	59,6	96,0
	02	Venta de Servicios	20.000	20.000	11.916	59,6	96,0
15		Saldo inicial	4.350	4.350	0	0,0	0,0
TOTALES			30.350	30.350	12.411	40,9	100,0

1.-Análisis de Ingresos: Ingresos por Subtítulos

1.1.-Subtítulo 05 Transferencias Corrientes: Esta cuenta ha percibido un total de M\$495 presentando un avance de un 8,3 % respecto de su presupuesto vigente y representa el 4,0 % del total de ingresos percibidos en el periodo.

Subt	Item	Denominación	Presup. Inicial (M\$)	Presup. Vigente (M\$)	Ingresos Percibidos (M\$)	% avance	% participación sobre ingreso total
05		C x C Transferencias Corrientes	6.000	6.000	495	8,3	4,0
	03	De Otras Entidades Públicas	6.000	6.000	495	8,3	3,7

1.2.-Subtítulo 07 Ingresos de Operación: Percibió al 30 de junio un total de M\$ 11.916 equivalente a un 96 % del total de ingresos percibidos, presenta un avance de un 59,6 % respecto a su presupuesto vigente.



**MUNICIPALIDAD DE QUILLON**  
**DIRECCION DE CONTROL**

Subt	Item	Denominación	Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participación sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
			(M\$)	(M\$)	(M\$)		
07		<b>C x C Ingresos de Operación</b>	20.000	20.000	11.916	59,6	96,0
	02	Venta de Servicios	20.000	20.000	11.916	59,6	96,0

**1.3.- Subtitulo 15 saldo inicial caja: No Presenta ingresos percibidos.**

Subt	Item	Denominación	Presup.	Presup.	Ingresos	% avance	% participación sobre ingreso total
			Inicial	Vigente	Percibidos		
			(M\$)	(M\$)	(M\$)		
15		Saldo inicial	4.350	4.350	0	0,0	0,0

**2.- Análisis de Gastos:**

El Presupuesto Vigente de gastos al 30 de junio del año 2016 ascendió a M\$30.350, los gastos devengados a M\$ 8.959 presentan un avance de un 29,5 %.

**GASTOS CEMENTERIOS**

Subt	Item	Denominación	Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participación sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Deve ngada		
			(M\$)	(M\$)	(M\$)		
21		<b>C x P Gastos en Personal</b>	18.000	18.000	8.888	49,4	99,2
	03	Otras Remuneraciones	18.000	18.000	8.888	49,4	99,2
22		<b>C x P Bienes y Servicios de Consumo</b>	2.350	2.350	71	3,0	0,8
	02	Textiles, Vestuario y Calzado	500	500	0	0,0	0,0
	03	Combustibles y Lubricantes	100	100	0	0,0	0,0
	04	Materiales de Uso o Consumo	500	500	0	0,0	0,0
	05	Servicios Básicos	200	200	0	0,0	0,0
	06	Mantenimiento y Reparaciones	1.000	1.000	0	0,0	0,0
	07	Publicidad y difusión	50	50	0	0,0	0,0
31		<b>C x P Iniciativas de Inversión</b>	10.000	10.000	0	0,0	0,0
	02	Proyectos	10.000	10.000	0	0,0	0,0
		<b>total</b>	<b>30.350</b>	<b>30.350</b>	<b>8.959</b>	<b>29,5</b>	<b>100,0</b>



**MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN**  
**DIRECCION DE CONTROL**

**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 30 de junio de M\$ 8.888, gasto equivalente al 99,2 % del total de gastos devengados en el periodo, presenta un avance de un 49,4 %.

Subt	Item	Denominación	Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio
			Inicial	Vigente	Devengada		n sobre
			(M\$)	(M\$)	(M\$)		gasto total
21		<b>C x P Gastos en Personal</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>	<b>8.888</b>	<b>49,4</b>	<b>99,2</b>
	03	Otras Remuneraciones	18.000	18.000	8.888	49,4	99,2

**2.2.-Subtítulo 22 Bienes y Servicios de Consumo:** Presenta un gasto devengado en el periodo de M\$ 71, presenta un avance de un 3% respecto de su presupuesto vigente y equivale a un 0,8 % del total de gastos devengados del periodo en estudio.

Subt	Item	Denominación	Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio
			Inicial	Vigente	Devengada		n sobre
			(M\$)	(M\$)	(M\$)		gasto total
22		<b>C x P Bienes y Servicios de Consumo</b>	<b>2.350</b>	<b>2.350</b>	<b>71</b>	<b>3,0</b>	<b>0,8</b>
	02	Textiles, Vestuario y Calzado	500	500	0	0,0	0,0
	03	Combustibles y Lubricantes	100	100	0	0,0	0,0
	04	Materiales de Uso o Consumo	500	500	0	0,0	0,0
	05	Servicios Básicos	200	200	0	0,0	0,0
	06	Mantenimiento y Reparaciones	1.000	1.000	0	0,0	0,0
	07	Publicidad y difusión	50	50	0	0,0	0,0

**2.3.-Subtítulo 31 Iniciativas de Inversión:** A pesar de existir un presupuesto de M\$ 10.000, no presento gastos al 30 de junio del 2016.



**MUNICIPALIDAD DE QUILLON**  
**DIRECCION DE CONTROL**

Subt	Item	De nominación	Presup.	Presup.	Obligación	% avance	% participacio n sobre gasto total
			Inicial	Vigente	Devengada		
			(M\$)	(M\$)	(M\$)		
31		C x P Iniciativas de Inversión	10.000	10.000	0	0,0	0,0
	02	Proyectos	10.000	10.000	0	0,0	0,0

3.- A modo global se puede concluir que:

3.1.-Los ingresos totales presentan un avance de un 40,9 % respecto a su presupuesto vigente.

3.2.-Los gastos totales presentan un avance del 29,5 %.

3.3.-EL total de ingresos percibidos ascendieron a M\$12.411 y los gastos a M\$8.959, registrándose un excedente positivo de M\$ 3.452

JPP/ffg

