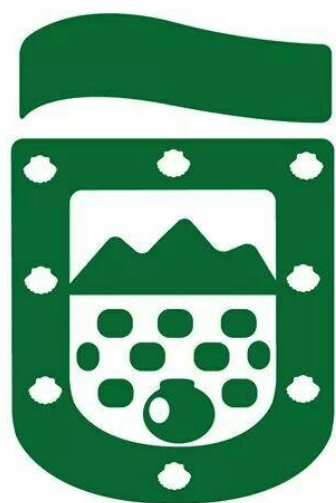


# **INFORME SEGUNDO TRIMESTRE 2019**



**Municipalidad  
de Quilicura**

## INDICE

|   |    |
|---|----|
| I OBLIGACIONES LEGALES.....   | 2  |
| 1.- CUMPLIMIENTO DE PAGOS DE COTIZACIONES PREVISIONALES .....         | 2  |
| 2.- CUMPLIMIENTO PAGO ASIGNACIÓN PERFECCIONAMIENTO DOCENTE .....      | 3  |
| 3.- CUMPLIMIENTO DE APORTES MUNICIPALES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL..... | 3  |
| 4.- GASTOS EFECTUADOS, DERIVADOS DE DEMANDAS JUDICIALES.....          | 3  |
| II SECTOR MUNICIPAL.....  | 8  |
| 1) INGRESOS .....   | 8  |
| 2) GASTOS.....  | 9  |
| III SECTOR SALUD .....  | 13 |
| 1) INGRESOS .....   | 13 |
| 2) GASTOS.....  | 14 |
| IV SECTOR EDUCACION .....   | 16 |
| 3) INGRESOS .....   | 16 |
| 4) GASTOS.....  | 17 |
| V SECTOR CEMENTERIO .....   | 20 |
| 5) INGRESOS:.....   | 20 |
| 6) GASTOS:.....   | 21 |
| CONCLUSION .....  | 23 |

## **I OBLIGACIONES LEGALES**

### **1.- CUMPLIMIENTO DE PAGOS DE COTIZACIONES PREVISIONALES**

#### **Municipal y Cementerio**

Mediante el certificado N° 92 de fecha 8 de agosto del 2019, el Jefe del Departamento de Recursos Humanos de la Municipalidad de Quilicura, suscribe el cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de su personal al 30 de Junio de 2019, en línea del personal de planta, a contrata y código del trabajo, como asimismo, del personal regido por el código del trabajo de Cementerio Municipal Rut 65.914.410-7.

Lo anterior expuesto, en cumplimiento a lo dispuesto en la letra d) del artículo 29 del Decreto con fuerza de Ley N°1 que fija texto refundido, coordinado y sistematizado de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades.

#### **Educación**

Según lo que establece la Ley Orgánica de Municipalidades sobre el estado de cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales y de los trabajadores que se desempeñan en los servicios incorporados a la gestión municipal, se suscribe por el Departamento de Educación mediante el Oficio DEM N°1837 de fecha 10 de Julio de 2019, el cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales del personal contratado por la Ley N° 19.070 "Estatuto de los profesionales de la Educación" y "Código del Trabajo", correspondiente a los meses de Abril, Mayo y Junio del año 2019, adjuntando para estos efectos los siguientes certificados:

- Certificado de cumplimiento de obligaciones laborales y previsionales N° 7697141
- Certificado de cumplimiento de obligaciones laborales y previsionales N° 7696200
- Certificado de cumplimiento de obligaciones laborales y previsionales N° 7697237

#### **Salud**

En lo que respecta al Departamento de Salud, la Unidad mediante el Oficio N°176 de fecha 6 de agosto de 2019, acredita el cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de su personal.

Lo anterior expuesto, con el fin de atender lo dispuesto en la letra d) del artículo 29 del Decreto con fuerza de Ley N°1 que fija texto refundido, coordinado y sistematizado de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades.

## **2.- CUMPLIMIENTO PAGO ASIGNACIÓN PERFECCIONAMIENTO DOCENTE**

### **(Art. 49 L 19.070)**

En lo que respecta al siguiente apartado, de acuerdo a lo informado por el Departamento de Educación, mediante el Oficio N° 1837/2019, se informa que no se ha producido pago retroactivo durante el trimestre en cuestión "Abril a Junio". Y dicha asignación ha sido derogada por el Art. 1° N° 32 de la Ley N° 20.903, que modificó el Art. 49° del DLF N°1, de 1996 del Ministerio de Educación y la reemplazó por la Asignación por tramo de Desarrollo Profesional.

## **3.- CUMPLIMIENTO DE APORTES MUNICIPALES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL**

En el contexto de que el Fondo Común Municipal es un mecanismo de redistribución solidaria entre las comunas de mayores ingresos propios con las comunas que poseen menos, mejorando considerablemente la condición inicial de estas últimas, el cual se integra, junto con otros recursos, con un porcentaje de lo recaudado por el permiso de circulación de vehículos, según lo establece el artículo 14 de la ley N° 18.695, y se distribuye conforme a los criterios y normas que contempla el citado decreto ley N° 3.063 sobre Rentas Municipales; es que resulta útil indicar que con el fin de corroborar que la Edil cumple con el pago del fondo común durante el segundo trimestre, del periodo 2019, es como a través de un certificado de fecha 11 de Julio (formulario 10), se suscribe por el departamento de Tesorería, el cumplimiento y pago del FCM correspondiente a los meses de Abril, Mayo y Junio.

Importante señalar que dichos pagos cursados al FCM fueron corroborados previamente en el software de gestión pública Cas Chile, Módulo Contabilidad "Análisis de cuenta N° 215-24-03-090, 215-24-03-092", no detectándose inconsistencias al respecto.

## **4.- GASTOS EFECTUADOS, DERIVADOS DE DEMANDAS JUDICIALES**

Conforme al clasificador presupuestario contenido en el decreto N° 854, de 2004, del Ministerio de Hacienda aplicable a las municipalidades desde el año 2008, contempla el Subtítulo 26 Ítem 02 denominado "Compensaciones por daños a terceros y/o a la propiedad", el cual permite solventar aquellos gastos por concepto de pagos como compensación por daños a las personas o a las propiedades causados por organismos del sector público.

Como es posible advertir el mencionado ítem presupuestario comprende específicamente los gastos en que un municipio deba incurrir para pagar obligaciones derivadas de sentencias judiciales ejecutoriadas, en este sentido se procede a la revisión de la cuenta presupuestaria, con el fin de verificar los gastos derivados por demandas judiciales que se encuentran imputados en la cuenta 215-26-02, el detalle es el siguiente:

**Detalle de Gastos por motivo de demandas Judiciales, durante segundo trimestre de Abril a Junio 2019, Sector Municipal**

| <b>NOMBRE</b>                               | <b>DETALLE</b>   | <b>MONTO</b>   |
|---|--|--|
| <b>Aguas Andinas S.A</b>                    | Decreto Exento N°831, Obligación N°816 prov am N°330, Oficio Jurídico N°78, autoriza pago de transacción y finiquito municipalidad de Quilicura con aguas andinas por un monto \$38.165.394.- deuda que se mantiene desde el año 2009 aproximadamente por concepto de servicios básicos.   | \$38.165.394.-<br><br>(Decreto de pago N°1207 de fecha 03/04/2019) |
| <b>Pedro Peña Sánchez</b>                   | Decreto Exento N°1447, Obligación N°1231, Oficio Jurídico N°181, ordena pago de conciliación judicial arriba entre las partes en causa RIT T -0-6923-2018, del 2° juzgado de letras del trabajo de Santiago por un monto de \$3.000.000.- a nombre de Pedro Peña Sanchez.  | \$3.000.000.-<br><br>(Decreto de pago N°1514 de fecha 30/04/2019)  |
| <b>Elizabeth Pelayes Imilqueo</b>           | Orden de pago de conciliación judicial en causa RIT T-83-2019, según indica decreto exento N°1446, y documentos adjuntos de respaldo.-   | \$6.150.000.-<br><br>(Decreto de pago N°1515 de fecha 30/04/2019)  |
| <b>Seremi de Salud Región Metropolitana</b> | Decreto Exento N°1085 de fecha 08/04/2019, obligación presupuestaria N°1081 de fecha 08/04/2019, Oficio Jurídico N°252 de fecha 03/04/2019, que ordena emitir 2 cheques por 500 UTM cada uno correspondiente al pago por concepto de sentencia judicial por multas en causas Rol 32797 y 32297, ambas año 2018 del 4 juzgado civil de Santiago.  | \$48.016.000.-<br><br>(Decreto de pago N°1598 de fecha 03/05/2019) |
| <b>Juan Hernán Ormazábal Muñoz</b>          | Promulga acuerdo N°529 de 2019 del honorable concejo municipal que autoriza la conciliación judicial encausa RIT 0-1440-2019 DEL 1° Juzgado de letras del trabajo de Santiago, acuerda a pagar a don Juan Hernán Ormazábal Muñoz RUT N° 6.419.619-7 la suma única y total de \$5.652.669 pesos pagadas en 3 cuotas por un monto de \$1.884.223.- cada uno a través de cheques nominativos y sin cruzar con fecha de vencimiento los días 20 de mayo, 20 de junio y 20 de julio del 2019. | \$5.652.669.-<br><br>(Decreto de pago N°1996 de fecha 06/06/2019)  |

**Presupuesto Vigente:** \$150.000.000.-

**Gasto Devengado al 30/06/2019:** \$110.381.905.-

**Fuente:** Información extraída del software de gestión pública Cas Chile, Módulo Contabilidad "Análisis de cuenta".

**Detalle de Gastos por motivo de demandas Judiciales, durante segundo trimestre de Abril a Junio 2019, Sector Cementerio**

| NOMBRE | DETALLE  | MONTO |
|--------|--|-------|
|        | En lo que respecta el presente apartado, se informa que al verificar la cuenta contable 215-26-02 en el software de gestión pública CAS Chile, se observa la inexistencia de nuevos antecedentes que sean necesarios de informar por el trimestre indicado (II trimestre 2019) |       |

|               |  |                     |            |
|---------------|--|---------------------|------------|
| Codigo Cuenta | 215-26-02-000-000-000                                  | Presupuesto inicial | 11,000,000 |
| Nombre Cuenta | COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS Y/O A LA PROPIEDAD | Presupuesto vigente | 11,000,000 |
| Mes Inicio    | Abril  | Mes Termino         | Junio      |

| Comprobantes |        |         |     |          |      |       |       |        |       | Obligaciones |           |
|--------------|--------|---------|-----|----------|------|-------|-------|--------|-------|--------------|-----------|
| Tipo         | NºComp | F.Comp. | Rut | Nombre   | Debe | Haber | Saldo | Egreso | Glosa | Decreto      | Nº Cheque |
|              |        |         |     | Apertura |      |       |       |        |       |              |           |

**Presupuesto Vigente:** \$11.000.000.-

**Gasto Devengado al 30/06/2019:** \$0.-

**Fuente:** Información extraída del software de gestión pública Cas Chile, Módulo Contabilidad "Análisis de cuenta".

**Detalle de Gastos por motivo de demandas Judiciales, durante segundo trimestre de Abril a Junio 2019, Sector Educación**

| NOMBRE | DETALLE  | MONTO |
|--------|--|-------|
|        | En lo que respecta el presente apartado, se informa que al verificar la cuenta contable 215-26-02 en el software de gestión pública CAS Chile, se observa la inexistencia de nuevos antecedentes que sean necesarios de informar por el trimestre indicado (II trimestre 2019) |       |

|               |  |                     |            |
|---------------|--|---------------------|------------|
| Código Cuenta | 215-26-02-000-000-000                                  | Presupuesto inicial | 30,000,000 |
| Nombre Cuenta | COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS Y/O A LA PROPIEDAD | Presupuesto vigente | 90,000,000 |
| Mes Inicio    | Abril  | Mes Termino         | Junio      |

| Comprobantes |        |         |     |          |      |       |       |        |       | Obligaciones |           |
|--------------|--------|---------|-----|----------|------|-------|-------|--------|-------|--------------|-----------|
| Tipo         | NºComp | F.Comp. | Rut | Nombre   | Debe | Haber | Saldo | Egreso | Glosa | Decreto      | Nº Cheque |
|              |        |         |     | Apertura |      |       |       |        |       |              |           |

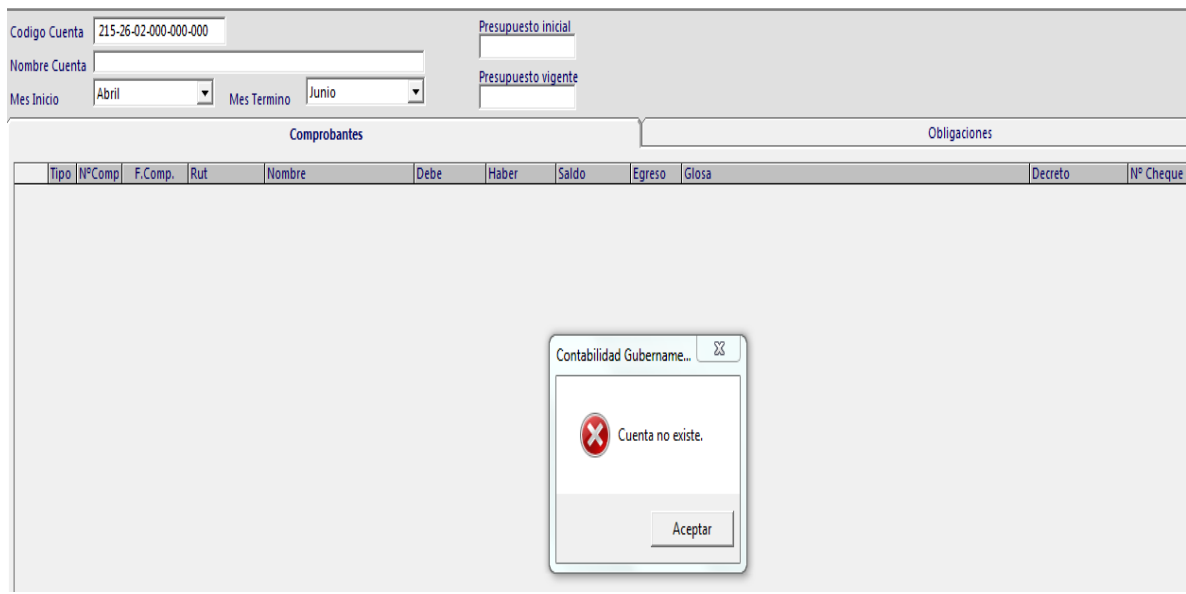
**Presupuesto Vigente:** \$90.000.000.-

**Gasto Devengado al 30/06/2019:** \$0.-

**Fuente:** Información extraída del software de gestión pública Cas Chile, Módulo Contabilidad "Análisis de cuenta".

**Detalle de Gastos por motivo de demandas Judiciales, durante segundo trimestre de Abril a Junio 2019, Sector Salud**

| NOMBRE | DETALLE  | MONTO |
|--------|--|-------|
|        | En lo que respecta al presente apartado, se informa que al verificar la cuenta contable 215-26-02 en el software de gestión pública CAS Chile, se observa la inexistencia de cuenta presupuestaria correspondiente a compensaciones por daños a terceros y/o a la propiedad, cta 215-26-02, del clasificador presupuestario. |       |



**Fuente:** Información extraída del software de gestión pública Cas Chile, Módulo Contabilidad "Análisis de cuenta".



## **II SECTOR MUNICIPAL**

### **1) INGRESOS**

La ejecución presupuestaria del sector municipal, correspondiente al segundo trimestre del periodo 2019, registra el siguiente comportamiento:

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| PRESUPUESTO INICIAL                | 46.258.275.000.- |
| PRESUPUESTO INGRESOS VIGENTES      | 46.758.133.000.- |
| INGRESOS PERCIBIDOS                | 24.211.600.185.- |
| CUMPLIMIENTO (Ing. Perc/Ppto. Vig) | <b>51,78%</b>    |

Desde abril a junio del 2019 el presupuesto de ingreso inicial ha experimentado una variación, que se traduce en el aumento del presupuesto en el monto de \$499.858.000.-, por aumento del ingreso principalmente, en cuentas; 115-05, 115-12, 115-13 y 115-15 **de transferencias corrientes, recuperación de préstamos, transferencias para gastos de capital y saldo inicial de c0aja** mostrando para el segundo trimestre, un presupuesto vigente de \$ 46.758.133.000.-

Es importante destacar que los ingresos percibidos durante el segundo trimestre, se encuentran en el porcentaje esperado de acuerdo al trimestre en curso.

En cuanto a las cuentas que generan importantes ingresos, a nivel de subtítulos se señalan los siguientes: **patentes y tasas por derecho, permisos y licencias, y participación del fondo común municipal**; con ingresos de \$10.158.382.900.-, \$4.239.190.264.-, - \$3.754.762.908.-

Así también, es importante destacar partidas que no presentaron ingresos significativos, entre los cuales se encuentra; **recuperación y reembolsos por licencias médicas**, con ingresos de monto \$18.135.107.-

En cuanto a las partidas de ingresos, a nivel de asignación, se destacaron por mostrar un mayor porcentaje y monto, las siguientes cuentas:

| <b>PARTIDAS</b>  | <b>INGRESOS PERCIBIDOS</b> | <b>CUMPLIMIENTO</b> |
|--|----------------------------|---------------------|
| Derechos de Aseo<br>115-03-01-002  | \$484.118.943.-            | 64,37%              |
| Permisos de Circulación<br>115-03-02-001   | \$4.023.315.954.-          | 76,28%              |
| Licencias de Conducir y Similares<br>115-03-02-002   | \$212.645.214.-            | 65,41%              |
| Transferencias corrientes de la subsecretaría de desarrollo regional y administrativo<br>115-05-03-002             | \$705.230.193.-            | 96,61%              |
| Multas de Beneficio Municipal<br>115-08-02-001   | \$998.578.440.-            | 79,56%              |
| Transferencias para gastos de capital de la subsecretaría de desarrollo regional y administrativo<br>115-13-03-002 | \$264.358.108.-            | 99,99%              |
| Registro de Multas de Tránsito no pagadas - de Beneficio Municipal<br>115-08-02-005                                | \$45.886.277.-             | 91,77%              |
| Otros<br>115-08-99-999   | \$281.521.450.-            | 122,91%             |
| Patentes devengadas en años anteriores<br>115-12-10-002  | \$301.008.160.-            | 117,78%             |
| Morosos Permisos de Circulación<br>115-12-10-001   | \$130.842.065.-            | 76,96%              |

Con respecto a las cuentas que presentan un menor porcentaje representativo y monto, se encuentran las siguientes:

| <b>PARTIDAS</b>  | <b>INGRESOS PERCIBIDOS</b> | <b>CUMPLIMIENTO</b> |
|--|----------------------------|---------------------|
| Multas ley de alcoholes de beneficio municipal<br>115-08-02-003                    | \$2.082.804.-              | 20,82%              |
| Artículo. 12 ley N°18.196 y ley N°19.117 art único<br>115-08-01-002                | \$13.781.609.-             | 39,37%              |
| Participación en impuesto territorial art.37 DL. N°3.063, de 1979<br>115-03-03-000 | \$2.604.521.437.-          | 29,43%              |
| Multas Art. 14, N°6, ley N°18.695- de beneficio fondo común municipal              | \$119.341.276.-            | 37,88%              |

**Fuente:** Información extraída el 11 de Julio del 2019, del sistema de contabilidad gubernamental "Cas Chile", área municipal.

## 2) GASTOS

Durante el segundo trimestre, se muestra un presupuesto de gastos vigente, de monto; \$46.758.133.000.-, así también se señala que el total del gasto ejecutado durante el periodo en mención, fue de \$23.626.074.449.-, del cual fue pagado un monto de \$20.425.658.771.-, generando una deuda exigible de \$3.200.415.670.-

|   |                    |
|---|--------------------|
| PRESUPUESTO INICIAL                     | \$46.258.275.000.- |
| PRESUPUESTO GASTOS VIGENTES             | \$46.758.133.000.- |
| OBLIGACIONES DEVENGADAS                 | \$23.626.074.449.- |
| OBLIGACIONES PAGADAS                    | \$20.425.658.771.- |
| CUMPLIMINETO OBL.DEV (ob.Dev/Ppto. Vig) | <b>50,52%</b>      |

Asimismo los recursos obligados durante el segundo trimestre, fueron de monto \$27.308.840.689.- los cuales presentan un porcentaje de cumplimiento de 58,40%.

Con respecto al porcentaje de cumplimiento de los gastos devengados, en relación al presupuesto vigente, este se encuentra dentro de lo esperado para el segundo trimestre del periodo 2019

En cuanto a los gastos más cuantiosos que fueron devengados al segundo trimestre, a nivel de subtítulo, se destacan las partidas; **215-22-05 servicios básicos, 215-22-08 servicios generales y 215-24-03 transferencias corrientes a otras entidades públicas**, concentrándose el mayor gasto a nivel de cuenta en las partidas; **transferencias corrientes, bienes y servicios de consumo**, las que sumaron un monto de \$7.470.311.772.- y \$7.264.619.783.-.

En cuanto al mayor porcentaje alcanzado por nivel de cumplimiento, se indican las partidas más representativas:

| <b>PARTIDAS</b>   | <b>GASTOS DEVENGADOS</b> | <b>CUMPLIMIENTO</b> |
|---|--------------------------|---------------------|
| Sueldos y Sobresueldos (personal de planta)<br>215-21-01-001  | \$1.303.813.396.-        | 69,68%              |
| Sueldos y Sobresueldos (personal a contrata)<br>215-21-02-001   | \$731.826.887.-          | 72,86%              |
| Otras Remuneraciones (Honorarios a suma alzada- personas naturales)<br>215-21-03-001  | \$776.346.247.-          | 88,22%              |
| Otras transferencias al sector privado<br>215-24-01-999   | \$539.301.574.-          | 80,41%              |
| Electricidad<br>215-22-05-001   | \$796.473.521.-          | 63,21%              |
| Telefonía fija<br>215-22-05-005   | \$16.980.194.-           | 98,72%              |
| Servicios de Vigilancia<br>215-22-08-002  | \$844.041.642            | 61,21%              |
| Primas y gastos de seguros<br>215-22-10-002   | \$95.659.292.-           | 83,18%              |
| Fondo Común Municipal - permisos de circulación<br>215-24-03-090  | \$2.611.906.505.-        | 75,78%              |
| Fondo Común Municipal – multas<br>215-24-03-092   | \$204.319.118.-          | 64,86%              |
| Transferencias de capital a los servicios regionales de vivienda y urbanización<br>215-33-03-001  | \$119.993.000.-          | 99,83%              |
| <b>En cuanto a los aportes a servicios traspasados de Educación y Salud, estos se encuentran dentro del nivel porcentual esperado, de lo contrario, los aportes a Cementerio se encuentra con resultados menores de acuerdo al segundo trimestre:</b> |                          |                     |
| Aporte a Educación<br>215-24-03-101-001   | \$1.899.999.996.-        | 50%                 |
| Aporte a Salud<br>215-24-03-101-002   | \$1.708.333.330.-        | 48,81%              |
| Aporte a Cementerio<br>215-24-03-101-003  | \$83.200.000.-           | 33,28%              |

Con respecto a las cuentas que presentan un menor porcentaje representativo de acuerdo al segundo trimestre, se encuentran las siguientes:

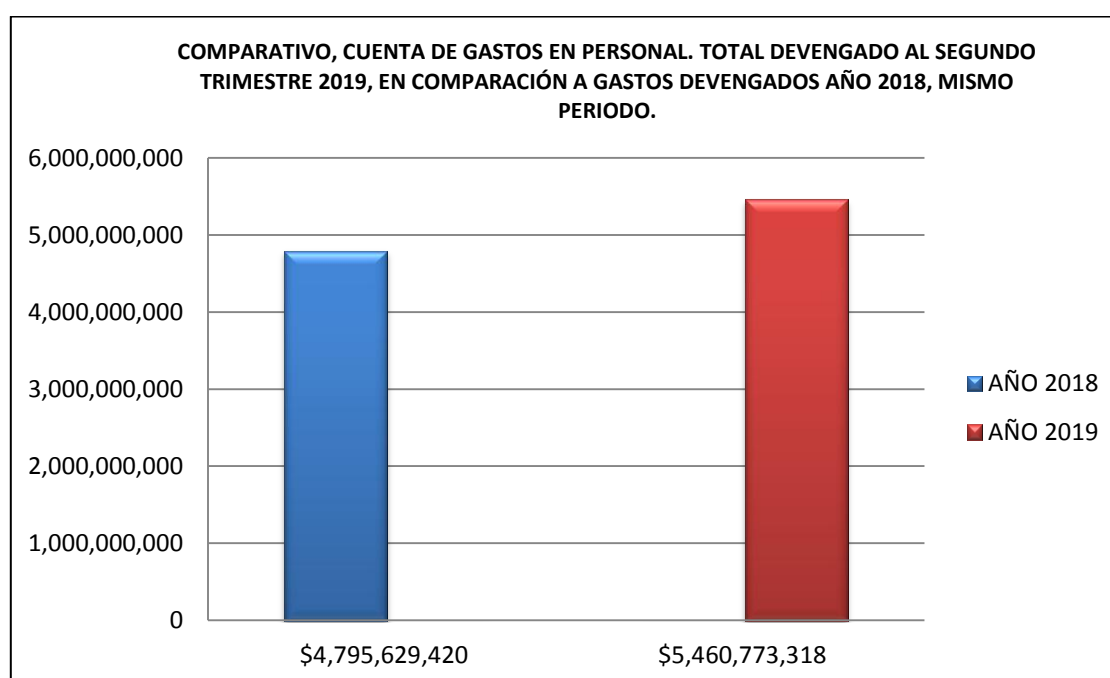
| <b>PARTIDAS</b>  | <b>GASTOS DEVENGADOS</b> | <b>CUMPLIMIENTO</b> |
|--|--------------------------|---------------------|
| Obras Civiles (proyectos)<br>215-31-02-004   | \$83.611.726.-           | 6,03%               |
| Consultorías (Proyectos)<br>215-31-02-002  | \$16.947.778.-           | 7,70%               |
| Organizaciones Comunitarias (Transferencias corrientes al sector privado)<br>215-24-01-004 | \$33.809.596.-           | 7,61%               |
| Servicios de mantención de alumbrado público (servicios generales)<br>215-22-08-004        | \$4.587.728.-            | 0,83%               |

|   |                |        |
|---|----------------|--------|
| Mantenimiento y Reparación de Edificaciones (mantenimiento y reparaciones)<br>215-22-06-001 | \$4.647.000.-  | 4,15%  |
| Para personas (Bienes y servicios de consumo)<br>215-22-01-001                              | \$2.948.088.-  | 2,35%  |
| Vestuario, accesorios y prendas diversas (Bienes y servicios de consumo)<br>215-22-02-002   | \$3.819.347.-  | 3,62%  |
| Servicios Informáticos (servicios técnicos y profesionales)<br>215-22-11-003                | \$77.091.015.- | 14,90% |

**Fuente:** Información extraída el 11 de Julio 2019, del sistema de contabilidad gubernamental "Cas Chile", área municipal.

Respecto a los compromisos pendientes de pago de años anteriores o Deuda Flotante, se verifica que al 30 de junio, el monto devengado fue de \$2.923.584.927.-, del cual ha sido pagado; \$1.786.217.934.- **resultando una diferencia por saldar, ascendiente a la cifra de; \$1.137.366.993.-**

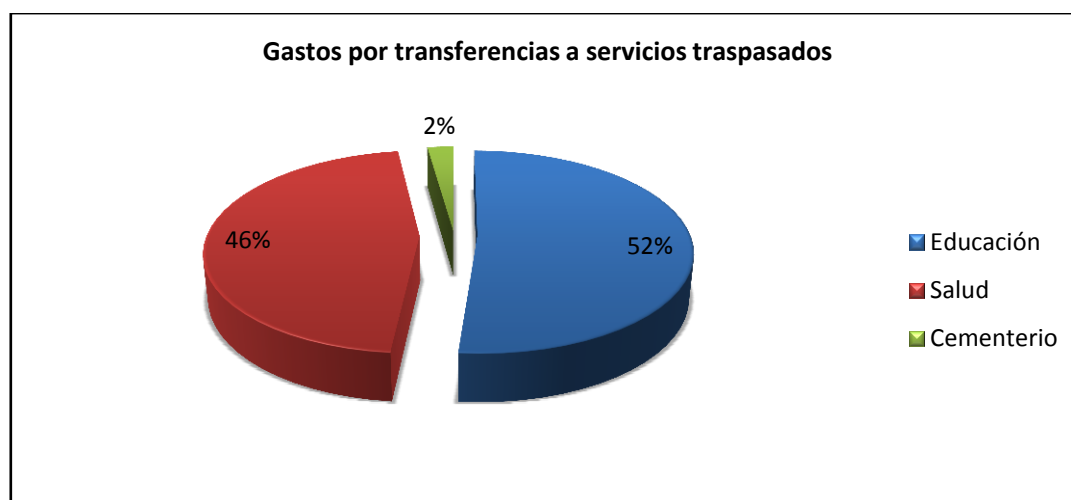
En la partida de gastos de personal, se observa un aumento en la cuenta gastos en personal correspondiente al periodo 2019, en relación a los egresos del mismo trimestre, periodo anterior 2018. Aumentando el gasto devengado en la cifra de \$665.143.898.-, durante el año actual. Esto es, debido a que en enero se rige la nueva planta municipal, aprobada por la Contraloría General de la República, gestión que se realizó y decretó después del presupuesto municipal estipulado para el periodo en curso.



**Fuente:** Gráfico elaboración propia, complementado con datos extraídos del Sistema Contable Cas Chile.

En cuanto a los gastos por transferencias realizadas por parte del municipio a servicios traspasados, se evidencia que el mayor aporte es recibido por el departamento de educación con un 52%, al cual le sigue el sector de salud con un 46%, y por último se

concede un 2% en la sección de cementerio; presupuesto correspondiente al 30 de junio del 2019.



**Fuente:** Gráfico elaboración propia, complementado con datos extraídos del Sistema Contable Cas Chile.

Es importante señalar que al ser el presupuesto municipal un instrumento flexible y una herramienta de planificación, permite al municipio y los servicios traspasados realizar modificaciones, las cuales son orientadas principalmente para eliminar los compromisos pendientes de pago.

Se muestra las actualizaciones, aumentos y disminuciones en cuentas, realizadas desde el inicio del periodo en curso, al 30 de junio del 2019.

I. MUNICIPALIDAD DE QUILICURA

Fecha  
Pag.

: 11/07/2019  
: 1

### ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA

AREA MUNICIPAL

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

En Pesos en 2019

| INGRESOS                               | PRESUPUESTO           |                       | EJECUCION             |                       |                      |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|  | INICIAL               | ACTUALIZADO           | DEVENGADA             | PERCIBIDO             | POR PERCIBIR         |
| 03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y L | 35.696.538.000        | 35.696.538.000        | 18.725.658.503        | 18.725.658.503        |                      |
| 05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.          | 660.020.000           | 849.995.000           | 730.272.227           | 730.272.227           |                      |
| 06 RENTAS DE LA PROPIEDAD.             |                       |                       |                       |                       |                      |
| 07 INGRESOS DE OPERACION.              |                       |                       |                       |                       |                      |
| 08 OTROS INGRESOS CORRIENTES.          | 9.249.197.000         | 9.293.231.000         | 6.306.476.741         | 6.306.476.741         |                      |
| 10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.    |                       |                       |                       |                       |                      |
| 11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS.       |                       |                       |                       |                       |                      |
| 12 RECUPERACION DE PRESTAMOS.          | 500.000.000           | 425.555.000           | 899.583.330           | 444.482.096           | 455.101.234          |
| 13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CA    | 2.520.000             | 266.879.000           | 266.354.693           | 266.354.693           |                      |
| 14 ENDEUDAMIENTO.                      |                       |                       |                       |                       |                      |
| <b>SUBTOTALES</b>                      | <b>46.108.275.000</b> | <b>46.532.198.000</b> | <b>26.928.345.494</b> | <b>26.473.244.260</b> | <b>455.101.234</b>   |
| 15 SALDO INICIAL DE CAJA.              | 150.000.000           | 225.935.000           |                       |                       |                      |
| <b>TOTALES</b>                         | <b>46.258.275.000</b> | <b>46.758.133.000</b> | <b>26.928.345.494</b> | <b>26.473.244.260</b> | <b>455.101.234</b>   |
| GASTOS                                 | PRESUPUESTO           |                       | EJECUCION             |                       |                      |
|  | INICIAL               | ACTUALIZADO           | DEVENGADA             | PAGADO                | POR PAGAR            |
| 21 GASTOS EN PERSONAL.                 | 9.097.294.000         | 9.735.046.000         | 5.625.630.434         | 5.618.088.544         | 7.541.890            |
| 22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO.      | 17.648.095.000        | 16.983.439.000        | 8.000.634.534         | 6.245.221.860         | 1.755.412.674        |
| 23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.   | 600.000.000           | 600.000.000           |                       |                       |                      |
| 24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.          | 13.464.152.000        | 13.649.783.000        | 8.173.115.959         | 7.841.783.160         | 331.332.799          |
| 25 INTEGROS AL FISCO.                  | 2.000.000             | 2.000.000             |                       |                       |                      |
| 26 OTROS GASTOS CORRIENTES.            | 115.000.000           | 215.000.000           | 148.677.287           | 148.256.331           | 420.956              |
| 29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIE  | 289.205.000           | 462.950.000           | 140.195.362           | 135.441.153           | 4.754.209            |
| 30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIERO   |                       |                       |                       |                       |                      |
| 31 INICIATIVAS DE INVERSION.           | 1.225.800.000         | 1.661.504.000         | 103.043.504           | 103.043.504           |                      |
| 32 PRESTAMOS.                          |                       |                       |                       |                       |                      |
| 33 TRANSFERENCIA DE CAPITAL.           | 260.189.000           | 120.189.000           | 119.993.000           | 119.993.000           |                      |
| 34 SERVICIO DE LA DEUDA.               | 3.556.540.000         | 3.328.222.000         | 2.923.584.927         | 1.835.182.367         | 1.088.402.560        |
| <b>SUBTOTALES</b>                      | <b>46.258.275.000</b> | <b>46.758.133.000</b> | <b>25.234.875.007</b> | <b>22.047.009.919</b> | <b>3.187.865.088</b> |
| 35 SALDO FINAL DE CAJA.                |                       |                       |                       |                       |                      |
| <b>TOTALES</b>                         | <b>46.258.275.000</b> | <b>46.758.133.000</b> | <b>25.234.875.007</b> | <b>22.047.009.919</b> | <b>3.187.865.088</b> |

**Fuente:** Información extraída el 11 de Julio 2019, del sistema de contabilidad gubernamental "Cas Chile", área municipal.

### **III SECTOR SALUD**

En cuanto al sector Salud, se informa el siguiente comportamiento presupuestario en materia de ingresos y gastos, visualizado al segundo trimestre del año 2019.

#### **1) INGRESOS**

El presupuesto de ingresos del sector de salud, al segundo trimestre, presentó variaciones, observándose un presupuesto vigente de \$19.231.312.361.-, de un presupuesto inicial de \$16.534.531.000.-.

|                                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| PRESUPUESTO INICIAL                | \$16.534.531.000.- |
| PRESUPUESTO INGRESOS VIGENTES      | \$19.231.312.361.- |
| INGRESOS PERCIBIDOS                | \$10.131.378.869.- |
| CUMPLIMIENTO (Ing. Perc/Ppto. Vig) | <b>52,68%</b>      |

El porcentaje de ingresos percibidos, respecto al presupuesto vigente, se ajusta a lo esperable al 30 de junio.

La partida más relevante por la cantidad de recursos percibidos, corresponde a **transferencias corrientes de otras entidades públicas**, de los cuales el sector salud percibió ingresos que sumaron \$8.422.754.804.-

En cuanto a las partidas de ingresos, a nivel de asignación, se destacaron por mostrar un mayor porcentaje y monto, las siguientes cuentas:

| <b>PARTIDAS</b>  | <b>INGRESOS PERCIBIDOS</b> | <b>CUMPLIMIENTO</b> |
|--|----------------------------|---------------------|
| Recuperación Art. 12 Ley 18.196 (isapres caja)<br>115-08-01-002                          | \$210.247.278.-            | 61,56%              |
| Transferencias Corrientes de otras entidades públicas (aguinaldo bonos)<br>115-05-03-099 | \$93.915.868.-             | 100%                |

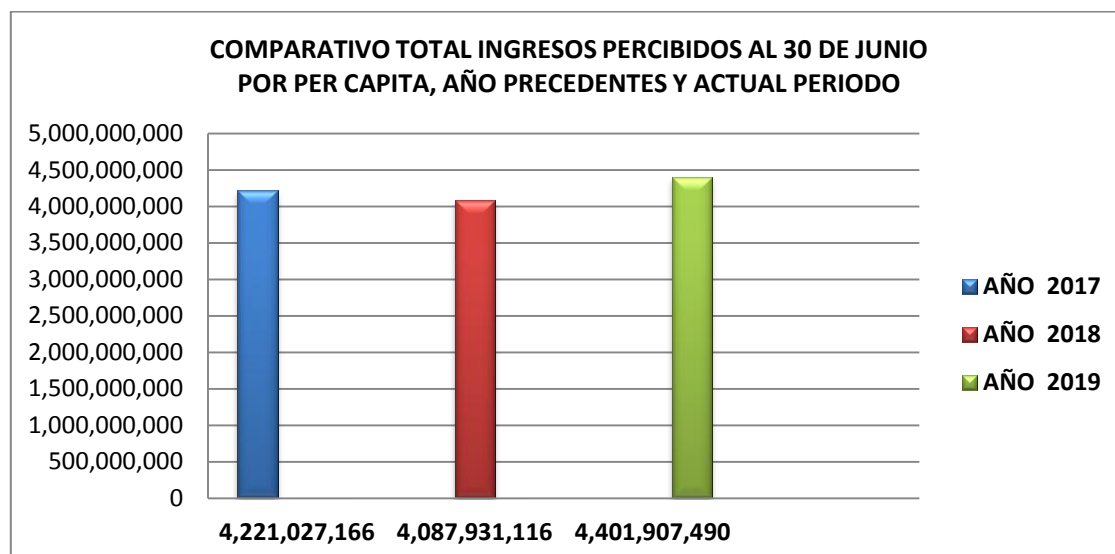
**Fuente:** Información extraída el 11 de Julio 2019, del sistema de contabilidad gubernamental "Cas Chile", área Salud.

Con respecto a las cuentas que presentan un menor porcentaje representativo y monto, se encuentran las siguientes:

| <b>PARTIDAS</b>                                   | <b>INGRESOS PERCIBIDOS</b> | <b>CUMPLIMIENTO</b> |
|---|----------------------------|---------------------|
| Ingresos por recaudación<br>115-07-02-001         | \$0.-                      | 0,00%               |
| Reembolso Art 4 ley 19345 (ACHS)<br>115-08-01-001 | \$0.-                      | 0,00%               |

**Fuente:** Información extraída el 11 de julio 2019, del sistema de contabilidad gubernamental "Cas Chile", área Salud.

También es importante mencionar que los ingresos por per cápita, ascendieron al monto de \$4.401.907.490.- teniendo como referencia el periodo anterior, cuando los ingresos en dicha partida no superaron el monto de \$4.087.931.116.- al segundo trimestre periodo 2018.



**Fuente:** Gráfico elaboración propia, complementado con datos extraídos del Sistema Contable Cas Chile.

## 2) GASTOS

El gasto total devengado por el Sector Salud al segundo trimestre del 2019, fue de un monto de \$9.390.490.566.- del cual han sido pagados \$8.878.814.759.- presentando una deuda exigible para el trimestre, de monto \$511.675.807.-

|   |                    |
|---|--------------------|
| PRESUPUESTO INICIAL                     | \$16.534.531.000.- |
| PRESUPUESTO GASTOS VIGENTES             | \$19.231.312.361.- |
| OBLIGACIONES DEVENGADAS                 | \$9.390.490.566.-  |
| OBLIGACIONES PAGADAS                    | \$8.878.814.759.-  |
| CUMPLIMIENTO OBL.DEV (ob.Dev/Ppto. Vig) | <b>48,82%</b>      |

Los gastos mayormente devengados a nivel de subtítulo, fueron los que se encuentran representados por las cuentas:

**Personal de planta, personal a contrata, otras remuneraciones, bienes y materiales de uso o consumo (servicios de consumo).**

Los gastos que presentaron un nivel de cumplimiento significativo, en cuanto a porcentaje y monto, se encuentran las siguientes:

| PARTIDAS  | GASTOS DEVENGADOS | CUMPLIMIENTO |
|---|-------------------|--------------|
| Personal a contrata<br>215-21-02                | \$2.808.570.695.- | 58,04%       |
| Servicios financieros y de seguros<br>215-22-10 | \$446.000.-       | 89,20%       |

**Fuente:** Información extraída el 11 de julio 2019, del sistema de contabilidad gubernamental "Cas Chile", área Salud.



En cuanto a la cuenta de deuda flotante, se advierte un devengamiento de \$988.502.201.-, de un presupuesto vigente al 30 de junio, que asciende al monto de \$988.502.201.-. Al segundo trimestre ha sido pagado el monto de \$918.446.573.-, **resultando una diferencia de \$70.055.628.- como deuda exigible.**

A continuación se presenta el estado de situación presupuestaria, en el cual se visualizan los ingresos y gastos actualizados.

I. MUNICIPALIDAD DE QUILICURA

Fecha  
Pag.

: 11/07/2019  
: 1

### ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA

AREA SALUD

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

En Pesos en 2019

| INGRESOS                               | PRESUPUESTO           |                       | EJECUCION             |                      |                      |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|  | INICIAL               | ACTUALIZADO           | DEVENGADA             | PERCIBIDO            | POR PERCIBIR.        |
| 03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y L |                       |                       |                       |                      |                      |
| 05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.          | 15.657.531.000        | 17.051.689.309        | 15.136.089.082        | 8.478.206.995        | 6.657.882.087        |
| 06 RENTAS DE LA PROPIEDAD.             |                       |                       |                       |                      |                      |
| 07 INGRESOS DE OPERACION.              | 10.000.000            | 10.000.000            |                       |                      |                      |
| 08 OTROS INGRESOS CORRIENTES.          | 367.000.000           | 367.000.000           | 264.530.837           | 224.851.575          | 39.679.262           |
| 10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.    |                       |                       |                       |                      |                      |
| 11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS.       |                       |                       |                       |                      |                      |
| 12 RECUPERACION DE PRESTAMOS.          | 200.000.000           | 631.464.974           | 631.464.974           | 312.617.383          | 318.847.591          |
| 13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CA    |                       |                       |                       |                      |                      |
| 14 ENDEUDAMIENTO.                      |                       |                       |                       |                      |                      |
| <b>SUBTOTALES</b>                      | <b>16.234.531.000</b> | <b>18.060.154.283</b> | <b>16.032.084.893</b> | <b>9.015.675.953</b> | <b>7.016.408.940</b> |
| 15 SALDO INICIAL DE CAJA.              | 300.000.000           | 1.171.158.078         |                       |                      |                      |
| <b>TOTALES</b>                         | <b>16.534.531.000</b> | <b>19.231.312.361</b> | <b>16.032.084.893</b> | <b>9.015.675.953</b> | <b>7.016.408.940</b> |
| GASTOS                                 | PRESUPUESTO           |                       | EJECUCION             |                      |                      |
|  | INICIAL               | ACTUALIZADO           | DEVENGADA             | PAGADO               | POR PAGAR            |
| 21 GASTOS EN PERSONAL.                 | 12.691.719.000        | 13.707.466.722        | 7.457.813.032         | 7.318.336.696        | 139.476.336          |
| 22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO.      | 3.077.212.000         | 3.578.497.401         | 1.197.613.498         | 842.669.359          | 354.944.139          |
| 23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.   |                       |                       |                       |                      |                      |
| 24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.          |                       |                       |                       |                      |                      |
| 25 INTEGROS AL FISCO.                  |                       |                       |                       |                      |                      |
| 26 OTROS GASTOS CORRIENTES.            | 1.000.000             | 136.688.300           | 762.575               | 762.575              |                      |
| 29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIE  | 214.600.000           | 293.190.160           | 73.945.866            | 46.804.277           | 27.141.589           |
| 30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIERO   |                       |                       |                       |                      |                      |
| 31 INICIATIVAS DE INVERSION.           | 250.000.000           | 526.967.577           | 64.696.867            | 10.568.016           | 54.128.851           |
| 32 PRESTAMOS.                          |                       |                       |                       |                      |                      |
| 33 TRANSFERENCIA DE CAPITAL.           |                       |                       |                       |                      |                      |
| 34 SERVICIO DE LA DEUDA.               | 300.000.000           | 988.502.201           | 988.502.201           | 925.598.181          | 62.904.020           |
| <b>SUBTOTALES</b>                      | <b>16.534.531.000</b> | <b>19.231.312.361</b> | <b>9.783.334.039</b>  | <b>9.144.739.104</b> | <b>638.594.935</b>   |
| 35 SALDO FINAL DE CAJA.                |                       |                       |                       |                      |                      |
| <b>TOTALES</b>                         | <b>16.534.531.000</b> | <b>19.231.312.361</b> | <b>9.783.334.039</b>  | <b>9.144.739.104</b> | <b>638.594.935</b>   |

**Fuente:** Información extraída el 11 de julio 2019, del sistema de contabilidad gubernamental "Cas Chile", área Salud.



#### **IV SECTOR EDUCACION**

Durante el segundo trimestre del presente periodo, se constatan los siguientes movimientos presupuestarios, en materia de ingresos y gastos:

#### **3) INGRESOS**

En cuanto a ingresos, el ejercicio programático presupuestario al 30 de junio del sector de Educación registró un aumento de \$4.627.533.090.-, en relación al presupuesto inicial, reflejando un presupuesto de ingresos vigentes de monto \$21.720.487.687.-

|                                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| PRESUPUESTO INICIAL                | \$17.092.954.596.- |
| PRESUPUESTO INGRESOS VIGENTES      | \$21.720.487.687.- |
| INGRESOS PERCIBIDOS                | \$14.292.214.521.- |
| CUMPLIMIENTO (Ing. Perc/Ppto. Vig) | <b>65,80%</b>      |

Por otra parte, los ingresos percibidos, muestran un porcentaje de cumplimiento del 65,80%, alcanzando un grado de cumplimiento superior a lo esperado, en cuanto al trimestre en curso.

A nivel de subtítulo, se señala que los mayores recursos percibidos se concentraron en la cuenta de:

**Transferencias corrientes de otras entidades públicas**, percibiendo un monto de \$9.702.485.321.-.

En cuanto a las partidas de ingresos, a nivel de asignación, se destacaron por mostrar un mayor porcentaje y monto, las siguientes cuentas:

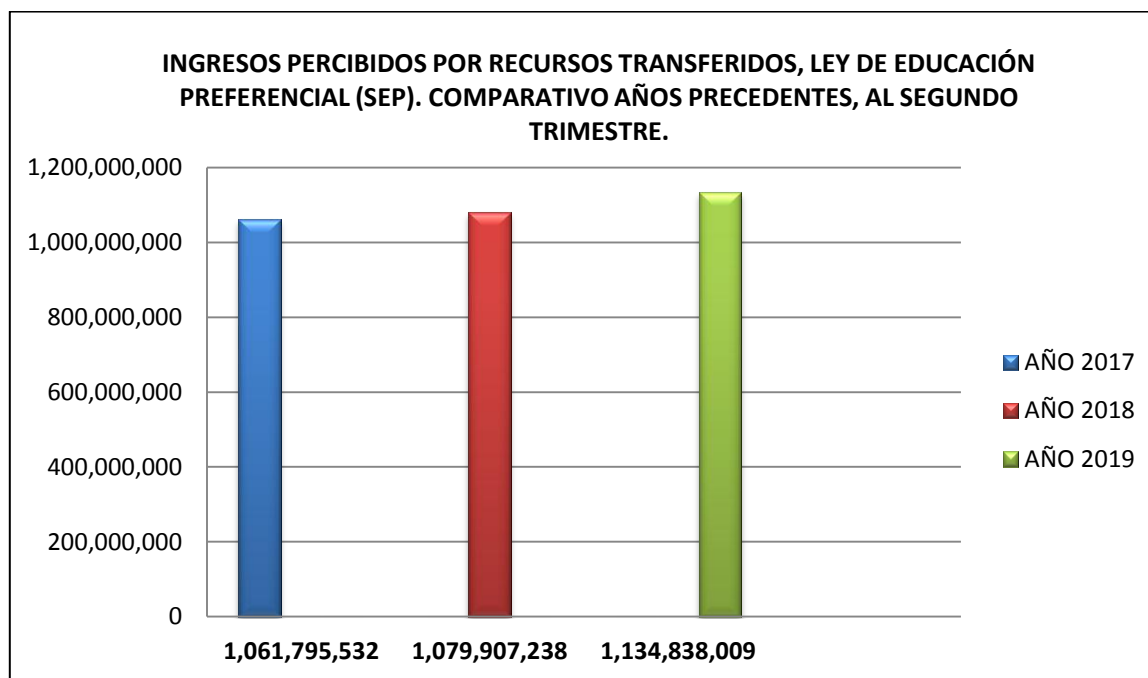
| <b>PARTIDAS</b>  | <b>INGRESOS PERCIBIDOS</b> | <b>CUMPLIMIENTO</b> |
|--|----------------------------|---------------------|
| Transferencias corrientes de otras entidades públicas<br>115-05-03-099                     | \$764.227.513.-            | 420,25%             |
| Transferencias corrientes de la junta nacional de jardines infantiles.<br>115-05-03-004    | \$1.227.102.910.-          | 62,00%              |
| Devoluciones y reintegros no provenientes de impuestos<br>115-08-99-001                    | \$45.015.080.-             | 150,05%             |
| Art. 4 ley N°19.345 y ley N°19.117 art. Único (Otros Ingresos Corrientes)<br>115-08-01-001 | \$28.470.950.-             | 94,90%              |

**Fuente:** Información extraída el 11 de julio 2019, del sistema de contabilidad gubernamental "Cas Chile", área Educación.

A nivel de subcuenta, se presentan ingresos que no alcanzan el nivel de cumplimiento esperado para el trimestre en curso, los cuales son:

Los ingresos por **recuperaciones y reembolsos por licencias médicas (otros ingresos corrientes)**, los cuales presentan un monto de \$191.418.733.-, alcanzando un nivel de cumplimiento porcentual del 43,44%.

En cuanto a los ingresos recibidos, por concepto de subvención escolar preferencial Ley 20.248 (Ley SEP), se visualiza que fueron recepcionados recursos de monto; \$1.134.838.009.- con un nivel de cumplimiento en cuanto al presupuesto vigente, de un 51,88%.



**Fuente:** Gráfico elaboración propia, complementado con datos extraídos del Sistema Contable Cas Chile.

#### 4) GASTOS

La obligación devengada del gasto para el trimestre que se informa, representa un 44,15%, de las obligaciones estimadas, de la cual ha sido pagado un monto de; \$9.258.525.234.-, originando una deuda exigible al final del trimestre, de monto; \$331.506.564.-

|   |                    |
|---|--------------------|
| PRESUPUESTO INICIAL                     | \$17.092.954.596.- |
| PRESUPUESTO GASTOS VIGENTES             | \$21.720.486.687.- |
| OBLIGACIONES DEVENGADAS                 | \$9.590.031.798.-  |
| OBLIGACIONES PAGADAS                    | \$9.258.525.234.-  |
| CUMPLIMINETO OBL.DEV (ob.Dev/Ppto. Vig) | <b>44,15%</b>      |

A nivel de subtítulo, se observa que los gastos devengados más cuantiosos son los correspondientes a las partidas:

**Gastos en personal** por un monto de \$8.342.413.553.- siendo de esta cuenta, el valor más representativo correspondiente a **otras remuneraciones** por un valor de \$4.212.005.093.-

En cuanto a los gastos que generaron menos recursos, se encuentran los subtítulos:

**Alimentos y bebidas, mantenimiento y reparaciones, servicios generales, transferencias corrientes al sector privado, y compensaciones por daños a terceros y/o a la probidad,** partidas que muestran un bajo nivel de cumplimiento en cuanto a porcentaje, de 4,09%, 4,35%, 9,37%, 2,14%, 0,00% y 0,25%.

A nivel de asignación, se presentan los mayores porcentajes de cumplimiento, pertenecientes a las siguientes cuentas:

| <b>PARTIDAS</b>  | <b>GASTOS DEVENGADOS</b> | <b>CUMPLIMIENTO</b> |
|--|--------------------------|---------------------|
| Aguinaldo y bonos (personal a contrata)<br>215-21-02-005                   | \$36.021.683.-           | 100,25%             |
| Aguinaldo y bonos (Personal de planta)<br>215-21-01-005                    | \$24.889.355.-           | 112,35%             |
| Materiales para mantenimiento y reparaciones de inmuebles<br>215-22-04-010 | \$109.907.626.-          | 67,84%              |

**Fuente:** Información extraída el 11 de julio 2019, del sistema de contabilidad gubernamental "Cas Chile", área Educación.

En cuanto a las partidas por concepto de deuda flotante, por parte del departamento de educación, mantiene al 30 de junio de 2019, un presupuesto vigente en la cuenta presupuestaria, de monto \$566.434.278.- del cual se devengaron \$566.434.278.- y fue pagada la suma ascendente a; \$298.792.059.- **dejando un saldo pendiente por pagar, correspondiente a \$267.642.219.-**

Referente a las actualizaciones presupuestarias realizadas por el departamento de educación, al segundo trimestre del periodo en curso, se visualizan los siguientes movimientos en cuenta a ingresos y gastos;

I. MUNICIPALIDAD DE QUILICURA

Fecha  
Pag.

: 11/07/2019  
: 1

### ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA

AREA EDUCACION  
Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019  
En Pesos en 2019

| INGRESOS                                | PRESUPUESTO           |                       | EJECUCION             |                       |                    |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
|   | INICIAL               | ACTUALIZADO           | DEVENGADA             | PERCIBIDO             | POR PERCIBIR       |
| 03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y L. |                       |                       |                       |                       |                    |
| 05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.           | 16.372.954.596        | 16.896.537.566        | 9.702.485.321         | 9.702.485.321         |                    |
| 06 RENTAS DE LA PROPIEDAD.              |                       |                       |                       |                       |                    |
| 07 INGRESOS DE OPERACION.               |                       |                       |                       |                       |                    |
| 08 OTROS INGRESOS CORRIENTES.           | 720.000.000           | 470.654.734           | 516.338.556           | 236.433.813           | 279.904.743        |
| 10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.     |                       |                       |                       |                       |                    |
| 11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS.        |                       |                       |                       |                       |                    |
| 12 RECUPERACION DE PRESTAMOS.           |                       | 249.345.266           | 249.345.266           | 249.345.266           |                    |
| 13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CA     |                       |                       |                       |                       |                    |
| 14 ENDEUDAMIENTO.                       |                       |                       |                       |                       |                    |
| <b>SUBTOTALES</b>                       | <b>17.092.954.596</b> | <b>17.616.537.566</b> | <b>10.468.169.143</b> | <b>10.188.264.400</b> | <b>279.904.743</b> |
| 15 SALDO INICIAL DE CAJA.               |                       | 4.103.950.121         |                       |                       |                    |
| <b>TOTALES</b>                          | <b>17.092.954.596</b> | <b>21.720.487.687</b> | <b>10.468.169.143</b> | <b>10.188.264.400</b> | <b>279.904.743</b> |
| GASTOS                                  | PRESUPUESTO           |                       | EJECUCION             |                       |                    |
|   | INICIAL               | ACTUALIZADO           | DEVENGADA             | PAGADO                | POR PAGAR          |
| 21 GASTOS EN PERSONAL.                  | 14.224.268.078        | 16.044.577.191        | 8.344.465.787         | 8.337.658.428         | 6.807.359          |
| 22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO.       | 1.993.686.518         | 4.313.175.049         | 621.177.239           | 532.566.632           | 88.610.607         |
| 23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.    |                       |                       |                       |                       |                    |
| 24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.           | 50.000.000            | 53.709.186            | 1.150.368             | 1.003.384             | 146.984            |
| 25 INTEGROS AL FISCO.                   |                       |                       |                       |                       |                    |
| 26 OTROS GASTOS CORRIENTES.             | 50.000.000            | 171.000.000           | 15.548.667            | 15.288.253            | 260.414            |
| 29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIE   | 225.000.000           | 571.590.983           | 95.856.091            | 73.216.478            | 22.639.613         |
| 30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIERO    |                       |                       |                       |                       |                    |
| 31 INICIATIVAS DE INVERSION.            |                       |                       |                       |                       |                    |
| 32 PRESTAMOS.                           |                       |                       |                       |                       |                    |
| 33 TRANSFERENCIA DE CAPITAL.            |                       |                       |                       |                       |                    |
| 34 SERVICIO DE LA DEUDA.                | 550.000.000           | 566.434.278           | 566.434.278           | 298.792.059           | 267.643.219        |
| <b>SUBTOTALES</b>                       | <b>17.092.954.596</b> | <b>21.720.486.687</b> | <b>9.644.632.430</b>  | <b>9.258.525.234</b>  | <b>386.107.196</b> |
| 35 SALDO FINAL DE CAJA.                 |                       |                       |                       |                       |                    |
| <b>TOTALES</b>                          | <b>17.092.954.596</b> | <b>21.720.486.687</b> | <b>9.644.632.430</b>  | <b>9.258.525.234</b>  | <b>386.107.196</b> |

**Fuente:** Información extraída el 11 de julio 2019, del sistema de contabilidad gubernamental "Cas Chile", área Educación.

## **V SECTOR CEMENTERIO**

En el sector de cementerios, al segundo trimestre del año en curso, ha mostrado el siguiente comportamiento.

### **5) INGRESOS:**

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| PRESUPUESTO INICIAL                | \$286.200.000.- |
| PRESUPUESTO INGRESOS VIGENTES      | \$349.392.000.- |
| INGRESOS PERCIBIDOS                | \$161.832.709.- |
| CUMPLIMIENTO (Ing. Perc/Ppto. Vig) | <b>46,31%</b>   |

Se puede informar que en el presupuesto del sector de cementerios aumentó en cuanto al presupuesto vigente de \$349.392.000.-, en tanto los ingresos percibidos arrojaron un cumplimiento de 46,31%, el cual está dentro de lo esperado.

Con respecto a los recursos más cuantiosos, y representativos en cuanto al cumplimiento a nivel de asignación, se observa los siguientes subtítulos:

| <b>PARTIDAS</b>   | <b>INGRESOS PERCIBIDOS</b> | <b>CUMPLIMIENTO</b> |
|---|----------------------------|---------------------|
| Otros derechos (Patentes y Tasas por Derechos)<br>115-03-01-003 | \$10.883.520-              | 68,02%              |

**Fuente:** Información extraída el 11 de julio 2019, del sistema de contabilidad gubernamental "Cas Chile", área Cementerio.

A nivel de subcuenta, se presentan ingresos que no alcanzan el nivel de cumplimiento esperado para el trimestre en curso, los cuales son:

| <b>PARTIDAS</b>   | <b>INGRESOS PERCIBIDOS</b> | <b>CUMPLIMIENTO</b> |
|---|----------------------------|---------------------|
| Ingresos por percibir (recuperación de préstamos)<br>115-12-10-000    | \$1.847.732.-              | 12,31%              |
| Transferencia corrientes de otras entidades públicas<br>115-05-03-000 | \$84.701.767.-             | 33,34%              |

## 6) GASTOS:

En relación los gastos reflejados al segundo trimestre se observa lo siguiente:

|   |                 |
|---|-----------------|
| PRESUPUESTO INICIAL                     | \$286.200.000.- |
| PRESUPUESTO GASTOS VIGENTES             | \$349.392.000.- |
| OBLIGACIONES DEVENGADAS                 | \$95.702.109.-  |
| OBLIGACIONES PAGADAS                    | \$95.702.109.-  |
| CUMPLIMINETO OBL.DEV (ob.Dev/Ppto. Vig) | <b>27,39%</b>   |

A nivel de subtítulo, se observa que los gastos devengados más cuantiosos son los correspondes a las partidas:

**Gastos en personal** por un monto de \$92.289.309.- siendo de esta cuenta, el valor más representativo correspondiente a **otras remuneraciones** por un valor de \$92.289.309.-

A nivel de asignación, se presentan las siguientes cuentas, con los mayores porcentajes de cumplimiento:

| PARTIDAS  | GASTOS DEVENGADOS | CUMPLIMIENTO |
|---|-------------------|--------------|
| Devoluciones (Otros gastos corrientes)<br>215-26-01-000 | \$2.672.447.-     | 451,42%      |

**Fuente:** Información extraída el 11 de julio 2019, del sistema de contabilidad gubernamental "Cas Chile", área Cementerio.

Respecto a los compromisos pendientes de pago de años anteriores o Deuda Flotante, se verifica que al 30 de junio, el monto devengado fue de \$0.-, por lo cual, el área de cementerio, **no presenta deuda a la fecha del informe.**

Referente a las actualizaciones presupuestarias realizadas por el área de cementerio, al segundo trimestre del periodo en curso, se visualizan los siguientes movimientos en cuenta a ingresos y gastos;

I MUNICIPALIDAD DE QUILICURA

Fecha  
Pag.

: 11/07/2019  
: 1

### ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA

AREA CEMENTERIOS  
Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019  
En Pesos en 2019

| INGRESOS                               | PRESUPUESTO        |                    | EJECUCION          |                   |                   |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|  | INICIAL            | ACTUALIZADO        | DEVENGADA          | PERCIBIDO         | POR PERCIBIR      |
| 03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y L | 16.000.000         | 16.000.000         | 10.883.520         | 10.883.520        |                   |
| 05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.          | 254.000.000        | 254.000.000        | 84.701.767         | 84.701.767        |                   |
| 06 RENTAS DE LA PROPIEDAD.             |                    |                    |                    |                   |                   |
| 07 INGRESOS DE OPERACION.              |                    |                    |                    |                   |                   |
| 08 OTROS INGRESOS CORRIENTES.          | 200.000            | 200.000            | 207.690            | 207.690           |                   |
| 10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.    |                    |                    |                    |                   |                   |
| 11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS.       |                    |                    |                    |                   |                   |
| 12 RECUPERACION DE PRESTAMOS.          | 15.000.000         | 15.000.000         | 18.758.323         | 1.847.732         | 16.910.591        |
| 13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CA    |                    |                    |                    |                   |                   |
| 14 ENDEUDAMIENTO.                      |                    |                    |                    |                   |                   |
| <b>SUBTOTALES</b>                      | <b>285.200.000</b> | <b>285.200.000</b> | <b>114.551.300</b> | <b>97.640.709</b> | <b>16.910.591</b> |
| 15 SALDO INICIAL DE CAJA.              | 1.000.000          | 64.192.000         |                    |                   |                   |
| <b>TOTALES</b>                         | <b>286.200.000</b> | <b>349.392.000</b> | <b>114.551.300</b> | <b>97.640.709</b> | <b>16.910.591</b> |
| GASTOS                                 | PRESUPUESTO        |                    | EJECUCION          |                   |                   |
|  | INICIAL            | ACTUALIZADO        | DEVENGADA          | PAGADO            | POR PAGAR         |
| 21 GASTOS EN PERSONAL.                 | 219.000.000        | 219.000.000        | 107.635.126        | 92.289.309        | 15.345.817        |
| 22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO.      | 29.600.000         | 35.300.000         | 960.353            | 740.353           | 220.000           |
| 23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.   |                    | 5.700.000          |                    |                   |                   |
| 24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.          |                    |                    |                    |                   |                   |
| 25 INTEGROS AL FISCO.                  |                    |                    |                    |                   |                   |
| 26 OTROS GASTOS CORRIENTES.            | 11.000.000         | 11.592.000         | 2.672.447          | 2.672.447         |                   |
| 29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIE  | 7.000.000          | 8.200.000          |                    |                   |                   |
| 30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIERO   |                    |                    |                    |                   |                   |
| 31 INICIATIVAS DE INVERSION.           |                    | 50.000.000         |                    |                   |                   |
| 32 PRESTAMOS.                          |                    |                    |                    |                   |                   |
| 33 TRANSFERENCIA DE CAPITAL.           |                    |                    |                    |                   |                   |
| 34 SERVICIO DE LA DEUDA.               | 19.600.000         | 19.600.000         |                    |                   |                   |
| <b>SUBTOTALES</b>                      | <b>286.200.000</b> | <b>349.392.000</b> | <b>111.267.926</b> | <b>95.702.109</b> | <b>15.565.817</b> |
| 35 SALDO FINAL DE CAJA.                |                    |                    |                    |                   |                   |
| <b>TOTALES</b>                         | <b>286.200.000</b> | <b>349.392.000</b> | <b>111.267.926</b> | <b>95.702.109</b> | <b>15.565.817</b> |

**Fuente:** Información extraída el 11 de julio 2019, del sistema de contabilidad gubernamental "Cas Chile", área Cementerio.

## CONCLUSION

De acuerdo a la información observada al segundo trimestre del 2019, el presupuesto inicial ha presentado ajustes o modificaciones, para de esta manera, cumplir con los ingresos y gastos reales presentados durante el trimestre en curso, solventando las obligaciones reflejadas en el informe, y así poder equilibrar los saldos de esta, de acuerdo a lo dispuesto en el decreto ley 1.263 de administración financiera del estado.

Respecto a la deuda flotante municipal -adquirida de años anteriores-, se verifica que al 30 de junio, el monto devengado fue de \$2.923.584.927.-, del cual ha sido pagado \$1.786.217.934.-, **resultando una diferencia por saldar ascendiente de; \$1.137.366.993.-.**

Teniendo los valores porcentuales y montos de las cuentas más significativas, se sugiere revisar en detalle las partidas que presenten mayor variación, además es importante que la entidad implemente las medidas correctivas necesarias, para respetar los niveles de cumplimiento porcentual esperados para el trimestre informado.

En relación a lo visualizado en la información extraída por el sistema Cas de contabilidad, administrado por la Dirección de Administración y Finanzas; la Dirección de Control ha elaborado este informe, en base a estos antecedentes, durante el periodo del 11 de julio de 2019.

Para mayor análisis o inspección de las cuentas o partidas presupuestarias, se encuentran disponibles en página WEB de la Contraloría, así también para mejor manejo de las partidas se recomienda consultar Decreto N°854, del Ministerio de Hacienda.

En base a esto, se puede concluir lo siguiente para el área Municipal, Salud, Educación y Cementerio:

### **Área Municipal**

- Ingresos: Al finalizar el mes de junio del 2019, se presenta un aumento de los ingresos, principalmente en las cuentas de 115-05, 115-12, 115-13, 115-15 correspondiente a transferencias corrientes, recuperación de préstamos, transferencias para gastos de capital y saldo inicial de caja.

Para el segundo trimestre, se visualiza un presupuesto vigente de \$46.758.133.000.- por sobre el presupuesto inicial, correspondiente a \$46.258.275.000.- provocando un aumento por \$499.858.000.-.

Además, es importante destacar que el porcentaje reflejado al segundo trimestre, en cuanto al cumplimiento de los ingresos percibidos, de monto \$24.211.600.185.- es de 51,78% en relación a los ingresos vigentes, los cuales tienen un valor de \$46.758.133.000.-.

- Gastos: Se observa un aumento en el marco presupuestario por un monto de \$46.758.133.000.-, en comparación al presupuesto inicial de \$46.258.275.000.-.

Las obligaciones devengadas reflejan un valor de \$23.626.074.449.-, de lo cual han sido pagados \$20.425.658.771.- correspondiente a un 86,45% del total de lo devengado. Por consecuencia, se genera una deuda exigible de \$3.200.415.670.-

Con respecto al nivel de cumplimiento de las obligaciones devengadas de \$23.626.074.449.- este llega a 50,52% del presupuesto vigente, monto de \$46.758.133.000.-



En referencia a la Deuda Flotante, se verifica que el monto devengado fue de \$2.923.584.927.-, del cual fue pagado; \$1.786.217.934.- resultando un saldo por pagar, de \$1.137.366.993.- llegando a un nivel de cumplimiento de 61,10%, del total de la deuda.

En cuanto a la cuenta gastos de personal, se percibe un aumento en el gasto devengado de \$665.143.898.-, en comparación al periodo anterior 2018, presentándose un incremento porcentual de 13,87%.

### **Área Salud**

- Ingresos: El marco presupuestario de salud, presenta variaciones al segundo trimestre, observándose ingresos vigentes de \$19.231.312.361.-, en comparación al presupuesto inicial de monto \$16.534.531.000.-; La partida más cuantiosas en base a recursos percibidos son las de transferencias corrientes de otras entidades públicas.

El porcentaje reflejado al segundo trimestre, en cuanto al cumplimiento de los ingresos percibidos, de monto \$10.131.378.869.- es de 52,68% en relación a los ingresos vigentes, los cuales tiene un valor de \$19.231.312.361.-, porcentaje esperado para el trimestre en análisis.

- Gastos: Se observa que el marco presupuestario presenta aumentos en sus gastos vigentes de \$19.231.312.361.-, en cuanto al presupuesto inicial, de monto \$16.534.531.000.-.

Las obligaciones devengadas reflejan un valor de \$9.390.490.566.-, de lo cual ha sido pagado \$8.878.814.759.- correspondiente a un 94,55% del total de lo devengado. Por consecuencia, se genera una deuda exigible de \$511.675.807.-.

En relación al nivel de cumplimiento de las obligaciones devengadas de \$9.390.490.566.- este llega a un 48,82% del presupuesto vigente, el cual presenta un monto de \$19.231.312.361.-.

Con respecto a la deuda flotante, se presenta un gasto devengado de \$988.502.201.- del cual ha sido pagado el 92,91% de esta, por un valor de \$918.446.573.-, quedando un saldo menor por pagar de \$70.055.628.-.

### **Área Educación**

- Ingresos: de acuerdo a lo informado, se constata que hubo un aumento en los ingresos vigentes a \$21.720.487.687.- en comparación al presupuesto inicial por un monto de \$17.092.954.596.- obteniendo un aumento en los ingresos por \$4.627.533.090.-.

En cuanto al nivel de cumplimiento, se observa un porcentaje equivalente a 65,80%, alcanzando un grado de cumplimiento superior a lo esperado, de acuerdo al trimestre en curso.

En relación a los ingresos obtenidos por la Ley 20.248 (Ley SEP), se visualiza que se percibieron recursos de monto; \$1.134.838.009.- con un nivel de cumplimiento en relación al presupuesto vigente, de un 51,92%.

- Gastos: La obligación devengada del gasto para el trimestre que se informa, representa un 44,15%, de las obligaciones estimadas, de la cual ha sido pagado un monto de; \$9.258.525.234.-, originando una deuda exigible al final del trimestre, por; \$331.506.564.-.

Respecto a las partidas por concepto de deuda flotante, mantiene al 30 de junio de 2019, un presupuesto vigente en la cuenta presupuestaria, de monto \$566.434.278.- del cual se devengaron \$566.434.278.- y fue pagada la suma ascendente a; \$298.792.059.- dejando un saldo pendiente por pagar, correspondiente a \$267.642.219.-

### **Área Cementerio**

- Ingresos: Se observa que el marco presupuestario aumentó en cuanto al presupuesto vigente de monto \$349.392.000.-, en tanto los ingresos percibidos arrojaron un cumplimiento de 46,31%, los cuales están dentro del porcentaje esperado.
- Gastos: se percibe que los gastos vigentes presentaron un monto de \$349.392.000.-, de los cuales se visualizan obligaciones devengadas, de valor \$95.702.109.-, observando un nivel de cumplimiento de 27,39%.

En relación a la deuda flotante o compromisos pendientes de pago de años anteriores, se verifica que al 30 de junio del presente año, el monto devengado fue de \$0, por lo cual, el área de cementerio, no presenta deuda a la fecha del informe.

---

**CRISTIAN MUÑOZ DIAZ**  
**DIRECTOR DE CONTROL MUNICIPAL**

**CMD/kpa**

