



**DIRECCIÓN DE CONTROL**

**ORD.: N° 56/2015**

**ANT.: Ley N° 18.695 Orgánica de  
Municipalidades.**

**MAT.: Remite Informe.**

**San Antonio, 20 de Octubre de 2015**

**DE: DIRECTORA DE CONTROL MUNICIPAL**

**A: SR. OMAR VERA CASTRO  
ALCALDE DE LA I.M.S.A**

**SEÑORES CONCEJALES,  
HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL DE I.M.S.A.**

Adjunto, sírvase encontrar **Informe de Avance de la Ejecución Programática Presupuestaria**, correspondiente al 3° Trimestre 2015 conforme lo dispone el artículo 29, letra d) de la Ley 18.695 y sus modificaciones, correspondiente al sector Municipal, Salud y Educación del Municipio de San Antonio.

Atentamente,



**MARIA TERESA GALLEGUILLOS R.  
DIRECTORA DE CONTROL**

**MGR/msa**

**Distribución:**

- Cc. Alcaldía
- Cc. Secretaría
- Cc. Concejal Sr. Jorge Jorquera Castro
- Cc. Concejal Sr. Maximiliano Miranda Hernández
- Cc. Concejal Sr. Fernando Núñez Michellod
- Cc. Concejal Sr. Esteban Hinojosa Huencho
- Cc. Concejal Sr. Danilo Rojas Barahona
- Cc. Concejal Sr. José Martínez Fuentes
- Cc. Concejal Sr. Manuel Meza Hinojosa
- Cc. Concejal Sr. Ricardo García Vera
- Cc. Gestión Física
- Cc. Daf
- Cc. Secpla
- Cc. Archivo ✓

## CONTENIDOS

### **I. Presupuesto Municipal**

- a) Ingresos Presupuestarios
- b) Gastos Presupuestario
- c) Equilibrio Presupuestario
- d) Restricción Gasto en Personal
- e) Restricción Gasto Personal a Contrata
- f) Restricción Gasto Personal a Honorario
- g) Restricción Otorgamiento de Transferencias
- h) Subvenciones Pendientes de Rendición de Cuentas
- i) Certificado N° 47/2015 de Jefe de Egresos DAF  
Sobre rendiciones de cuentas pendientes

### **II. Presupuesto Sector Salud**

- a) Ingresos Presupuestarios
- b) Gastos Presupuestario
- d) Equilibrio Presupuestario.

### **III. Presupuesto Sector Educación**

- a) Ingresos Presupuestarios
- b) Gastos Presupuestarios
- c) Equilibrio Presupuestario.

MUNICIPALIDAD DE SAN ANTONIO  
DIRECCIÓN DE CONTROL

SECTOR MUNICIPAL

EJECUCION PROGRAMATICA PRESUPUESTARIA 3° TRIMESTRE AÑO 2015

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

IMPUTACION	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL \$	PRESUPUESTO VIGENTE \$	INGRESOS DEVENGADOS \$	INGRESOS PERCIBIDOS \$	INGRESOS POR PERCIBIR \$	% DE AVANCE SOBRE PPTO VIGENTE
115.03.01.000	Patentes y Tasas por Derechos	3,246,615,000	3,246,615,000	3,098,312,246	2,884,350,040	213,962,206	88.84%
115.03.02.000	Permisos y Licencias	1,193,481,000	1,284,584,000	1,181,587,835	1,173,888,060	7,699,775	91.38%
115.03.03.000	Participacion Impuesto territorial	1,229,500,000	1,236,290,000	866,485,603	866,485,603	-	70.09%
115.05.00.000	Transferencias Corrientes	501,703,000	586,166,000	681,974,177	681,974,177	-	116.34%
115.06.01.000	Arriendo de Activos	179,160,000	179,160,000	160,068,134	151,611,706	8,456,428	84.62%
115.06.03.000	Intereses	122,730,000	122,730,000	695,604	695,604	-	0.57%
115.06.99.000	Otras Rentas de la Propiedad	5,682,000	5,682,000	5,310,476	5,310,476	-	93.46%
115.07.00.000	Ingresos de Operación						
115.08.01.000	Recuperación y Reembolsos	36,430,000	36,430,000	39,920,747	39,920,747	-	109.58%
115.08.02.000	Multas y Sanciones Pecuniarias	497,865,000	654,252,000	605,611,183	605,611,183	-	92.57%
115.08.03.000	Participac. F.C.M. Art. 38 D.L. 3.063	6,035,000,000	6,195,072,000	4,757,714,427	4,757,714,427	-	76.80%
115.08.04.000	Fondos de Terceros	4,000,000	4,000,000	4,939,061	4,939,061	-	123.48%
115.08.99.000	Otros	47,570,000	47,570,000	118,706,076	118,706,076	-	249.54%
115.10.00.000	Venta de Activos no Financieros			400,000	400,000	-	
115.11.00.000	Venta de Activos Financieros						
115.12.00.000	Recuperación de Préstamos (Ing X Percibir			693,246,631	71,799,700	621,446,931	
115.13.01.000	Transferencias Sector Privado	5,000,000	5,000,000	507,636	507,636	-	
115.13.03.000	De Otras Entidades Publicas	2,558,035,000	668,228,000	397,303,464	397,303,464	-	59.46%
115.14.00.000	Endeudamiento						
115.15.00.000	Saído Inicial de Caja	629,220,000	5,875,323,000	5,875,323,000	5,875,323,000	-	100.00%
	<b>TOTALES</b>	<b>16,291,991,000</b>	<b>20,147,102,000</b>	<b>18,488,106,300</b>	<b>17,636,540,960</b>	<b>851,565,340</b>	<b>87.54%</b>

**Análisis**

Los ingresos presupuestarios al 30 de septiembre de 2015 mantienen un monto percibido por M\$ 17.636.541, equivalente al 87.54% del presupuesto vigente. Los ingresos más relevantes por su participación en el presupuesto son el Fondo Común Municipal percibiendo del orden de M\$ 4.757.714., con un avance del 76.80%, La cuenta Patentes y Tasas por Derechos M\$ 2.884.350., con un 88.84% de avance, La cuenta Permisos y Licencias \$ 1.173.888., con un 91.38%; Participación; Otras Entidades Públicas muestra un avance de 59.46%, siendo los más relevantes Del Tesoro Público (casinos de juegos) por M\$ 341.361.

MUNICIPALIDAD DE SAN ANTONIO  
DIRECCIÓN DE CONTROL

SECTOR MUNICIPAL

EJECUCION PROGRAMATICA PRESUPUESTARIA 3º TRIMESTRE AÑO 2015

GASTOS PRESUPUESTARIOS

IMPUTACION	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL \$	PRESUPUESTO VIGENTE \$	GASTOS OBLIGADOS \$	GASTOS DEVENGADOS \$	GASTOS PAGADOS %	GASTOS POR PAGAR \$	% DE AVANCE SOBRE PPTO VIGENTE
215.21.01.000	Gastos en Personal Planta	2,318,793,000	2,387,828,000	1,774,461,115	1,769,943,538	1,769,943,538	4,517,577	74.31%
215.21.02.000	Gastos en Personal Contrata	488,685,000	496,225,000	385,039,801	385,039,801	385,039,801	-	77.59%
215.21.03.000	Otras Remuneraciones	308,648,000	479,909,000	362,591,597	362,591,597	362,061,597	530,000	75.55%
215.21.04.000	Otros Gastos en Personal	2,511,081,000	2,700,554,000	1,914,485,022	1,913,868,798	1,911,555,798	2,929,224	70.89%
215.22.00.000	Bienes y Servicios de Consumo	4,988,422,000	5,651,459,000	4,084,909,783	3,915,831,879	3,844,023,732	240,886,051	72.28%
215.23.00.000	Prestaciones de Seguridad Social		58,931,000	53,682,318	53,682,318	53,682,318	-	91.09%
215.24.01.000	Transfer. Corrientes Sector Privado	660,781,000	971,849,000	624,996,015	584,453,144	561,906,174	63,089,841	64.31%
215.24.03.000	Transfer. Otras Entidades Públicas	1,432,501,000	1,854,949,000	1,504,647,237	1,504,647,237	1,460,480,563	44,166,674	81.12%
215.25.00.000	Integros al Fisco							
215.26.00.000	Cx P Otros Gastos Corrientes	11,100,000	61,707,000	42,779,236	42,779,236	42,779,236	-	69.33%
215.29.00.000	Adquis. de Activos no Financieros	272,093,000	444,499,000	231,813,473	179,570,946	179,570,946	52,242,527	52.15%
215.30.00.000	Adquisicion de Activos Financieros							
215.31.00.000	C x P Iniciativas de Inversión	3,211,477,000	4,933,526,000	3,379,946,959	1,083,070,554	985,999,190	2,393,947,769	68.51%
215.33.00.000	Transferencias de Capital	88,400,000	105,656,000	85,610,200	85,610,200	85,610,200	-	81.03%
215.34.00.000	C x P Servicios de la Deuda	10,000	10,000	-	-	-	-	0.00%
	<b>TOTALES</b>	<b>16,291,991,000</b>	<b>20,147,102,000</b>	<b>14,444,962,756</b>	<b>11,881,089,248</b>	<b>11,642,653,093</b>	<b>2,802,309,663</b>	<b>71.70%</b>

Pagado	57.79%
Por pagar	13.91%

Análisis

Los gastos presupuestarios presentan al 30 de septiembre de 2015, un gasto comprometido de 71.70% de avance en relación al presupuesto vigente. Las partidas de Gastos de Personal a Contrata, tienen un grado de ejecución del 77,59%, estando por sobre lo presupuestado, como asimismo la Cuenta de Otras Remuneraciones, que arroja un 75,55% de avance sobre el presupuesto vigente; la cuenta: "Gastos de Bienes y Servicios de Consumo" presenta un 72,28% de avance en relación al presupuesto vigente, adeudando un gasto por pagar por la suma total de M\$ 240.886, Por otra parte, las Iniciativas de Inversión por las cuentas de Estudios Básicos y Proyectos, Consultorías, Diseños, Estudios y Obras Civiles presenta un avance del 68,51%.

**EQUILIBRIO PRESUPUESTARIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015****SECTOR MUNICIPAL**

<b>INGRESOS</b>	<b>PRESUPUESTO VIGENTE</b> \$	<b>INGRESOS DEVENGADOS</b> \$	<b>INGRESOS PERCIBIDOS</b> \$	<b>INGRESOS POR PERCIBIR</b> \$
	20,147,102,000	18,488,106,300	17,636,540,960	851,565,340

<b>GASTOS</b>	<b>PRESUPUESTO VIGENTE</b> \$	<b>GASTO COMPROMETIDO</b> \$	<b>SALDO PRESUPUESTARIO</b> \$
	20,147,102,000	14,444,962,756	5,702,139,244

<b>INGRESOS PERCIBIDOS</b> \$	<b>(-)GASTOS COMPROMETIDOS</b> \$	<b>SUPERÁVIT</b> \$
17,636,540,960	14,444,962,756	3,191,578,204

**Análisis**

Al 3° trimestre 2015 se observa un superávit entre los ingresos percibidos y los gastos comprometidos del orden de M\$ 3.191.578, esto se debe a recursos que se encuentran obligados y comprometidos de la cuenta de Iniciativas de Inversión, como son los Proyectos y/o Consultorías, como también Obras Civiles que se encuentran en ejecución, los que bordean los M\$ 3.379.947.app., como también gastos de bienes y servicios de consumo por M\$ 240.886.

**RESTRICCION GASTO EN PERSONAL MUNICIPAL**

La Ley N° 18.382/84 en sus artículos 65 y 67 dispone que el gasto en personal no puede ser superior al 35% de los conceptos por ingresos propios, que a continuación se detallan:

**INGRESOS PROPIOS (Fuente Sinim)**

<b>IMPUTACION</b>	<b>DENOMINACION</b>	<b>PRESUPUESTO VIGENTE \$</b>
115.03.01.001.001	Patentes Municipales - Beneficios MM.	2,417,593,000
115.03.01.002.000	Derechos de Aseo	353,884,000
115.03.01.003.000	Otros Derechos	377,988,000
115.03.01.004.001	Concesiones	97,150,000
115.03.02.001.001	Permisos de Circulación - De Beneficio MM	434,888,000
115.03.02.002.000	Licencias de Conducir	136,680,000
115.03.03.000.000	Partic. Impuesto Territorial	1,236,290,000
115.06.00.000.000	Rentas de la Propiedad	307,572,000
115.08.02.001.000	Multas de beneficio municipal	520,004,000
115.08.02.003.000	Multas Ley de Alcohol	9,000,000
115.08.02.005.000	Registro de Multas Tránsito no Pagadas	6,100,000
115.08.02.008.000	Intereses	29,300,000
115.08.03.000.000	Participación Fondo Común Municipal	6,195,072,000
		-
115.13.03.005.001	Patentes Mineras	11,035,000
115.13.03.005.002	Casinos de Juegos Ley 19.965	397,000,000
	<b>TOTAL</b>	<b>12,529,556,000</b>

**GASTOS EN PERSONAL SUBTITULO 21**

<b>IMPUTACION</b>	<b>DENOMINACION</b>	<b>PRESUPUESTO VIGENTE \$</b>	<b>GASTO EJECUTADO \$</b>
215.21.01.00.000	Gasto en Personal Planta	2,387,828,000	1,769,943,538
215.21.02.00.000	Gasto Personal Contrata	496,225,000	385,039,801
215.21.03.00.000	Gastos Personal a Honorarios	479,909,000	362,061,597
	<b>TOTAL</b>	<b>3,363,962,000</b>	<b>2,517,044,936</b>

<b>PORCENTAJE GASTO EN PERSONAL MUNICIPAL</b>	<b>Vigente</b>	<b>Ejecutado</b>
Gasto en Personal Subtitulo 21 x 100	26.85%	20.09%
Ingresos Propios		

**Análisis**

En el Presupuesto 2015 está considerado un 26,85% de Gasto en Personal en relación a los Ingresos Propios, encontrándose bajo el límite legal del 35%, al 30 de septiembre se ha ejecutado un 20,09%.

**RESTRICCION GASTO PERSONAL A CONTRATA**

La Ley N° 18.883 Estatuto Administrativo para Funcionarios Municipales en su artículo 2, inciso cuarto, señala que el gasto en personal a contrata no puede superar el 20% del gasto de remuneraciones del personal de planta municipal.

**GASTO PERSONAL PLANTA: Cuenta Presupuestaria 215.21.01 .000.**

IMPUTACION	CUENTA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO VIGENTE \$	PRESUPUESTO EJECUTADO \$
215.21.01.001.000	Sueldos y sobresueldos	1,677,299,000	1,311,206,655
215.21.01.002.000	Aportes del Empleador	75,048,000	49,368,213
215.21.01.003.000	Asignación de Desempeño	153,046,000	99,928,567
215.21.01.004.000	Remuneraciones Variables	434,395,000	278,947,104
215.21.01.005.000	Aguinaldos y Bonos	48,040,000	30,492,999
215.21.03.005.000	Suplencias y Reemplazos	166,000,000	120,713,433
	<b>TOTAL</b>	<b>2,553,828,000</b>	<b>1,890,656,971</b>

**GASTO PERSONAL CONTRATA: Cuenta Presupuestaria 215.21.02.000.**

IMPUTACION	CUENTA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO VIGENTE \$	PRESUPUESTO EJECUTADO \$
215.21.02.001.001	Sueldos Base	159,468,000	130,651,664
215.21.02.001.007	Asignación D.L. 3.551	75,021,000	58,927,740
215.21.02.001.013	Asignación Compensatoria	52,243,000	42,026,138
215.21.02.001.014	Asignación Sustitutiva	40,380,000	33,965,353
215.21.02.001.999	Otras Asignaciones	34,416,000	29,797,632
215.21.02.002.000	Aportes del Empleador	23,060,000	15,665,852
215.21.02.003.000	Asignación de Desempeño	40,048,000	25,992,801
215.21.02.004.000	Remuneraciones Variables	540,000	539,879
215.21.02.005.000	Aguinaldos y Bonos	23,540,000	15,980,824
	<b>TOTAL</b>	<b>448,716,000</b>	<b>353,547,883</b>

**PORCENTAJE GASTO EN PERSONAL DE PLANTA**

Gasto en Personal a Contrata x 100		
Gasto en Personal de Planta	17.6%	18.7%

**Análisis**

El Presupuesto Municipal 2015 considera un 17,6% del Gasto de Personal de Planta en Gasto en Personal a Contrata. Al 30 de septiembre se ha ejecutado un 18,7%, estando dentro del margen legal permitido.



**RESTRICCION GASTO EN PERSONAL A HONORARIOS**

De acuerdo a la Ley 19.280 en su artículo 13 indica que las sumas que cada municipalidad destine anualmente al pago de honorarios, no podrá exceder al 10% del gasto del personal de planta.

<b>GASTO EN PERSONAL DE PLANTA</b>		<b>2,387,828,000</b>	
<b>IMPUTACION</b>	<b>CUENTA PRESUPUESTARIA</b>	<b>PRESUPUESTO VIGENTE \$</b>	<b>PRESUPUESTO EJECUTADO \$</b>
215.21.03.001.000	Honorarios a Suma Alzada	175,321,000	122,415,500
<b>TOTAL</b>		<b>175,321,000</b>	<b>122,415,500</b>

**GASTO EN PERSONAL A HONORARIOS**

Gasto en Personal a Honorarios x 100	7%	5%
Gasto en Personal de Planta		

**Análisis**

El porcentaje de gasto para el Personal a Honorarios considerado en el Presupuesto 2015 es del 7%, del cual se ha ejecutado al 30 de septiembre de 2015 un 5%.  
Se cumple el límite del gasto máximo de personal a honorarios, del 10% del gasto del personal de planta.

**RESTRICCION OTORGAMIENTO DE TRANSFERENCIAS**

El artículo 5° letra g) de la ley 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades establece que las subvenciones y aportes no podrán exceder en conjunto al 7% del presupuesto municipal. Se aplica Dictamen de la Contraloría General de la República N° 33.014/90. Este límite no incluye las subvenciones y aportes que se destinen a actividades de Educación, Salud y atención a servicios de menores que les hayan sido traspasadas a las municipalidades en virtud de lo establecido en el D.F.L. 1-3063 de Interior ni las destinadas a Cuerpo de Bomberos.

<b>PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENTE \$</b>	<b>20,147,102,000</b>
---	-----------------------

**GASTOS EN TRANSFERENCIAS**

IMPUTACION	DENOMINACION	PRESUP. VIGENTE \$	OBLIGADO \$	EJECUTADO \$
<b>215.24.00.000.000</b>	<b>CxP Transferencias</b>	<b>2,826,798,000</b>	<b>2,129,643,252</b>	<b>2,022,386,737</b>
215.24.01.006.000	Cuerpo de Bomberos	43,000,000	43,000,000	43,000,000
215.24.03.101.001	Educación	726,112,000	626,112,000	626,112,000
215.24.03.101.002	Salud	274,347,000	198,750,005	154,583,331
215.24.03.002.000	Serv de Salud del Menor	12,653,000	8,485,709	8,485,709
215.24.01.001.000	Fondos de Emergencia	41,804,000	28,433,952	17,028,922
215.24.01.007.000	Asistencialidad Social (excluyendo becas)	60,229,000	54,270,000	54,180,000
215.24.01.999.000	Otras transferencias privadas (ser. de Aseo)	103,695,501	103,695,501	103,695,501
215.24.01.008.000	Premios y Otros	151,317,000	97,116,170	93,575,402
	<b>Total</b>	<b>1,413,157,501</b>	<b>1,159,863,337</b>	<b>1,100,660,865</b>
	<b>Transferencias Netas</b>	<b>1,413,640,499</b>	<b>969,779,915</b>	<b>921,725,872</b>

Transferencias Netas x 100 Presupuesto Vigente	<b>7.02%</b>	<b>4.81%</b>	<b>4.57%</b>
---	--------------	--------------	--------------

**Análisis**

El porcentaje permitido por ley para el Gasto en Subvenciones es un 7%, las que se componen en Presupuesto Participativos y Otros Aportes a las Organizaciones Territoriales y Funcionales. El Porcentaje del Gasto en Transferencia considerado en el Presupuesto 2015 es de un 7,02%, mayor al límite legal permitido. Con un ejecutado del 4,57%.

**MUNICIPALIDAD DE SAN ANTONIO**  
**ORGANIZACIONES PENDIENTES DE RENDICION DE CUENTAS**

**3° TRIMESTRE 2015**

**ORGANIZACIONES PENDIENTES DE RENDICION DE CUENTAS**

<b>AÑO</b>	<b>OTORGADAS</b>	<b>RENDIDAS</b>	<b>PENDIENTES</b>	<b>NOMBRE INSTITUCION</b>	<b>VALOR \$</b>	<b>OBSERVACION</b>
2008	196	194	2	SIND. DE TRAB. IND. ESTRELLITAS DEL MAR C.DE PADRES NIÑOS BANDA INSTRUM.ESC.MM.	500,000 1,000,000	Ordinario N° 1182 de 15/07/2014 de Secretaría Municipal enviando listado al Concejo de Defensa del Estado Sin pronunciamiento a la fecha
					<b>1,500,000</b>	
2009	203	202	1	JUNTA DE VECINOS 'VECINOS Y AMIGOS'	5,000,000	Ordinario N° 1182 de 15/07/2014 de Secretaría Municipal enviando listado al Concejo de Defensa del Estado Sin pronunciamiento a la fecha
					<b>5,000,000</b>	
2013	214	211	3	CENT CULT SOCIAL Y RECRET ESF. SIN FRONTERA CLUB SOCIAL Y CULTURAL FAM. RANCHERA COM. HAB. LOS GIRASOLES DE VILLA MAR	2,000,000 262,500 1,150,000	Por Ord.N° 1945/2014 se envió al Consejo Defensa Estado Of. N° 540/2015, de la Secplac, solicitando rendición Se otorgo plazo al 15/12/2015 (D.Alcaldicio 1261/2014)
					<b>3,412,500</b>	
2014	142	133	9	UNION COMUNAL ORG.DE DISCAPACITADOS S.A. JUNTA DE VECINOS PADRE ALBERTO HURTADO JUNTA DE VECINOS ESMERALDA CLUB DE ADULTO MAYOR LAS TRES MARIAS JUNTA DE VECINOS SAN JUAN DE LLOLEO JUNTA DE VECINOS LOS COPIHUES BLANCO JUNTA DE VECINOS EL RETIRO ORGANIZACION DISCAPACITADOS DE SAN ANTONIO SINDICATO DE TRABAJADORES IND. PESCADORES ARTESANA	500,000 950,000 2,000,000 1,563,299 4,780,712 1,000,000 500,000 500,000 2,293,985	Of. 549/2015 DAF - Rend.rechazada-Restitución de fondos D.Alcal. 5522/2015 otorga plazo al 15/12/2015 D.Alcaldicio 9233/2015 acepta rendición fuera de plazo Oficio N° 547/2015 - Solicita rendición de cuenta OF. 592 de 21/04/2015 - Solicita rendición de cuenta DIDECO DIDECO D. Alcal. 1254/2015, plazo al 28/02/2015 - No ha rendido D.Alcal. 10.743/2014, plazo 25/02/2015 - No ha rendido
					<b>14,087,996</b>	



**IMSA**  
San Antonio Avanza  
Dirección de Adm. y Finanzas  
Depto. Egresos

## C E R T I F I C A D O N° 47

LUIS CATALAN NARANJO, Jefe Departamento de Egresos de la I. Municipalidad de San Antonio, quien suscribe:

Certifica que: Las siguientes Organizaciones mantienen Rendiciones de Cuenta Pendiente a esta fecha, por concepto de Subvenciones otorgadas por la I. Municipalidad de San Antonio.

Se extiende el presente Certificado a petición de la Dirección de Control de la I. Municipalidad de San Antonio.

San Antonio, Octubre de 2015



LUIS CATALAN NARANJO  
Jefe de Egresos

**RENDICIONES DE CUENTA PENDIENTES**

**SUBVENCIONES AÑO 2008**

Fecha	Egreso	R.u.t.	Nombre	Valor	
13/06/2008	2218	65126130-9	SIND. DE TRAB. IND. ESTRELLITAS DEL MAR	500,000	Of. 1182 - 15/07/2014 Consejo Defensa del Estado
26/09/2008	3950	65661950-3	C.DE PADRES NIÑOS BANDA INSTRUM.ESC.MM.	1,000,000	Of. 1182 - 15/07/2014 Consejo Defensa del Estado
				<b>1,500,000</b>	

2

**SUBVENCIONES AÑO 2009**

Fecha	Egreso	R.u.t.	Nombre	Valor	
06/03/2009	962	075793400-0	JUNTA DE VECINOS "VECINOS Y AMIGOS"	5,000,000	Of. 1182 - 15/07/2014 Consejo Defensa del Estado
				<b>5,000,000</b>	

1

**SUBVENCIONES AÑO 2013**

Fecha	Egreso	R.u.t.	Nombre	Valor	
22/01/2013	193	065783350-9	CENT CULT SOCIAL Y RECRET ESF. SIN FRONTERA	2,000,000	Of. 1945 - 15/10/2014 Consejo Defensa del Estado
01/03/2013	857	065044854-5	CLUB SOCIAL Y CULTURAL FAM. RANCHERA	262,500	OFICIO 1397 - 06/08/2015 Respuesta Consejo Defensa del Estado
13/03/2013	1060	065778520-2	COM. HAB. LOS GIRASOLES DE VILLA MAR	1,150,000	D.A. 1261 - 28/01/2015 Plazo hasta 15/12/2015
				<b>3,412,500</b>	

3

**SUBVENCIONES AÑO 2014**

Fecha	Egreso	R.u.t.	Nombre	Valor	
01/07/2014	3020	072923400-1	UNION COMUNAL ORG.DE DISCAPACITADOS S.A.	500,000	Rendición Rechazada- Restitución de Fondos Of. 549/2015 DAF
03/07/2014	3091	065062479-3	JUNTA DE VECINOS PADRE ALBERTO HURTADO	950,000	DIDECO - PRESUPUESTOS PARTICIPATIVOS
10/07/2014	3236	074363900-6	JUNTA DE VECINOS ESMERALDA	2,000,000	D.A. 9233 . 24/09/2015 Acepta Rendición
08/10/2014	4868	065254360-k	CLUB DE ADULTO MAYOR LAS TRES MARIAS	1,563,299	Oficio 547 - 14/04/2015
08/10/2014	4878	071420000-3	JUNTA DE VECINOS SAN JUAN DE LLOLEO	4,780,712	Oficio 592 - 21/04/2015
23/10/2014	5274	065432030-6	JUNTA DE VECINOS LOS COPIHUES BLANCO	1,000,000	DIDECO - FONDEVENSAN
23/10/2014	5274	06558381-7	JUNTA DE VECINOS EL RETIRO	500,000	DIDECO - FONDEVENSAN
29/10/2014	5335	065014690-5	ORGANIZACION DISCAPACITADOS DE SAN ANTONIO	500,000	Rendición Rechazada- Restitución de Fondos Of. 549/2015 DAF
22/12/2014	6681	073713800-3	SINDICATO DE TRABAJADORES IND. PESCADORES ARTE	2,293,985	Oficio 1098 - 15/07/2015

**Total: 09**

**14,087,996**

DEPTO DE SALUD MUNICIPAL  
EJECUCION PRESUPUESTARIA 3° TRIMESTRE AÑO 2015

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

IMPUTACION	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL \$	PRESUPUESTO VIGENTE \$	INGRESOS DEVENGADOS \$	INGRESOS PERCIBIDOS \$	% DE AVANCE C/R PPTO VIGENTE
115.05.00	Transferencias Corrientes	4,947,425,000	6,908,881,000	4,940,215,039	4,940,215,039	72%
115.07.00	Ingresos de Operación	642,000	1,260,000	1,901,400	1,901,400	151%
115.08.01	Otros Ingr.Ctes.-Recuperación y Reembo	186,010,000	186,010,000	97,225,649	97,225,649	52%
115.08.99	Otros		899,000	1,001,414	1,001,414	111%
115.10.00	CxC Venta de Activos					
115.15.00	Saldo inicial	10,000	565,686,000	565,686,000	565,686,000	100%
	<b>Totales</b>	<b>5,134,087,000</b>	<b>7,662,736,000</b>	<b>5,606,029,502</b>	<b>5,606,029,502</b>	<b>73.2%</b>

Análisis

Al 3° trimestre de 2015, los ingresos presupuestarios muestran un monto percibido de M\$ 5.606.030.- equivalente al 73,2% de avance del presupuesto vigente. El ingreso más relevante son las Transferencias Corrientes que corresponden a transferencias de otras entidades públicas, per cápita y convenios suscritos por programas, que alcanza un 72% de ejecución sobre el presupuesto vigente, el Aporte municipal se ha enterado a esta fecha el 61%. En el presupuesto de Ingresos, la cuenta Recuperación Licencias Médicas representa el menor ingreso en este trimestre, con un 52%.

GASTOS PRESUPUESTARIOS

IMPUTACION	DENOMINACIÓN	PRRESUPUESTO INICIAL \$	PRESUPUESTO VIGENTE \$	GASTOS COMPROMETIDOS \$	GASTOS DEVENGADOS \$	GASTOS PAGADOS \$	GASTOS POR PAGAR \$	% DE AVANCE C/R PPTO VIGENTE
215.21.00	C x P Gastos en Personal	4,265,564,000	5,811,457,000	4,127,383,948	4,127,383,948	4,127,253,392	130,556	71.02%
215.22.00	Bienes y Servicios de Consumo	837,499,000	1,518,037,000	947,177,957	889,646,437	844,288,033	102,889,924	62.39%
215.23.00	CXP Prestaciones de S.Social		17,157,000	17,156,698	17,156,698	17,156,698	-	
215.24.00	C X P Transferencias		79,152,000	41,542,981	41,542,981	27,304,951	14,238,030	52.49%
215.26.00	CXP Otros Gastos	-	57,696,000	56,479,000	56,479,000	56,479,000	-	
215.29.00	Adquisición de Activos	30,934,000	124,147,000	109,069,215	102,257,687	102,257,687	6,811,528	87.85%
215.31.00	C x P Iniciativas de Inversión	-	55,000,000					
215.34.00	C x P Servicios de la Deuda	90,000	90,000	-	-	-	-	0.00%
	<b>TOTALES</b>	<b>5,134,087,000</b>	<b>7,662,736,000</b>	<b>5,298,809,799</b>	<b>5,234,466,751</b>	<b>5,174,739,761</b>	<b>124,070,038</b>	<b>69.15%</b>

Análisis

Al 30 de Septiembre de 2015, los gastos presupuestarios presentan un avance de gastos comprometidos del 69,15% en relación al presupuesto vigente. Para asegurar un adecuado equilibrio al presupuesto, se deberán revisar los flujos de ingresos y desembolsos de gastos a ejecutar, adoptando las medidas de resguardo correspondientes, ya que existe un gasto comprometido del orden de M\$ 124.070.-

**DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL  
EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015**

**EQUILIBRIO PRESUPUESTARIO**

<b>INGRESOS</b>	<b>PRESUPUESTO VIGENTE \$</b>	<b>INGRESOS DEVENGADOS \$</b>	<b>INGRESOS PERCIBIDOS \$</b>
	<b>7,662,736,000</b>	<b>5,606,029,502</b>	<b>5,606,029,502</b>

<b>GASTOS</b>	<b>PRESUPUESTO VIGENTE \$</b>	<b>GASTO COMPROMETIDO \$</b>	<b>SALDO PRESUPUESTARIO \$</b>
	<b>7,662,736,000</b>	<b>5,298,809,799</b>	<b>2,363,926,201</b>

<b>INGRESOS PERCIBIDOS \$</b>	<b>GASTOS COMPROMETIDOS \$</b>	<b>SUPERAVIT \$</b>
<b>5,606,029,502</b>	<b>5,298,809,799</b>	<b>307,219,703</b>

**Análisis**

El Presupuesto de Salud presenta al 30 de septiembre de 2015, un superavit entre los ingresos percibidos y los gastos comprometidos del orden de M\$ 307.220, aún no se han enterado algunas partidas de los ingresos por "Transferencias Corrientes" que lo constituye principalmente los Programas del Servicio de Salud, que mantienen un avance total del 72%, La cuenta de Recuperación y Reembolsos (licencias médicas), mantiene un avance del 52%, quedando por percibir el equivalente al 23% app. Para asegurar un adecuado equilibrio al presupuesto, se deberán revisar los flujos de ingresos y desembolsos de gastos a ejecutar, adoptando las medidas de resguardo correspondientes, ya que existe un gasto por pagar del orden de M\$ 124.070.-

DEPTO. EDUCACION MUNICIPAL

EJECUCION PRESUPUESTARIA 3° TRIMESTRE AÑO 2015  
INGRESOS PRESUPUESTARIOS

IMPUTACION	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS DEVENGADOS	INGRESOS PERCIBIDOS	% DE AVANCE C/R PPTO VIGENTE
115.05.03	Subvención Enseñanza Gratuita	5,100,956,000	7,206,626,455	6,329,095,004	6,329,095,004	88%
115.08.01	Recuperación Licencias Médicas	312,000,000	312,000,000	108,725,622	108,725,622	35%
115.08.99	Otros.-	4,390,000	21,087,000	22,532,380	22,532,380	107%
115.15.00.	Saldo Inicial de Caja	10,000	653,147,000			0%
	<b>Totales</b>	<b>5,417,356,000</b>	<b>8,192,860,455</b>	<b>6,460,353,006</b>	<b>6,460,353,006</b>	<b>78.85%</b>

**Análisis**

El avance del presupuesto de ingresos al 3° trimestre de 2015, se presenta con 78.85% de cumplimiento de los ingresos presupuestarios. Con un monto percibido del orden de M\$ 6.460.353. Los mayores ingresos son por Subvención de Escolaridad del orden de M\$ 3.913.928, con un avance del 88%; (Subv. de Educación Preferencial (SEP), por M\$ 1.016.250.)

El Aporte municipal se ha enterado a esta fecha en un 120%. (M\$ 626.112) estando por sobre lo presupuestado a esta fecha.

**GASTOS PRESUPUESTARIOS**

IMPUTACION	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL \$	PRESUPUESTO VIGENTE \$	GASTOS COMPROMETIDOS \$	GASTOS DEVENGADOS \$	GASTOS PAGADOS \$	GASTOS POR PAGAR \$	% DE AVANCE C/R PPTO VIGENTE
215.21.01	Gastos en Personal	2,471,276,000	2,685,097,455	2,436,556,211	2,436,306,211	2,436,306,211	250,000	91%
215.21.02	Gastos Personal Contrata	1,812,033,000	2,486,033,000	1,693,617,399	1,693,617,399	1,693,617,399	-	68%
215.21.03	Otras Remuneraciones	865,570,000	1,290,926,000	1,151,999,327	1,151,999,327	1,151,999,327	-	89%
215.21.04	Prestaciones de Servicios	-	-	-	-	-	-	-
215.22.00	Bienes y Serv. de Consumo	268,477,000	1,383,216,000	765,378,544	744,326,227	738,054,573	27,323,971	55%
215.23.00	Prestacion de Seguridad	-	34,249,000	34,248,114	34,248,114	34,248,114	-	-
215.29.00	Gastos de Inversión (CxP activos)	-	313,339,000	89,988,678	87,629,098	70,875,580	19,113,098	29%
215.31.00	Iniciativas de Inversión	-	-	-	-	-	-	-
215.34.00	Deuda Flotante	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Total</b>	<b>5,417,356,000</b>	<b>8,192,860,455</b>	<b>6,171,788,273</b>	<b>6,148,126,376</b>	<b>6,125,101,204</b>	<b>46,687,069</b>	<b>75.33%</b>

**Análisis**

Los gastos presupuestarios presentan al 30 de Septiembre 2015, un avance de gastos comprometidos de 75.33% en relación al presupuesto vigente.

Un gasto por pagar del orden de M\$ 46.687.-

En el presupuesto de Gastos, el rubro que representa el mayor gasto en este trimestre es el de Personal Planta, con un 91% y Otras Remuneraciones con un 89%, estando por sobre el promedio esperado Por lo que se solicita explícitamente que la Dirección de Educación revise estos gastos, tomando las medidas de resguardo correspondiente.



DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN MUNICIPAL

EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

EQUILIBRIO PRESUPUESTARIO

INGRESOS	PRESUPUESTO VIGENTE \$	INGRESOS DEVENGADOS \$	INGRESOS PERCIBIDOS \$
	8,192,860,455	6,460,353,006	6,460,353,006

GASTOS	PRESUPUESTO VIGENTE \$	GASTO COMPROMETIDO \$	SALDO POR OBLIGAR \$
	8,192,860,455	6,171,788,273	2,021,072,182

INGRESOS PERCIBIDOS \$	GASTOS COMPROMETIDOS \$	SUPERÁVIT \$
6,460,353,006	6,171,788,273	288,564,733

**Análisis**

Al 30 de Septiembre de 2015 el Presupuesto del Departamento de Educación, presenta entre los ingresos percibidos y los gastos comprometidos, un superávit de M\$ 288.565.-, por los aportes de la Subsecretaría de Educación específicamente por la Subvención de Escolaridad del orden de M\$ 3.913928. y Sub. SEP. por M\$ 1.016.250.-

Los gastos de educación este 3° trimestre han superado el porcentaje esperado, específicamente en Gastos Personal Planta en un 91% y otras remuneraciones en 89%. Por lo que se solicita explícitamente que la Dirección de Educación revise estos gastos, tomando las medidas de resguardo correspondiente.